

**COMPTES ANNUELS
AU
31 DECEMBRE 2010**

**FAFIEC
56/60, rue de la Glacière
75640 PARIS cedex 13**





Attestation de Présentation

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS
Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du FAFIEC pour l'exercice du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 58 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|----------------------|
| Total du bilan | 331.076.190,34 Euros |
| Produits de formation | 226.366.936,04 Euros |
| Charges de formation | 198.877.144,41 Euros |
| Résultat de formation | 27.489.791,63 Euros |
| Résultat activité | 9.912.168,10 Euros |
| Résultat financier | 360.635,82 Euros |
| Résultat exceptionnel | 68.729,95 Euros |
| Résultat de l'exercice | 10.341.533,87 Euros |

Fait à Paris,
Le 9 mai 2011

Manuel Navarro
Associé
Expert-Comptable

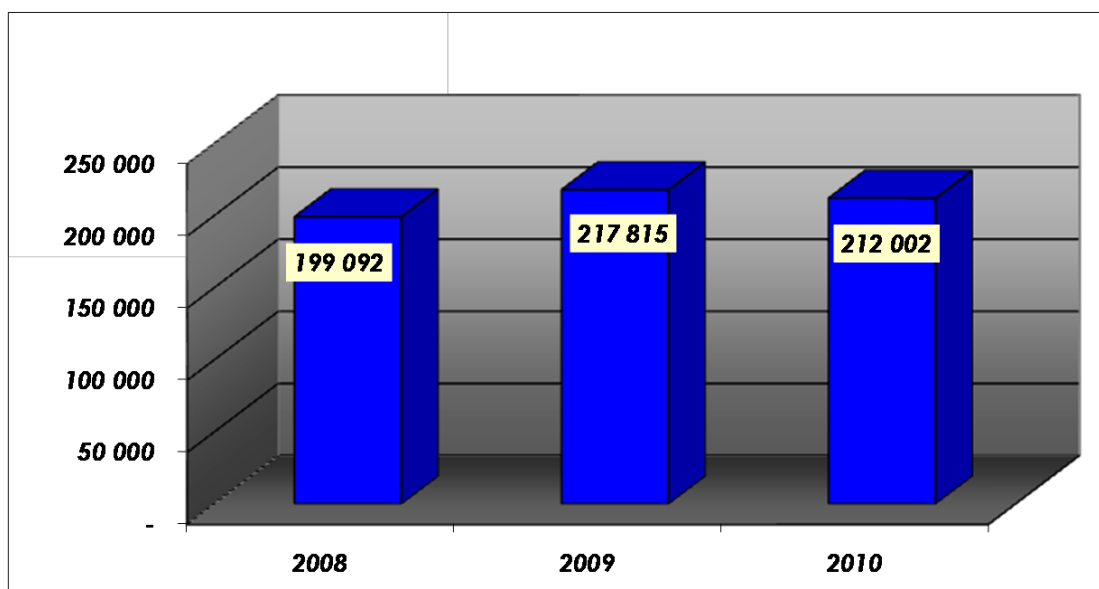
NOTES ET COMMENTAIRES

EVOLUTION DES PRINCIPALES DONNEES

I. LES COLLECTES

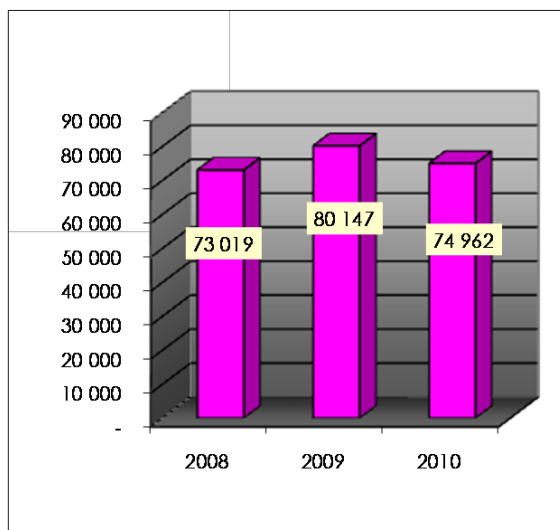
Les collectes encaissées par le FAFIEC durant l'année 2010 (principalement collecte perçue sur masse salariale 2009) sont en légère baisse d'environ 2.7% par rapport à 2009, alors qu'elles avaient progressé de 9.40% entre 2008 et 2009. L'évolution des collectes sur trois ans vous est présentée ci-après :

Evolution des collectes encaissées (en K€)

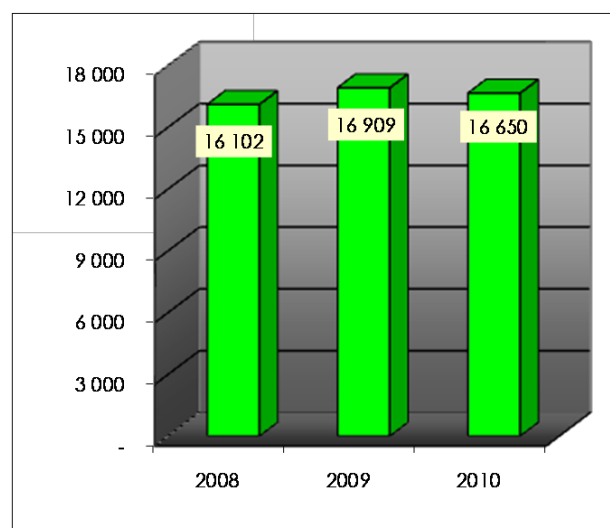


Les graphiques ci-après vous présentent, pour chaque activité gérée par le FAFIEC, l'évolution des encaissements de collectes sur trois ans.

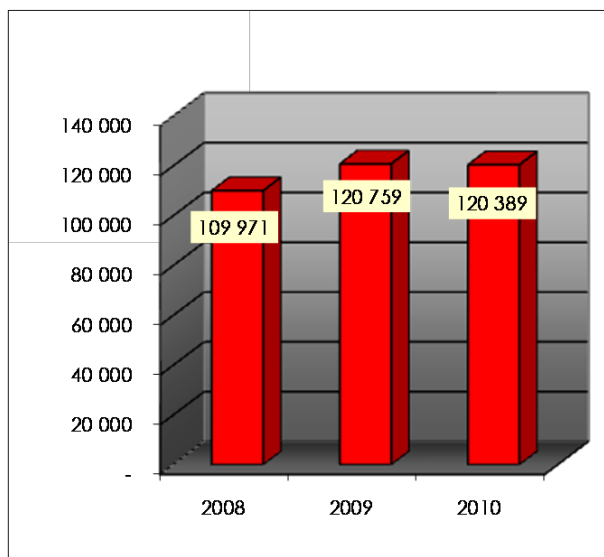
PLAN 10 ET PLUS



PLAN - DE 10

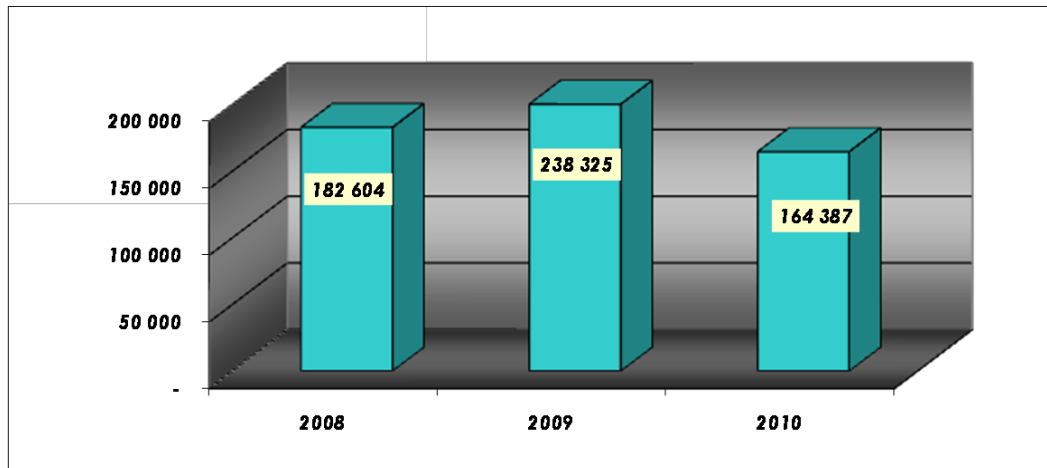


PROFESSIONNALISATION



II. LES DEPENSES DE FORMATION

Les dépenses de formation comptabilisées, en forte progression d'environ 30.50% entre 2008 et 2009, enregistrent cette année une très forte baisse d'environ 31%, comme indiqué ci-après :



Les dépenses de formation du FAFIEC sont composées à 99.81% par des coûts pédagogiques, les frais de transport et d'hébergement, ainsi que les remboursements de salaire étant marginaux.

III. LES ENGAGEMENTS DE FORMATION

LES NOUVEAUX ENGAGEMENTS DE FORMATION 2010

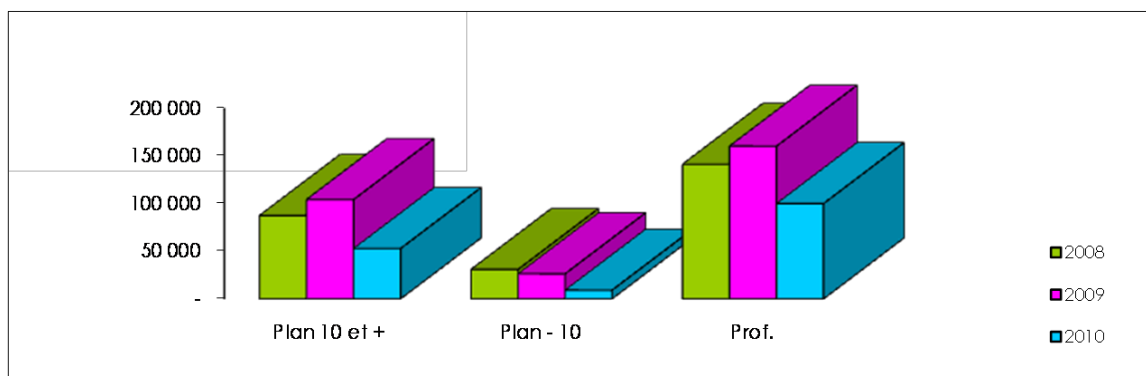
Les nouveaux engagements de formation pris par le FAFIEC en 2010 sont en forte baisse de plus de plus de 42%, alors qu'ils étaient en progression d'environ 12% sur l'exercice précédent. Cette baisse est commune à tous les dispositifs gérés par le FAFIEC, comme indiqué ci-après :

- ✓ Plan 10 et plus : - 49 %
- ✓ Plan moins de 10 : - 66 %
- ✓ Professionnalisation : - 38 %

Les évolutions d'engagements en 2009 étaient les suivantes :

- ✓ Plan 10 et plus : + 19.35%
- ✓ Plan moins de 10 : - 14.60%
- ✓ Professionnalisation : +13.50%

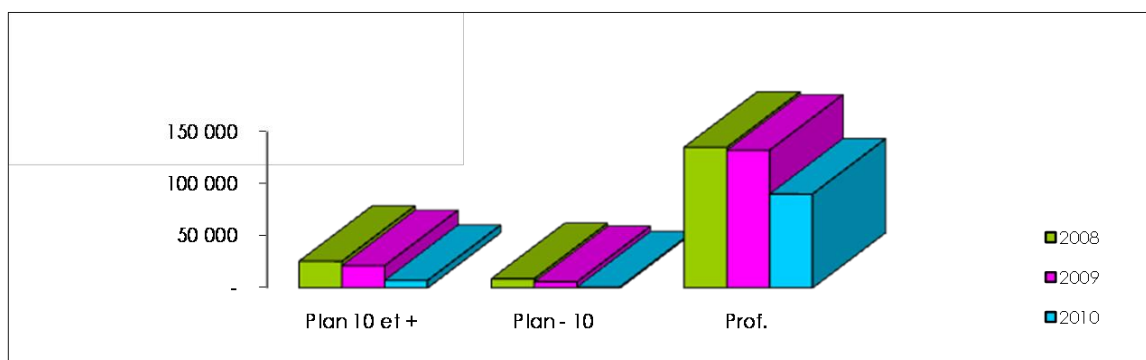
Evolution des nouveaux engagements pris (en K€)



LES SOLDES D'ENGAGEMENTS A FINANCER LA FORMATION

Les soldes d'engagements à financer la formation enregistrent une très forte baisse sur l'exercice, comme indiqué dans le graphique ci-après. Cette baisse trouve son origine dans la poursuite de la politique de « nettoyage » des engagements sur l'ensemble des dispositifs et sur de nouvelles règles de clôture des dossiers.

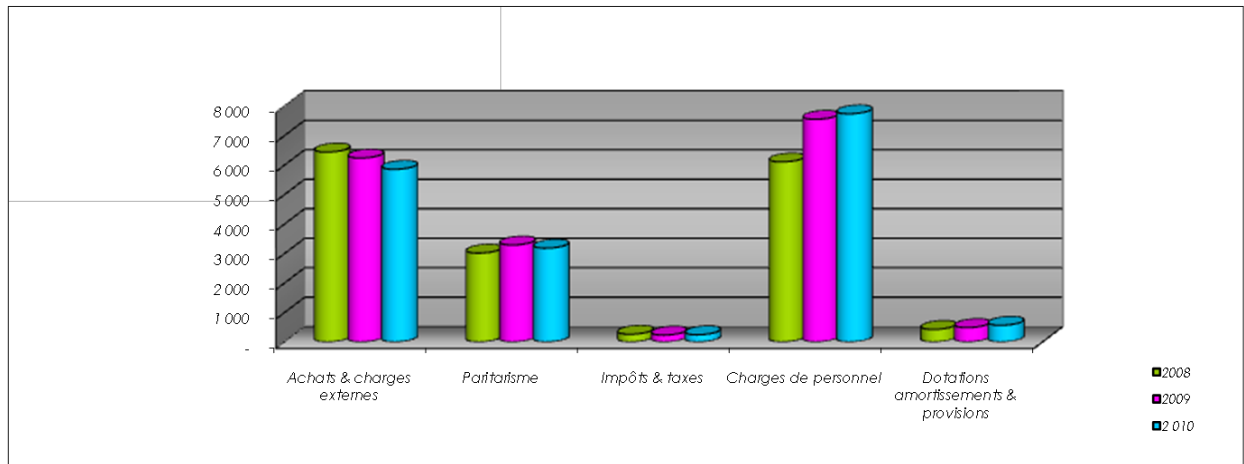
Evolution du solde des EFF (en K€)



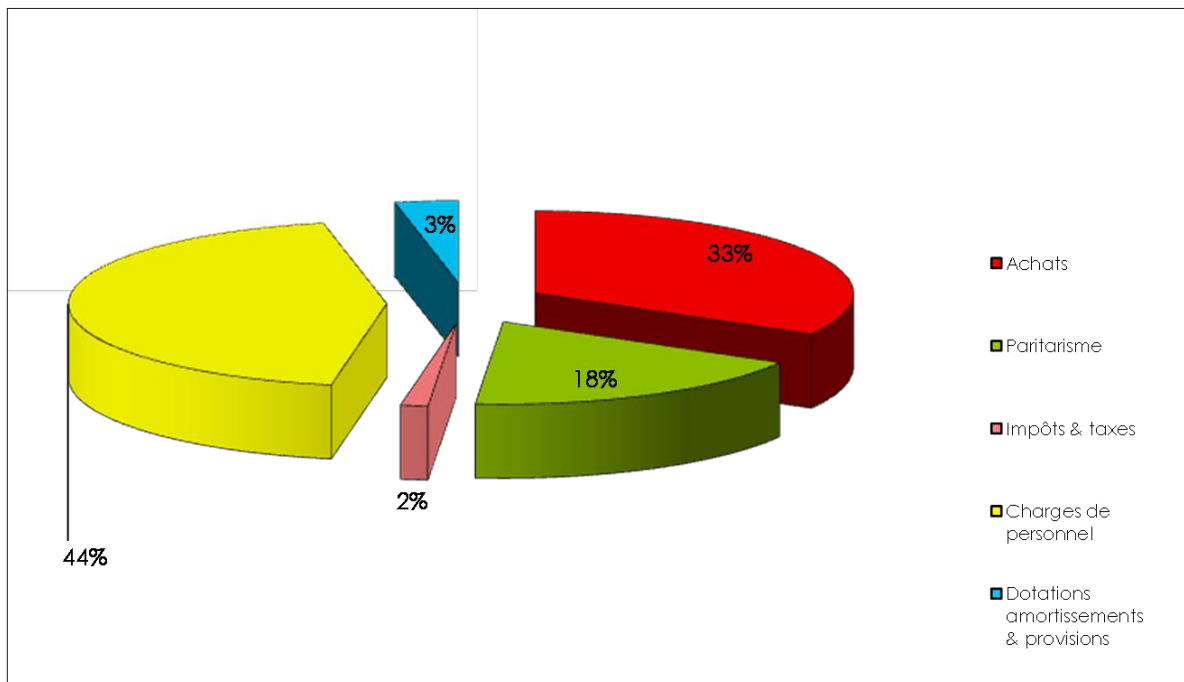
IV. LES FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Les frais de fonctionnement du FAFIEC ne progressent pas en 2010 : ils restent à un niveau identique à celui de 2009. Le graphique ci-après présente l'évolution de ces frais de 2008 à 2010 :

Evolution des frais de fonctionnement (en K€)



Répartition des charges de fonctionnement 2010



INFORMATIONS GENERALES

Les comptes annuels au 31 décembre 2010 sont établis en application des dispositions suivantes :

PLAN COMPTABLE APPLICABLE AUX OPCA

L'arrêté du 21 juillet 1993 est relatif à l'application du plan comptable des organismes agréés par l'Etat aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue. Les principales dispositions sont :

✓ **Application du principe de la créance acquise pour la comptabilisation des produits de la collecte.**

Les collectes perçues en 2011, à la date du 25 mars, rattachées à l'exercice clos au 31 décembre 2010 s'élèvent à :

| | |
|---|--------------------|
| - Plan de formation 10 et + | 78 379 404 |
| - Plan de formation - de 10..... | 15 009 399 |
| - Professionnalisation..... | 118 268 908 |
| Total des collectes HT à recevoir... | 211 657 711 |

Les comptes de collectes se présentent ainsi :

| Ventilation des contributions | PLAN + de 10 | PLAN - de 10 | ALT. / PROF. | TOTAL |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Contributions encaissées en 2010 | 74 961 975 | 16 650 449 | 120 389 278 | 212 001 702 |
| Contributions à recevoir en 2010 estimées au 31/12/09 | 70 339 410 | 14 296 493 | 113 173 155 | 197 809 058 |
| DIFFERENTIEL | 4 622 565 | 2 353 956 | 7 216 123 | 14 192 644 |
| Contributions à recevoir en 2011 estimées au 31/12/10 | 78 379 404 | 15 009 399 | 118 268 908 | 211 657 711 |
| CONTRIBUTIONS EXERCICE 2010 | 83 001 969 | 17 363 355 | 125 485 031 | 225 850 355 |

Pour information, les collectes Professionnalisation comptabilisées au 31/12/10 sont réparties comme suit :

- ⇒ Entreprises de 10 salariés et plus : 114.652.718 €
- ⇒ Entreprises de moins de 10 salariés : 10.832.312 €

✓ **Application de la notion d'engagement hors bilan.**

Les engagements de formation non échus à la clôture dudit exercice sont exclus du compte de résultat. Ils sont mentionnés en engagement hors bilan. Une quote part des réserves est affectée dans un compte spécifique « Réserve pour engagements à financer la formation (EFF) » afin d'indiquer le niveau de leur couverture.

Au 31 décembre 2010, le montant des engagements à financer de la formation s'élève à :

| | |
|--|-------------------|
| - Plan de formation 10 et + | 7 229 184 |
| - Plan de formation - de 10..... | 939 165 |
| - Alternance / Professionnalisation..... | 90 364 888 |
| Total des EFF... | 98 533 237 |

En application de ces dispositions, l'organe délibérant de l'organisme collecteur doit décider de l'affectation du résultat excédentaire :

- ⇒ « réserve EFF » en priorité,
- ⇒ report à nouveau pour le solde.

Afin de matérialiser la constitution de cette réserve, les comptes annuels sont présentés avant et après affectation du résultat de l'exercice.

Cette année, l'ensemble des engagements de formation est couvert par la réserve EFF.

EXCEDENTS FINANCIERS PROFESSIONNALISATION

« Les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé au titre des formations professionnelles de la Professionnalisation, peut disposer au 31 décembre d'une année donnée, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, hors dotations aux amortissements et provisions ... ».

Ainsi, les disponibilités financières à reverser s'apprécient par la différence entre :

↳ **DISPONIBILITES** : Ce terme regroupe:

- ⇒ l'ensemble des comptes bancaires, de caisse et comptes de liaison,
- ⇒ les valeurs mobilières de placement évaluées à leur valeur liquidative.

↳ **UN TIERS DES CHARGES DU DERNIER EXERCICE CLOS A L'EXCEPTION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX AMORTISSEMENTS**

Sur la base de ce calcul, il n'y a pas d'excédent financier à reverser au titre du dispositif Professionnalisation au 31 décembre 2010.

EXCEDENTS FINANCIERS PLAN DE FORMATION

Rappelons que pour les activités Plan de formation plus et moins de 10, les disponibilités sont rapprochées de 100% des charges du dernier exercice clos.

Il n'a pas d'excédent de trésorerie à reverser au titre des dispositifs Plan de formation plus et moins de 10 au 31 décembre 2010.

PLAFONNEMENT DES FRAIS DE GESTION

Les frais de gestion des organismes collecteurs agréés s'apprécient en fonction des catégories suivantes :

- ↳ les dépenses de collecte,
- ↳ les dépenses de gestion administrative et financière des dossiers de formation pris en charge,
- ↳ les dépenses de conseils et de services de proximité,
- ↳ les dépenses d'information.

Les règles de plafonnement des frais de gestion en fonction des catégories recensées ci-dessus et des agréments, sont présentées dans le tableau synthétique suivant :

| | PLAN PLUS DE 10 | PLAN MOINS DE 10 | PROF. |
|--|--|-----------------------------|--------------|
| DEPENSES DE COLLECTE, DE CONSEIL, DE SERVICE DE PROXIMITE ET D'INFORMATION | 5.90% DES COLLECTES ENCAISSEES | | |
| DEPENSES DE GESTION ADMINISTRATIVE ET FINANCIERE DES CONTRATS DE FORMATION PRIS EN CHARGE | 4% DES DEPENSES DE FORMATION (comptes 656, hors frais d'information et coût de formation des CFA) | | |

L'évaluation du plafonnement des frais de gestion s'élève, pour 2010 à :

| | PLAN 10 et + | PLAN -10 | PROF. | TOTAL |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Dépenses de collecte de conseil et de service de proximité</u> | | | | |
| Collectes encaissées | 74 961 975 | 16 650 449 | 120 389 278 | 212 001 702 |
| Taux | 5,90% | 5,90% | 5,90% | |
| PLAFONNEMENT -1- | 4 422 757 | 982 377 | 7 102 967 | 12 508 100 |
| <u>Dépenses de gestion administrative et financière</u> | | | | |
| Dépenses formation | 50 728 646 | 9 935 111 | 103 723 024 | 164 386 781 |
| Taux | 4% | 4% | 4% | |
| PLAFONNEMENT -2- | 2 029 146 | 397 404 | 4 148 921 | 6 575 471 |
| PLAFONNEMENT TOTAL (1+2) | 6 451 902 | 1 379 781 | 11 251 888 | 19 083 572 |

Le comparatif des frais de gestion du FAFIEC au plafonnement autorisé s'établit ainsi et présente une situation inférieure d'un peu plus de 1.5 million d'euros au plafonnement autorisé:

| | PLAN 10 et + | PLAN -10 | PROF. | TOTAL |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Plafonnement autorisé | 6 451 902 | 1 379 781 | 11 251 888 | 19 083 571 |
| Frais de gestion 2010 | 6 075 701 | 1 262 527 | 10 239 395 | 17 577 624 |
| Différentiel | 376 201 | 117 254 | 1 012 493 | 1 505 947 |

FINANCEMENT DU PARITARISME

Le montant des sommes consacrées à la rémunération des missions et services accomplis par les organisations syndicales de salariés et d'employeurs, en vue d'assurer la gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue ne peut excéder 0,75% du montant des sommes collectées par ces organismes au titre des agréments qui leur ont été accordés. En outre, les organismes collecteurs paritaires sont tenus de verser une cotisation égale à 0.75% des sommes collectées à un fonds national, le FONGEFOR, pour le développement de la formation professionnelle continue. Pour 2010, le montant global du plafonnement s'élève à 3.180.000 € et a fait l'objet d'un versement au FONGEFOR et au Paritarisme de branche.

PLAFONNEMENT DES FRAIS D'OBSERVATOIRE

L'Observatoire prospectif des métiers et des qualifications a pour principale fonction de permettre à chaque branche professionnelle d'adapter sa politique de formation à travers des études quantitatives et qualitatives. A partir du 1er janvier 2005, les dépenses de fonctionnement des Observatoires ne peuvent dépasser 2% du montant des collectes encaissées au titre de la Professionnalisation.

En 2010, les frais d'Observatoire sont les suivants :

| | |
|--|------------------|
| → Etudes ----- | 561.739 € |
| → Moyens mis à disposition par le FAFIEC ----- | 121.065 € |
| → Frais de déplacements, réceptions ----- | 6.551 € |
| TOTAL | 689.356 € |

Les frais d'Observatoire sont inférieurs au plafond qui s'élève à 2.408 K€.

PLAFONNEMENT DES FRAIS D'ETUDE

A partir du 1er janvier 2005, les dépenses d'études et de recherches de portée collective et en relation avec le champ d'intervention de l'OPCA ne peuvent dépasser 2% du montant des collectes encaissées au titre du Plan de formation. En 2010, les frais d'études sont inférieurs au plafond et s'élèvent à 185 K€.

CONTRIBUTION AU FPSPP

La loi n° 2009-1437 prévoit dans son article 18, une contribution au titre du Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels. Cette contribution consiste en un reversement, par l'intermédiaire des OPCA, d'une somme correspondant à un pourcentage des obligations légales de participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue.

L'arrêté ministériel du 6 décembre 2010 a fixé ce taux de contribution à 10% pour 2010 contre 13% en 2009.

Sur cette base, une provision au titre du FPSPP a été constatée dans les comptes pour un montant de 32.430.067 €.

INFORMATIONS SPECIFIQUES

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

| | Plan 10 et + | Plan -10 | Prof. | Total 2010 | 2009 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Subventions de formation | 61 206 | 94 305 | 2 029 | 157 541 | - |
| Collectes des adhérents | 83 001 969 | 17 363 355 | 125 485 030 | 225 850 354 | 222 449 640 |
| Reprises provisions de formation | - | - | 359 042 | 359 042 | 176 438 |
| Autres produits de formation | - | - | - | - | - |
| PRODUITS DE FORMATION (I) | 83 063 175 | 17 457 661 | 125 846 100 | 226 366 936 | 222 626 078 |
| Dépenses de formation | 50 728 646 | 9 935 111 | 103 723 024 | 164 386 781 | 238 325 245 |
| Excédents financiers | - | - | - | - | - |
| Contribution FPSPP | 20 967 560 | 1 799 855 | 11 424 238 | 34 191 653 | 40 647 367 |
| Dot. provisions de formation | - | - | - | - | - |
| Autres charges de formation | - | - | 298 711 | 298 711 | 132 227 |
| CHARGES DE FORMATION (II) | 71 696 206 | 11 734 966 | 115 445 972 | 198 877 144 | 279 104 838 |
| RESULTAT DE FORMATION (III) <i>(I) - (II)</i> | 11 366 969 | 5 722 695 | 10 400 128 | 27 489 792 | (56 478 760) |
| PRODUITS DE FONCT. (IV) | 83 189 | 33 421 | 270 261 | 386 871 | 185 653 |
| Achats et charges externes | 1 859 513 | 361 572 | 3 633 697 | 5 854 782 | 6 236 647 |
| Financement du Paritarisme | 1 124 412 | 249 757 | 1 805 831 | 3 180 000 | 3 287 247 |
| Impôts et taxes | 87 386 | 16 992 | 138 362 | 242 740 | 231 191 |
| Charges de personnel | 2 884 632 | 628 166 | 4 610 352 | 8 123 150 | 7 735 935 |
| Autres charges fonctionnement | 4 | 1 | 87 | 92 | 315 |
| Dot. amortissements,provisions | 202 943 | 39 461 | 321 327 | 563 732 | 487 162 |
| CHARGES DE FONCT. (V) | 6 158 891 | 1 295 948 | 10 509 656 | 17 964 495 | 17 978 496 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (VI) <i>(III) + (IV) - (V)</i> | 5 291 267 | 4 460 168 | 160 733 | 9 912 168 | (74 271 603) |
| RESULTAT FINANCIER (VII) | 131 703 | 28 183 | 200 750 | 360 636 | 1 518 875 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VIII) | (2 956 416) | 3 003 945 | 21 201 | 68 730 | (8 178) |
| RESULTAT DE L'EXERCICE <i>(VI) +(VII) + (VIII)</i> | 2 466 554 | 7 492 296 | 382 684 | 10 341 534 | (72 760 906) |

SUIVI DE LA RESERVE EFF ET AFFECTATION DU RESULTAT 2010

☞ **Tableau de suivi de la réserve EFF**

| | PLAN 10 ET + | PLAN - 10 | PROF. | TOTAL |
|---|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Réserve EFF début d'exercice | 21 473 164 | 6 046 961 | 112 218 454 | 139 738 578 |
| Reprise de la réserve EFF | 19 910 000 | 5 719 819 | 99 280 966 | 124 910 784 |
| - au titre des réalisations sur engagements | 8 496 073 | 2 434 226 | 65 616 144 | |
| - au titre des écarts sur engagements | 11 502 419 | 3 349 871 | 34 680 010 | |
| - au titre des compléments sur engagements | (88 492) | (64 279) | (1 015 188) | |
| Affectation en réserve EFF | 5 666 020 | 612 023 | 77 427 399 | 83 705 443 |
| RESERVE EFF FIN D'EXERCICE | 7 229 184 | 939 165 | 90 364 888 | 98 533 237 |

La réserve EFF d'ouverture est reprise à hauteur des engagements consommés ou annulés. Cette reprise constitue ainsi un montant disponible pour la prochaine affectation.

☞ **Tableau d'affectation du résultat 2010**

| | PLAN 10 ET + | PLAN - 10 | PROF. | TOTAL |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| RAN début d'exercice | 48 992 756 | 5 081 179 | - | 54 073 935 |
| Résultat de l'exercice | 2 466 554 | 7 492 296 | 382 684 | 10 341 534 |
| Reprise de la réserve EFF | 19 910 000 | 5 719 819 | 99 280 966 | 124 910 785 |
| Montant disponible pour affectation | 71 369 310 | 18 293 294 | 99 663 650 | 189 326 254 |
| EFF de l'exercice à couvrir au 31/12/10 + EFF antérieurs non couverts | 5 666 020 | 612 023 | 77 427 399 | 83 705 443 |
| Affectation en réserve EFF | 5 666 020 | 612 023 | 77 427 399 | 83 705 442 |
| EFF non couverts | - | - | - | - |
| RAN FIN D'EXERCICE | 65 703 290 | 17 681 271 | 22 236 251 | 105 620 812 |

La reprise de la réserve antérieure (tableau ci-dessus) est avec :

- *Le résultat de l'exercice,*
- *Et le report à nouveau,*

l'une des composantes de l'enveloppe disponible pour affectation nouvelle à la réserve EFF (affectation en priorité), puis pour son solde, en report à nouveau.

Les décisions d'affectation sont prises à la clôture de l'exercice et comptabilisées dans les comptes du même exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ⇒ *continuité de l'exploitation,*
- ⇒ *indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.*

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (*application du principe de nominalisme*).

IMMOBILISATIONS

La comptabilisation des immobilisations incorporelles et corporelles est réalisée dans le respect du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

AMORTISSEMENTS

La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect du règlement CRC 2002-10 du décembre 2002 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien et non plus sur les durées d'usage habituellement admises.

Dès lors, le FAFIEC a retenu les durées d'utilité suivantes :

- ⇒ *Logiciels OPTIMA* : linéaire sur 7 ans,
- ⇒ *ICEO* : linéaire sur 7 ans,
- ⇒ *Développements et logiciels* : la durée retenue pour OPTIMA est de 7 ans. Pour tout développement qui donnera une compétence supplémentaire, cette durée sera de 7 ans moins la durée déjà courue.
- ⇒ *Licence BO* : linéaire sur 9 ans,
- ⇒ *Agencements* : linéaire de 5 à 10 ans,
- ⇒ *Matériel de bureau* : linéaire de 6 à 10 ans,
- ⇒ *Matériels informatiques* : linéaire de 4 à 8 ans,
- ⇒ *Mobilier* : linéaire de 5 à 10 ans.

PARTICIPATIONS ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des participations et valeurs mobilières de placement est formée du coût d'achat (*hors frais accessoires*). Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence.

DROITS ACQUIS AU TITRE DU DIF

| | |
|---|-----------------------|
| nombre de salariés présents au 31/12/2010 | : 157 salariés en CDI |
| nombre d'heures acquis au 31/12/2010 | : 11.140,83 heures |

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dans l'hypothèse où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptabilisée, une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence.

LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

⇒ Les engagements donnés

La totalité des engagements à financer la formation (EFF) figure dans les engagements hors bilan de l'organisme. Ces engagements sont évalués au 31 décembre 2010 et correspondent à la partie restant à financer.

⇒ Les engagements reçus

Néant

REGLES DE RATTACHEMENT DES COLLECTES

Dans le respect du plan comptable applicable, les collectes à recevoir assises sur les salaires 2010 ont été rattachées à l'exercice. Celles-ci ont été évaluées sur la base des collectes reçues au 25 mars 2011.

REGLES DE RATTACHEMENT DES DEPENSES DE FORMATION

Dans le respect du plan comptable applicable, les achats de formation consommés et non facturés au 31 décembre 2010 ont été évalués sur la base des dépenses de formation arrêtées au 25 mars 2011. Ils ont été rattachés à l'exercice. A noter que les factures en l'état « saisie sans bon à payer » ont été intégrées en charges à payer.

REPARTITION DES CHARGES ET PRODUITS INDIRECTS DE FONCTIONNEMENT

Les charges et produits indirects de fonctionnement ont été répartis entre les différents dispositifs gérés par le FAFIEC selon des clés de collecte, à savoir :

| | |
|--|------|
| ↳ Plan de formation 10 salariés et plus : | 36 % |
| ↳ Plan de formation moins de 10 salariés : | 7 % |
| ↳ Professionnalisation : | 57 % |

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A noter que la loi n° 2009-1437 a prévu dans son article 18, une contribution au titre du Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels. Cette contribution consiste en un reversement, par l'intermédiaire des OPCA, d'une somme correspondant à un pourcentage des obligations légales de participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue.

L'arrêté ministériel du 6 décembre 2010 a fixé ce taux de contribution à 10% pour 2010 contre 13% en 2009.

Sur cette base, une provision au titre du FPSP a été constatée dans les comptes pour un montant de 32.430.067 €.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est à signaler.

BILAN AU 31/12/10

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 - APRES AFFECTATION

| ACTIF | 2010 | | | 2009 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Valeur brute | Amort. & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 765 714,43 | 1 144 053,57 | 621 660,86 | 633 679,57 |
| Immobilisations corporelles | 2 216 428,79 | 1 232 329,40 | 984 099,39 | 905 858,08 |
| Immobilisations en cours | 36 070,58 | - | 36 070,58 | 85 888,12 |
| Immobilisations financières | 166 863,71 | - | 166 863,71 | 181 209,64 |
| Total 1 | 4 185 077,51 | 2 376 382,97 | 1 808 694,54 | 1 806 635,41 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <u>CREANCES</u> | | | | |
| <u>D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Entreprises cotisantes et comptes rattachés | 254 842 845,60 | - | 254 842 845,60 | 238 456 096,20 |
| Subventions à recevoir | 82 800,00 | - | 82 800,00 | 3 600,00 |
| Fiscales et sociales | 32 399 321,15 | - | 32 399 321,15 | 43 202 923,41 |
| Autres créances | 31 192,37 | - | 31 192,37 | 106 862,75 |
| <u>COMPTES FINANCIERS</u> | | | | |
| Valeurs mobilières placement | 40 359 447,25 | - | 40 359 447,25 | 55 759 968,60 |
| Disponibilités | 1 133 504,43 | - | 1 133 504,43 | 1 684 592,17 |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | | | |
| Charges constatées d'avance | 418 385,00 | - | 418 385,00 | 482 331,68 |
| Total 2 | 329 267 495,80 | - | 329 267 495,80 | 339 696 374,81 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 333 452 573,31 | 2 376 382,97 | 331 076 190,34 | 341 503 010,22 |
| AVALS - CAUTIONS - GARANTIES OBTENUES | - | - | - | - |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 - APRES AFFECTATION

| PASSIF | 2010 | 2009 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatif | - | - |
| Réserves | | |
| - Affectées aux E.F.F. | 98 533 236,73 | 139 738 578,32 |
| - Autres | - | - |
| Résultat de l'exercice | - | - |
| Report à nouveau | 105 620 810,55 | 54 073 935,09 |
| Total 1 | 204 154 047,28 | 193 812 513,41 |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Fonctionnement | 74 341,89 | 129 341,89 |
| Financement des formations engagées | - | 359 041,54 |
| Total 2 | 74 341,89 | 488 383,43 |
| DETTES | | |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | |
| Entreprises cotisantes et comptes rattachés | 40 571 957,64 | 63 364 045,59 |
| Fournisseurs | 1 863 869,23 | 1 729 138,91 |
| Fiscales et sociales | 43 384 935,64 | 40 557 939,62 |
| Autres dettes (dont FPSPP 32.430.067 €) | 34 287 720,90 | 41 263 757,48 |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | |
| Banques | 6 739 317,76 | 287 331,78 |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Total 3 | 126 847 801,17 | 147 202 213,38 |
| TOTAL DU PASSIF | 331 076 190,34 | 341 503 110,22 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 - AVANT AFFECTATION

| PASSIF | 2010 | 2009 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatif | - | - |
| Réserves | | |
| - Affectées aux E.F.F. | 139 738 578,32 | 167 471 026,54 |
| - Autres | - | - |
| Résultat de l'exercice | 10 341 533,87 | (72 760 905,56) |
| Report à nouveau | 54 073 935,09 | 99 102 392,43 |
| Total 1 | 204 154 047,28 | 193 812 513,41 |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Fonctionnement | 74 341,89 | 129 341,89 |
| Financement des formations engagées | - | 359 041,54 |
| Total 2 | 74 341,89 | 488 383,43 |
| DETTES | | |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | |
| Entreprises cotisantes et comptes rattachés | 40 571 957,64 | 63 364 045,59 |
| Fournisseurs | 1 863 869,23 | 1 729 138,91 |
| Fiscales et sociales | 43 384 935,64 | 40 557 939,62 |
| Autres dettes (dont FPSPP 32.430.067 €) | 34 287 720,90 | 41 263 757,48 |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | |
| Banques | 6 739 317,76 | 287 331,78 |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Total 3 | 126 847 801,17 | 147 202 213,38 |
| TOTAL DU PASSIF | 331 076 190,34 | 341 503 110,22 |

**DETAIL DU BILAN PAR ACTIVITE
AU 31 DECEMBRE 2010**

DETAIL DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 PAR ACTIVITE

| | PLAN 10 et + | PLAN - de 10 | PROFESSION° | TOTAL |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| LIAISON EQUILIBRE | 360 647,49 | - | - | 360 647,49 |
| ACTIF IMMOBILISE | 651 130,02 | 126 608,63 | 1 030 955,89 | 1 808 694,54 |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Entreprises cotisantes et comptes rattachés | 94 273 592,78 | 18 022 124,79 | 142 547 128,03 | 254 842 845,60 |
| Subventions à recevoir | - | - | 82 800,00 | 82 800,00 |
| Fiscales et sociales | 11 387 404,92 | 1 695 956,93 | 19 315 959,30 | 32 399 321,15 |
| Autres créances | 11 229,25 | 2 183,46 | 17 779,66 | 31 192,37 |
| FINANCIER | | | | |
| Placements | 17 176 621,50 | 5 220 345,75 | 17 962 480,00 | 40 359 447,25 |
| Disponibilités | 1 080 318,98 | 5 817,15 | 47 368,30 | 1 133 504,43 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 150 618,59 | 29 286,96 | 238 479,45 | 418 385,00 |
| TOTAL | 125 091 563,53 | 25 102 323,67 | 181 242 950,63 | 331 436 837,83 |

DETAIL DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 PAR ACTIVITE

| | PLAN 10 et + | PLAN - de 10 | PROFESSION° | TOTAL |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| LIAISON EQUILIBRE | - | 107 332,53 | 253 314,96 | 360 647,49 |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Réserve affectée EFF | 7 229 183,89 | 939 165,30 | 90 364 887,54 | 98 533 236,73 |
| Report à nouveau | 65 703 289,82 | 17 681 270,41 | 22 236 250,32 | 105 620 810,55 |
| PROVISIONS | 26 763,08 | 5 203,93 | 42 374,88 | 74 341,89 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | | |
| Entreprises cotisantes et comptes rattachés | 11 014 048,87 | 1 378 263,32 | 28 179 645,45 | 40 571 957,64 |
| Fournisseurs | 675 939,25 | 130 048,15 | 1 057 881,83 | 1 863 869,23 |
| Fiscales & sociales | 16 043 370,98 | 3 067 755,31 | 24 273 809,35 | 43 384 935,64 |
| Autres dettes | 21 247 268,39 | 1 655 483,12 | 11 384 969,39 | 34 287 720,90 |
| FINANCIER | | | | |
| Concours bancaires | 3 151 699,25 | 137 801,60 | 3 449 816,91 | 6 739 317,76 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| TOTAL | 125 091 563,53 | 25 102 323,67 | 181 242 950,63 | 331 436 837,83 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/10

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2010

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2010 | 2009 |
|---|-----------------------|------------------------|
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | |
| - Etat | - | - |
| - Régions | 157 540,84 | - |
| - Autres | - | - |
| COTISATIONS DES ENTREPRISES | 225 850 353,66 | 222 449 640,04 |
| REPRISE PROVISION POUR FORMATION | 359 041,54 | 176 438,23 |
| AUTRES PRODUITS DE FORMATION | - | - |
| TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION | 226 366 936,04 | 222 626 078,27 |
| CHARGES DE FORMATION | | |
| - Frais d'information | - | - |
| - Rémunérations remboursées | 227 213,66 | 115 555,93 |
| - Coûts de formation | 164 068 399,23 | 238 146 379,68 |
| - Hébergement - Transport | 63 479,24 | 5 315,90 |
| - Divers | 27 688,76 | 57 993,53 |
| - Excédents financiers | - | - |
| - Versement 10% contributions Professionnalisation | - | 844 107,79 |
| - Contribution FPSPP | 34 191 653,00 | 39 803 259,00 |
| DOTATION PROVISION FORMATION | - | - |
| AUTRES CHARGES DE FORMATION | 298 710,52 | 132 226,55 |
| TOTAL II - CHARGES DE FORMATION | 198 877 144,41 | 279 104 838,38 |
| RESULTAT DE FORMATION (TOTAL I - TOTAL II) - | 27 489 791,63 | (56 478 760,11) |
| TOTAL III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 386 871,48 | 185 653,10 |

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2010

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2010 | 2009 |
|--|-----------------------|------------------------|
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | | |
| - Achats et charges externes | 5 854 782,09 | 6 236 646,88 |
| - Financement du Paritarisme | 3 179 999,70 | 3 287 246,50 |
| - Impôts et taxes | 242 740,07 | 231 190,56 |
| - Charges de personnel | 8 123 149,73 | 7 735 935,47 |
| - Autres charges de gestion courante | 91,80 | 314,51 |
| - Dotations aux amortissements et provisions | 563 731,62 | 487 161,62 |
| TOTAL IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 17 964 495,01 | 17 978 495,54 |
| | | |
| RESULTAT D'ACTIVITE (TOTAL I + TOTAL III - TOTAL II - TOTAL IV) | 9 912 168,10 | (74 271 602,55) |
| | | |
| TOTAL V - PRODUITS FINANCIERS | 360 635,82 | 1 518 874,74 |
| | | |
| TOTAL VI - CHARGES FINANCIERES | - | - |
| | | |
| RESULTAT FINANCIER TOTAL V - TOTAL VI) | 360 635,82 | 1 518 874,74 |
| | | |
| TOTAL VII - PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 104 965,71 | 82 493,99 |
| | | |
| TOTAL VIII - CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 036 235,76 | 90 671,74 |
| | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (TOTAL VII - TOTAL VIII) | 68 729,95 | (8 177,75) |
| | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 10 341 533,87 | (72 760 905,56) |
| | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 230 219 409,05 | 224 413 100,10 |
| | | |
| TOTAL DES CHARGES | 219 877 875,18 | 297 174 005,66 |
| | | |