



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

OPCA de la Construction - Constructys

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
OPCA de la Construction - Constructys
32, rue René Boulanger - 75010 Paris
Ce rapport contient 96 pages
Référence : ILL/EP/AB



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

OPCA de la Construction - Constructyts

Siège social : 32, rue René Boulanger - 75010 Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OPCA de la Construction – Constructyts, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'OPCA de la Construction - Constructyts à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Conformément aux dispositions du règlement n°2015-03 du 7 mai 2015, votre OPCA constitue des provisions pour les engagements de financement de formation (EFF) telles que décrites dans la note B7 page 71 de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre OPCA, décrite dans cette note, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 24 mai 2017

KPMG Audit Paris et Centre



Isabelle Le Loroux
Associée

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	2 081 442	1 624 092	457 350	603 549
Total immobilisations incorporelles :	2 081 442	1 624 092	457 350	603 549
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 275 780		6 275 780	6 275 780
Constructions	7 670 400	570 455	7 099 945	7 259 253
Agencement constructions	3 544 061	733 814	2 810 248	3 011 006
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 876 529	1 498 945	377 585	403 181
Matériel de transport	30 198	29 619	579	8 129
Immobilisations en cours	574 434		574 434	230 544
Total immobilisations corporelles :	19 971 403	2 832 832	17 138 571	17 187 893
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Autres immobilisations financières	5 817		5 817	5 817
Total immobilisations financières :	5 817		5 817	5 817
ACTIF IMMOBILISÉ	22 058 662	4 456 924	17 601 738	17 797 259
Avances et acomptes versés	69 160	69 160		273 263
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	159 271 318		159 271 318	196 765 342
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	19 134 693		19 134 693	18 989 038
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	161 527 272		161 527 272	90 281 418
Autres subventions	1 814 731		1 814 731	3 343 980
Autres créances	115 201 220	187 899	115 013 322	110 282 170
Total créances d'exploitation :	456 949 233	187 899	456 761 334	419 661 949
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	172 135 103		172 135 103	157 601 407
Charges constatées d'avance	211 515		211 515	235 675
ACTIF CIRCULANT	629 365 011	257 059	629 107 953	577 772 294
TOTAL GÉNÉRAL	651 423 673	4 713 982	646 709 691	595 569 553

Bilan Passif

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves	15 887 243	37 423 259
Report a nouveau	103 533 332	11 643 468
Résultat de l'exercice	21 089 029	70 353 848
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	140 509 604
		119 420 575
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	145 012 835	128 507 896
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	13 568 254	12 800 067
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	45 623 469	46 025 686
Autres provisions pour risques et charges	4 895 562	2 892 299
	TOTAL II	190 225 948
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	3 122 086	314 779
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	102 096 705	92 888 382
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	98 973 873	93 393 270
Dettes fournisseurs	6 193 132	4 060 622
Dettes fiscales et sociales	77 407 593	89 713 438
Dettes sur immobilisations	114 359	213 793
Autres dettes	2 880 986	1 389 740
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 311 232	3 949 006
	TOTAL III	285 923 030
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	595 569 553

Compte de Résultat

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	471 995 924	458 885 796
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	914 969	1 463 176
Aides des Régions et autres collectivités locales	1 608 127	1 819 403
Aides du Fonds Social Européen	3 310 872	3 442 051
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	62 625 138	45 864 138
- Part Fonds Social Européen	4 278 316	12 074 158
Péréquation	34 591 417	30 321 197
Financement EDF FEE Bat	712 864	2 445 129
Autres aides	975 017	1 302 557
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		4 056 483
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	34 937	2 611 000
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		51 844 516
Provisions pour engagements de financement de formation	134 663 574	60 914 901
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	7 623 956	7 212 062
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	46 025 686	
Provisions pour risques et charges	2 241 145	76 870
PRODUITS DE FORMATION	771 601 941	684 333 438
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	283 863 263	224 237 505
Centre de formation d'apprentis	26 176 704	25 789 542
Formation initiale	46 034 460	
SOUS TOTAL	356 074 427	250 027 047
COLLECTE REVERSEE	95 538 647	92 276 078
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		4 056 483
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	7 038 627	1 104 680
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	48 087 035	48 617 382
Autres charges	3 472	35 646

Compte de Résultat

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	151 168 512	130 051 179
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	8 392 143	9 378 588
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	45 623 469	46 025 686
Autres provisions pour risques et charges	3 231 082	2 241 145
CHARGES DE FORMATION	715 157 414	583 813 913
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	56 444 527	100 519 525
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP	2 583 866	1 718 364
- Autres	110 351	175 456
Transfert de charges	296 541	161 888
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	10 036	
Autres produits	72 194	29 203
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 072 989	2 084 911
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	116 451	92 335
Charges externes	25 970 575	22 098 672
Autres charges externes	2 795 868	2 515 959
Impôts et taxes	158 766	161 887
Salaires et traitement	4 476 031	4 280 876
Charges sociales	2 494 565	2 495 270
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	2 364 107	906 764
Autres charges	507 178	421 518
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	38 883 541	32 973 281
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(35 810 552)	(30 888 369)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	20 633 975	69 631 155
Produits financiers	63 075	196 291
Charges financières	14 988	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	48 087	196 291
Produits exceptionnels	942 656	801 673
Charges exceptionnelles	535 689	275 271
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	406 968	526 402
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	21 089 029	70 353 848

Bilans et comptes de résultat par section financière

Plan de formation des entreprises de moins de 11 salariés	Page 7
Plan de formations des entreprises de 11 à moins de 50 salariés	Page 12
Plan de formations des entreprises de 50 à moins de 300 salariés	page 17
Plan de formations des entreprises de 300 salariés et plus	Page 22
Contribution supplémentaire en application d'un accord professionnel national	Page 27
Actions de professionnalisation	Page 32
Compte personnel de formation	Page 37
Contribution supplémentaire volontaire	Page 42
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	Page 47
Congé individuel de formation	Page 52
Taxe d'apprentissage	Page 57
Moyens communs	Page 62

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**PLAN DE FORMATION DES ENTREPRISES
DE MOINS DE 11 SALARIES**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Plan de formation de -11 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	2 638 002		2 638 002	2 747 017
ACTIF IMMOBILISÉ	2 638 002		2 638 002	2 747 017

Avances et acomptes versés	69 160	69 160		
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	15 144 257		15 144 257	16 332 559
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	3 441 019		3 441 019	3 436 033
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	52 240 310		52 240 310	17 037 163
Autres subventions	452 576		452 576	1 270 893
Autres créances	3 807 804	187 899	3 619 906	1 971 539
Total créances d'exploitation :	75 085 966	187 899	74 898 067	40 048 186
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 599 569		6 599 569	31 868 053
Comptes de liaison				
Moyens commun				1 519 037
Entre dispositifs	2 575 790		2 575 790	
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	84 330 485	257 059	84 073 426	73 435 276
TOTAL GÉNÉRAL	86 968 486	257 059	86 711 428	76 182 293

Bilan Passif

Plan de formation de -11 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves	3 079 974	10 802 894
Report a nouveau	22 701 068	1 294 141
Résultat de l'exercice	9 911 733	13 684 008
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	35 692 775	25 781 043
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	21 433 280	20 578 849
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	8 111 556	5 399 817
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	29 544 836	25 978 666
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	274 934	
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	16 737 140	14 613 503
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		221 711
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 614 762	4 260 484
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	728 630	679 790
Comptes de liaison		
Moyens communs	697 574	763 372
Entre dispositifs	420 777	3 883 725
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	21 473 817	24 422 585
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	86 711 428	76 182 293

Compte de Résultat

Plan de formation de -11 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	46 307 550	42 473 985
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	67 432	88 816
Aides des Régions et autres collectivités locales	240 540	44 702
Aides du Fonds Social Européen	(178 564)	313 851
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	35 203 147	27 152 961
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat	590 852	1 983 398
Autres aides	81 912	87 009
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	27 052	422 239
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	22 601 092	8 211 142
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	1 444 419	340 210
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		18 641
PRODUITS DE FORMATION	106 385 431	81 136 953
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	63 495 220	37 093 465
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	63 495 220	37 093 465
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		213 893
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	1 596	6 821

Compte de Résultat

Plan de formation de -11 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	23 455 523	20 578 849
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	4 156 158	4 927 561
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	91 108 497	62 820 589
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	15 276 934	18 316 364
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP	1 915 206	214 845
- Autres	29 762	99 170
Transfert de charges	58 129	22 285
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	2 066	
Autres produits	14 859	4 020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	2 020 021	340 319
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	23 745	12 710
Charges externes	5 273 548	3 477 595
Autres charges externes	572 012	497 813
Impôts et taxes	32 065	21 968
Salaires et traitement	859 771	570 383
Charges sociales	493 091	333 300
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	349 072	124 821
Autres charges	104 386	58 024
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 707 690	5 096 614
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(5 687 668)	(4 756 295)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	9 589 265	13 560 069
Produits financiers	11 973	52 171
Charges financières	812	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	11 161	52 171
Produits exceptionnels	392 776	109 298
Charges exceptionnelles	81 469	37 530
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	311 306	71 768
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	9 911 733	13 684 008

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**PLAN DE FORMATION DES ENTREPRISES
DE 11 A MOINS DE 50 SALARIES**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Plan de formation 10 à -50 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	3 450 570		3 450 570	3 484 013
ACTIF IMMOBILISÉ	3 450 570		3 450 570	3 484 013

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	4 368 611		4 368 611	8 082 074
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	5 981 960		5 981 960	4 825 430
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	8 457 461		8 457 461	1 969 863
Autres subventions	726 016		726 016	1 090 116
Autres créances	2 590 938		2 590 938	3 584 898
Total créances d'exploitation :	22 124 986		22 124 986	19 552 382
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 198 751		7 198 751	15 111 668
Comptes de liaison				
Moyens commun				587 463
Entre dispositifs	925 244		925 244	725 714
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	30 248 981		30 248 981	35 977 227
TOTAL GÉNÉRAL	33 699 551		33 699 551	39 461 240

Bilan Passif

Plan de formation 10 à -50 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves	6 275 474	12 875 029
Report a nouveau	9 918 899	(1 025 372)
Résultat de l'exercice	(4 520 426)	4 344 717
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	11 673 947	16 194 373
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	6 146 948	4 585 999
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	1 031 719	631 891
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	7 178 667	5 217 890
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	12 074 633	9 619 326
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		252 026
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	1 001 073	1 607 519
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	1 444 723	5 305 223
Comptes de liaison		
Moyens communs	213 671	689 712
Entre dispositifs	112 837	575 171
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	14 846 936	18 048 977
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	33 699 551	39 461 240

Compte de Résultat

Plan de formation 10 à -50 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	16 387 553	17 294 853
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	383 208	632 493
Aides des Régions et autres collectivités locales	669 440	683 658
Aides du Fonds Social Européen	1 175 923	1 465 311
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	6 487 598	1 881 979
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat	102 072	372 049
Autres aides	576 324	606 841
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		1 914 847
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 169	612 291
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 585 999	5 927 956
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	438 829	257 763
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		31 689
PRODUITS DE FORMATION	30 812 114	31 681 729
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	25 926 869	20 341 653
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	25 926 869	20 341 653
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		252 026
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	4	9 787

Compte de Résultat

Plan de formation 10 à -50 salariés

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	6 146 948	4 585 999
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	838 657	457 402
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	32 912 478	25 646 867
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	(2 100 364)	6 034 862
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP	50 621	77 118
- Autres	79 850	71 802
Transfert de charges	16 153	10 029
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	574	
Autres produits	4 129	1 809
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	151 328	160 759
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	6 599	5 720
Charges externes	1 698 833	1 298 532
Autres charges externes	186 195	163 032
Impôts et taxes	8 957	9 858
Salaires et traitement	268 464	254 989
Charges sociales	138 585	149 079
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	238 791	56 173
Autres charges	29 008	26 113
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 575 432	1 963 495
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(2 424 104)	(1 802 736)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	(4 524 468)	4 232 126
Produits financiers	4 092	49 686
Charges financières	556	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	3 535	49 686
Produits exceptionnels	61 416	95 799
Charges exceptionnelles	60 909	32 895
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	507	62 904
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	(4 520 426)	4 344 717

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**PLAN DE FORMATION DES ENTREPRISES
DE 50 A MOINS DE 300 SALARIES**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Plan de formation de 50 sal à - 300

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	3 795 513		3 795 513	3 804 791
ACTIF IMMOBILISÉ	3 795 513		3 795 513	3 804 791

Avances et acomptes versés				25 173
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	1 408 433		1 408 433	5 028 562
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	4 873 649		4 873 649	3 570 358
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	5 721 129		5 721 129	2 311 205
Autres subventions	311 088		311 088	483 957
Autres créances	1 817 565		1 817 565	1 136 497
Total créances d'exploitation :	14 131 863		14 131 863	12 530 578
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 403 883		2 403 883	10 339 539
Comptes de liaison				
Moyens commun				21 301
Entre dispositifs	405 359		405 359	848 766
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	16 941 106		16 941 106	23 765 357
TOTAL GÉNÉRAL	20 736 619		20 736 619	27 570 147

Bilan Passif

Plan de formation de 50 sal à - 300

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves	4 950 559	7 587 836
Report a nouveau	8 382 629	8 450 064
Résultat de l'exercice	(8 115 407)	(2 704 712)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	13 333 188
	5 217 781	
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	5 223 076	4 578 206
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	776 177	554 946
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
	TOTAL II	5 133 152
	5 999 253	
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	8 784 277	7 209 147
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	14 932	218 358
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	430 865	862 877
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	177 720	
Comptes de liaison		
Moyens communs	59 702	686 875
Entre dispositifs	52 089	126 551
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
	TOTAL III	9 103 808
	9 519 585	
Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	27 570 148
	20 736 619	

Compte de Résultat

Plan de formation de 50 sal à - 300

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	4 863 126	7 295 082
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	223 074	305 523
Aides des Régions et autres collectivités locales	392 025	578 887
Aides du Fonds Social Européen	1 464 795	1 268 859
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	3 443 630	1 797 194
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat	14 675	78 570
Autres aides	159 638	395 751
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0	889 419
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		5 265 815
Provisions pour engagements de financement de formation	4 613 529	1 735 414
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	466 749	270 748
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		2 940
PRODUITS DE FORMATION	15 641 240	19 884 201
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	17 033 743	16 549 621
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	17 033 743	16 549 621
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		218 358
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	0	2 943

Compte de Résultat

Plan de formation de 50 sal à - 300

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	5 258 399	4 601 197
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	687 980	476 043
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	22 980 122	21 848 161
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	(7 338 882)	(1 963 960)
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP	15 022	
- Autres	739	4 484
Transfert de charges	5 044	4 340
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	179	
Autres produits	1 289	783
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	22 274	9 607
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	2 061	2 475
Charges externes	503 957	521 646
Autres charges externes	65 254	75 557
Impôts et taxes	2 794	4 263
Salaires et traitement	86 398	110 160
Charges sociales	43 163	64 413
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	89 169	24 307
Autres charges	9 058	11 299
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	801 853	814 120
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(779 579)	(804 513)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	(8 118 461)	(2 768 473)
Produits financiers	3 023	30 599
Charges financières	173	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	2 850	30 599
Produits exceptionnels	24 746	50 503
Charges exceptionnelles	24 542	17 341
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	204	33 162
IMPOTS SUR LES SOCIÉTÉS		
RÉSULTAT NET	(8 115 407)	(2 704 712)

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**PLAN DE FORMATION DES ENTREPRISES
D' AU MOINS 300 SALARIES**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Plan de formation 300 salariés et +

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement				
ACTIF IMMOBILISÉ				

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés				
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	685 725		685 725	597 222
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	9 388 895		9 388 895	2 313 754
Autres subventions	55 846		55 846	50 499
Autres créances	515 946		515 946	270 827
Total créances d'exploitation :	10 646 413		10 646 413	3 232 301
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	85 794		85 794	
Comptes de liaison				
Moyens commun				
Entre dispositifs	48 271		48 271	1 821 026
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	10 780 477		10 780 477	5 053 327
TOTAL GÉNÉRAL	10 780 477		10 780 477	5 053 327

Bilan Passif

Plan de formation 300 salariés et +

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 189 422	2 848 080
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	833 054	391 482
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	5 022 476	3 239 562
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	2 847 151	314 779
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	2 871 327	1 462 782
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	37 784	35 904
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
Moyens communs		
Entre dispositifs	1 738	300
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	5 758 001	1 813 765
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 780 477	5 053 327

Compte de Résultat

Plan de formation 300 salariés et +

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises		
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	203 677	328 259
Aides des Régions et autres collectivités locales	132 254	179 420
Aides du Fonds Social Européen	53 919	64 160
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	7 075 141	4 124 280
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat	5 265	11 112
Autres aides	28 015	50 499
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	2 848 080	
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	266 779	
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
PRODUITS DE FORMATION	10 613 129	4 757 728
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	5 715 356	1 518 166
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	5 715 356	1 518 166
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		

Compte de Résultat

Plan de formation 300 salariés et +

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 189 422	2 848 080
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	708 351	391 482
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	10 613 129	4 757 728
TOTAL I - RESULTAT FORMATION		
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSPP		
- Autres		
Transfert de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Charges externes		
Autres charges externes		
Impôts et taxes		
Salaires et traitement		
Charges sociales		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT		
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)		
Produits financiers		
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER		
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET		

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**CONTRIBUTION SUPPLEMENTAIRE EN
APPLICATION D'UN ACCORD
PROFESSIONNEL NATIONAL**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Contributions conventionnelles

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	1 471 818		1 471 818	1 597 447
ACTIF IMMOBILISÉ	1 471 818		1 471 818	1 597 447

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	15 810 062		15 810 062	20 380 680
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				317 737
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.				1 875
Autres subventions				675 221
Autres créances	1 726 405		1 726 405	
Total créances d'exploitation :	17 536 467		17 536 467	21 375 512
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64 457 305		64 457 305	30 427 605
Comptes de liaison				
Moyens commun				1 881 440
Entre dispositifs	1 890 252		1 890 252	2 984 936
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	83 884 025		83 884 025	56 669 493
TOTAL GÉNÉRAL	85 355 843		85 355 843	58 266 940

Bilan Passif

Contributions conventionnelles

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves	1 581 236	6 157 500
Report a nouveau	31 623 814	2 924 635
Résultat de l'exercice	17 748 003	24 122 914
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	33 205 050
	50 953 052	
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	22 056 049	14 519 008
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	209 608	283 353
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
	TOTAL II	14 802 362
	22 265 657	
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	7 727 481	4 618 398
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		4 691
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 589 474	4 612 243
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		333 004
Comptes de liaison		
Moyens communs	804 017	625 694
Entre dispositifs	1 016 161	65 498
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
	TOTAL III	10 259 529
	12 137 133	
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	58 266 940
	85 355 843	

Compte de Résultat

Contributions conventionnelles

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	58 803 544	55 083 355
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels		
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	282	0
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	15 619 553	4 926 685
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	73 745	204 126
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		11 185
PRODUITS DE FORMATION	74 497 124	60 225 351
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	26 259 736	15 867 901
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	26 259 736	15 867 901
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	720	2

Compte de Résultat

Contributions conventionnelles

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	23 156 593	14 519 008
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	49 417 050	30 386 911
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	25 080 074	29 838 440
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges	51 042	28 540
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs	1 814	
Reprise de provisions pour risques et charges	13 047	5 148
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	65 903	33 688
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	20 850	16 278
Charges externes	4 990 795	4 032 479
Autres charges externes	520 044	431 406
Impôts et taxes	28 397	28 145
Salaires et traitement	807 661	731 132
Charges sociales	441 017	427 204
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	511 009	159 859
Autres charges	91 660	74 312
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 411 434	5 900 815
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(7 345 531)	(5 867 127)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	17 734 543	23 971 313
Produits financiers	13 860	31 643
Charges financières	1 459	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	12 401	31 643
Produits exceptionnels	128 251	182 688
Charges exceptionnelles	127 193	62 730
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 058	119 958
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	17 748 003	24 122 914

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**ACTIONS DE PROFESSIONNALISATION
MENTIONNEES AUX ARTICLES
L.6332-14 A L.6332-16-1**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Actions de Professionnalisation

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	5 826 078		5 826 078	6 000 577
ACTIF IMMOBILISÉ	5 826 078		5 826 078	6 000 577

Avances et acomptes versés				242 560
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés				27 530 362
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	3 841 462		3 841 462	5 811 882
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	70 952 576		70 952 576	66 196 001
Autres subventions	274 205		274 205	451 641
Autres créances	4 016 876		4 016 876	6 351 340
Total créances d'exploitation :	79 085 120		79 085 120	106 341 225
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 068 038		13 068 038	2 846 608
Comptes de liaison				
Moyens commun				3 480 038
Entre dispositifs	6 602 739		6 602 739	92 673
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	98 755 897		98 755 897	113 003 103
TOTAL GÉNÉRAL	104 581 975		104 581 975	119 003 681

Bilan Passif

Actions de Professionnalisation

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	54 310 153	65 017 692
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	1 297 024	5 538 578
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	55 607 177	70 556 270
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	26 788 338	35 751 419
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		420 406
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	3 168 485	4 805 153
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	17 708 111	44 735
Comptes de liaison		
Moyens communs	1 117 061	4 530 570
Entre dispositifs	192 803	2 895 129
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	48 974 798	48 447 411
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	104 581 975	119 003 681

Compte de Résultat

Actions de Professionnalisation

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	67 401 588	67 307 778
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat	37 579	108 085
Aides des Régions et autres collectivités locales	173 868	332 736
Aides du Fonds Social Européen	794 799	329 871
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	2 996 334	10 907 726
- Part Fonds Social Européen	(431 361)	12 074 158
Péréquation	34 591 417	30 321 197
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides	129 129	162 458
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		2 141 635
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	302	687 051
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		46 578 701
Provisions pour engagements de financement de formation	67 949 539	40 113 705
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	4 933 435	6 139 215
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		12 415
PRODUITS DE FORMATION	178 576 629	217 216 732
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	84 639 364	110 921 810
Centre de formation d'apprentis	26 176 704	25 789 542
Formation initiale		
SOUS TOTAL	110 816 068	136 711 352
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		420 404
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	1 138	16 051

Compte de Résultat

Actions de Professionnalisation

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	57 242 000	66 537 985
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	691 881	3 126 100
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	168 751 087	206 811 892
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	9 825 542	10 404 840
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSPP	603 017	1 426 401
- Autres		
Transfert de charges	86 632	55 154
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	2 577	
Autres produits	18 538	9 949
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	710 764	1 491 505
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	29 625	31 458
Charges externes	7 047 410	8 342 801
Autres charges externes	702 242	818 711
Impôts et taxes	42 357	56 654
Salaires et traitement	1 247 048	1 547 867
Charges sociales	693 351	898 303
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	636 723	308 931
Autres charges	130 232	143 609
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	10 528 987	12 148 334
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(9 818 223)	(10 656 829)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	7 319	(251 989)
Produits financiers	1 015	13 379
Charges financières	10 344	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	(9 329)	13 379
Produits exceptionnels	243 586	363 385
Charges exceptionnelles	241 576	124 776
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 010	238 610
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET		

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement	(160 494)		(160 494)	(72 947)
ACTIF IMMOBILISÉ	(160 494)		(160 494)	(72 947)

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	48 965 356		48 965 356	31 967 118
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	12 128 966		12 128 966	
Autres subventions				
Autres créances	4 131 785		4 131 785	218 770
Total créances d'exploitation :	65 226 107		65 226 107	32 185 888
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 086 838		13 086 838	16 126 851
Comptes de liaison				
Moyens commun				74 099
Entre dispositifs	1 183 573		1 183 573	1 074 189
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	79 496 518		79 496 518	49 461 027
TOTAL GÉNÉRAL	79 336 025		79 336 025	49 388 079

Bilan Passif

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau	30 906 921	
Résultat de l'exercice	5 973 288	30 906 921
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	36 880 209	30 906 921
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	22 713 680	6 640 142
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions	1 309 116	
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	24 022 796	6 640 142
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	8 456 769	1 186 807
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	7 038 627	
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 375 486	5 196 275
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		4 056 483
Comptes de liaison		
Moyens communs	560 494	1 401 453
Entre dispositifs	1 644	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	18 433 021	11 841 017
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	79 336 025	49 388 079

Compte de Résultat

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	47 549 905	47 042 043
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels	7 419 289	
- Part Fonds Social Européen	4 709 678	
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0	0
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	6 705 861	
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
PRODUITS DE FORMATION	66 384 732	47 042 043
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	23 952 926	1 121 262
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	23 952 926	1 121 262
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		4 056 483
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	7 038 627	
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	0	0

Compte de Résultat

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	22 779 399	6 640 142
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	1 309 116	
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	55 080 068	11 817 886
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	11 304 664	35 224 156
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges	46 931	26 699
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	1 668	
Autres produits	11 996	4 816
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	60 595	31 516
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	19 171	15 228
Charges externes	3 288 123	2 653 901
Autres charges externes	415 120	365 910
Impôts et taxes	26 016	26 259
Salaires et traitement	730 902	679 784
Charges sociales	402 382	397 392
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	436 667	149 549
Autres charges	84 277	69 519
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5 402 657	4 357 543
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(5 342 063)	(4 326 027)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	5 962 601	30 898 130
Produits financiers	12 331	8 791
Charges financières	1 644	
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	10 686	8 791
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	5 973 288	30 906 921

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

**CONTRIBUTION SUPPLEMENTAIRE
VOLONTAIRE**

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Contributions volontaires

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement				
ACTIF IMMOBILISÉ				

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés				
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.				
Autres subventions				
Autres créances	3 087 949		3 087 949	3 036 498
Total créances d'exploitation :	3 087 949		3 087 949	3 036 498
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	34 622 586		34 622 586	34 582 457
Comptes de liaison				
Moyens commun				1 312
Entre dispositifs	238 336		238 336	384
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	37 948 872		37 948 872	37 620 651
TOTAL GÉNÉRAL	37 948 872		37 948 872	37 620 651

Bilan Passif

Contributions volontaires

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau	1	
Résultat de l'exercice	(0)	1
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	1
		1
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	8 940 226	9 739 921
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	3 231 082	2 241 145
	TOTAL II	12 171 308
		11 981 065
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés	18 656 741	18 427 000
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	1 339 346	3 046 551
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	94 174	
Comptes de liaison		
Moyens communs	475 262	1 317 313
Entre dispositifs	2 409	1 315
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 209 632	2 847 406
	TOTAL III	25 777 563
		25 639 585
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	37 948 872
		37 620 651

Compte de Résultat

Contributions volontaires

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	40 331 908	35 469 555
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels		
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 130	1
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	9 739 921	
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges	2 241 145	
PRODUITS DE FORMATION	52 315 104	35 469 555
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue	36 840 049	20 823 626
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL	36 840 049	20 823 626
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	14	42

Compte de Résultat

Contributions volontaires

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	8 940 226	9 739 921
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	3 231 082	2 241 145
CHARGES DE FORMATION	49 011 371	32 804 733
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	3 303 733	2 664 822
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges	32 609	14 840
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges	1 159	
Autres produits	8 335	2 677
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	42 103	17 518
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	13 321	8 464
Charges externes	2 211 267	1 771 718
Autres charges externes	191 214	163 531
Impôts et taxes	18 179	14 742
Salaires et traitement	475 787	386 560
Charges sociales	282 975	225 579
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	102 677	83 124
Autres charges	58 558	38 641
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	3 353 978	2 692 360
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(3 311 875)	(2 674 843)
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	(8 142)	(10 020)
Produits financiers	8 142	10 021
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	8 142	10 021
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	(0)	1

OPCA DE LA CONSTRUCTION

32 rue Boulanger 75010 PARIS

FONDS PARITAIRE DE SECURISATION DES PARCOURS PROFESSIONNELS

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

FPSP

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement				
ACTIF IMMOBILISÉ				

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	27 991 959		27 991 959	32 190 770
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.				
Autres subventions				
Autres créances				
Total créances d'exploitation :	27 991 959		27 991 959	32 190 770
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 177 140		18 177 140	15 075 435
Comptes de liaison				
Moyens commun				
Entre dispositifs				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	46 169 099		46 169 099	47 266 206
TOTAL GÉNÉRAL	46 169 099		46 169 099	47 266 206

Bilan Passif

FPSP

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II		
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	41 535 460	41 936 224
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	4 633 638	5 329 982
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
Moyens communs		
Entre dispositifs		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
TOTAL III	46 169 099	47 266 206
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	46 169 099	47 266 206

Compte de Résultat

FPSP

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	42 729 138	41 936 224
Abondement FPSP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels		
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
PRODUITS DE FORMATION	42 729 138	41 936 224
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue		
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL		
COLLECTE REVERSEE	42 729 138	41 936 224
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		

Compte de Résultat

FPSP

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	42 729 138	41 936 224
TOTAL I - RESULTAT FORMATION		
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Charges externes		
Autres charges externes		
Impôts et taxes		
Salaires et traitement		
Charges sociales		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT		
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)		
Produits financiers		
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER		
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET		

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement				
ACTIF IMMOBILISÉ				

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés	60 028 113		60 028 113	60 316 215
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.				
Autres subventions				
Autres créances				
Total créances d'exploitation :	60 028 113		60 028 113	60 316 215
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	275 403		275 403	
Comptes de liaison				
Moyens commun				
Entre dispositifs				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	60 303 516		60 303 516	60 316 215
TOTAL GÉNÉRAL	60 303 516		60 303 516	60 316 215

Bilan Passif

CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
	TOTAL II	
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels	50 384 853	50 339 854
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	9 918 662	9 976 361
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
Moyens communs		
Entre dispositifs		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
	TOTAL III	
	60 303 516	60 316 215
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	
	60 303 516	60 316 215

Compte de Résultat

CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	52 809 510	50 339 854
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels		
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
PRODUITS DE FORMATION	52 809 510	50 339 854
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue		
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale		
SOUS TOTAL		
COLLECTE REVERSEE	52 809 510	50 339 854
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		

Compte de Résultat

CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	52 809 510	50 339 854
TOTAL I - RESULTAT FORMATION		
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Charges externes		
Autres charges externes		
Impôts et taxes		
Salaires et traitement		
Charges sociales		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT		
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)		
Produits financiers		
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER		
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET		

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

TAXE D'APPRENTISSAGE

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

TAXE D'APPRENTISSAGE

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Agencement constructions				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Matériel de transport				
Immobilisations en cours				
Total immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières :				
Compte de liaison investissement				
ACTIF IMMOBILISÉ				

Avances et acomptes versés				
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés				
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales				
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.				
Autres subventions				
Autres créances	94 813 255		94 813 255	95 744 668
Total créances d'exploitation :	94 813 255		94 813 255	95 744 668
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	90 688		90 688	
Comptes de liaison				
Moyens commun				
Entre dispositifs				
Charges constatées d'avance	3 000		3 000	50 660
ACTIF CIRCULANT	94 906 943		94 906 943	95 795 328
TOTAL GÉNÉRAL	94 906 943		94 906 943	95 795 328

Bilan Passif

TAXE D'APPRENTISSAGE

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice	91 839	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	91 839	
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	45 623 469	46 025 686
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	45 623 469	46 025 686
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES		
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		
Dettes fournisseurs	3 000	50 660
Dettes fiscales et sociales	48 087 035	48 617 382
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
Moyens communs		
Entre dispositifs		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 101 600	1 101 600
TOTAL III	49 191 635	49 769 642
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	94 906 943	95 795 328

Compte de Résultat

TAXE D'APPRENTISSAGE

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
COLLECTE		
Contributions des entreprises	94 812 104	94 643 068
Abondement FPSPP		
SUBVENTIONS		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appel à projets		
- Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels		
- Part Fonds Social Européen		
Péréquation		
Financement EDF FEE Bat		
Autres aides		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1	
Reprise de provisions sur charges de formation		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	46 025 686	
Provisions pour risques et charges		
PRODUITS DE FORMATION	140 837 791	94 643 068
CHARGES DE FORMATION		
Formation continue		
Centre de formation d'apprentis		
Formation initiale	46 034 460	
SOUS TOTAL	46 034 460	
COLLECTE REVERSEE		
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	48 087 035	48 617 382
Autres charges		

Compte de Résultat

TAXE D'APPRENTISSAGE

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	45 623 469	46 025 686
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION	139 744 964	94 643 068
TOTAL I - RESULTAT FORMATION	1 092 828	
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSPP		
- Autres		
Transfert de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	1 080	
Charges externes	956 642	
Autres charges externes	143 788	
Impôts et taxes		
Salaires et traitement		
Charges sociales		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 101 510	
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT	(1 101 510)	
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)	(8 682)	
Produits financiers	8 640	
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER	8 640	
Produits exceptionnels	91 882	
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	91 882	
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET	91 839	

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

MOYENS COMMUNS

Au 31 décembre 2016

Bilan Actif

MOYENS COMMUNS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)			Exercice 2015 (N-1)
	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	2 081 442	1 624 092	457 350	603 549
Total immobilisations incorporelles :	2 081 442	1 624 092	457 350	603 549
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 275 780		6 275 780	6 275 780
Constructions	7 670 400	570 455	7 099 945	7 259 253
Agencement constructions	3 544 061	733 814	2 810 248	3 011 006
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 876 529	1 498 945	377 585	403 181
Matériel de transport	30 198	29 619	579	8 129
Immobilisations en cours	574 434		574 434	230 544
Total immobilisations corporelles :	19 971 403	2 832 832	17 138 571	17 187 893
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	5 817		5 817	5 817
Total immobilisations financières :	5 817		5 817	5 817
Compte de liaison investissement	(21 478 411)	(4 456 924)	(17 021 487)	(17 560 898)
ACTIF IMMOBILISÉ	580 251		580 251	236 361

Avances et acomptes versés				5 531
Créances d'exploitation				
Adhérents et comptes rattachés				
FSE / ETAT / REGION / Autres Collectivités Locales	512 249		512 249	662 736
Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours prof.	2 637 935		2 637 935	453 433
Autres subventions				
Autres créances	1 582 115		1 582 115	1 352 955
Total créances d'exploitation :	4 732 299		4 732 299	2 469 124
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 069 108		12 069 108	1 223 192
Comptes de liaison				
Moyens commun	3 927 782		3 927 782	10 014 989
Entre dispositifs	296 648		296 648	
Charges constatées d'avance	208 515		208 515	185 014
ACTIF CIRCULANT	21 234 352		21 234 352	13 897 849
TOTAL GÉNÉRAL	21 814 603		21 814 603	14 134 211

Bilan Passif

MOYENS COMMUNS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
FONDS PROPRES		
Réerves		
Réerves		
Report a nouveau		
Résultat de l'exercice		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	FONDS PROPRES	
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risque de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	1 664 480	651 154
	TOTAL II	651 154
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	1	
Autres dettes courantes		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels		
Dettes fournisseurs	6 190 132	4 009 961
Dettes fiscales et sociales	1 210 982	1 367 267
Dettes sur immobilisations	114 359	213 793
Autres dettes	268 893	327 346
Comptes de liaison		
Moyens communs		7 564 689
Entre dispositifs	12 365 756	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
	TOTAL III	13 483 057
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL	14 134 211

Compte de Résultat

MOYENS COMMUNS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
<p>COLLECTE Contributions des entreprises Abondement FPSPP</p> <p>SUBVENTIONS Aides de l'Etat Aides des Régions et autres collectivités locales Aides du Fonds Social Européen Appel à projets - Part Fonds Paritaire de Sécurisation des parcours Professionnels - Part Fonds Social Européen</p> <p>Péréquation Financement EDF FEE Bat Autres aides</p> <p>TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS</p> <p>PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</p> <p>Reprise de provisions sur charges de formation</p> <p>Provisions pour charges de formation Provisions pour engagements de financement de formation Provisions pour risques de non-utilisation des subventions Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage Provisions pour risques et charges</p> <p style="text-align: right;">PRODUITS DE FORMATION</p>		
<p>CHARGES DE FORMATION</p> <p>Formation continue Centre de formation d'apprentis Formation initiale</p> <p style="text-align: right;">SOUS TOTAL</p> <p>COLLECTE REVERSEE</p> <p>TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES ENTRE AGREMENTS</p> <p>CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE Transfert Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage Autres charges</p>		

Compte de Résultat

MOYENS COMMUNS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 12/05/17

RUBRIQUES	Exercice 2016 (N)	Exercice 2015 (N-1)
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
CHARGES DE FORMATION		
TOTAL I - RESULTAT FORMATION		
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement		
- FPSP		
- Autres		
Transfert de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprise de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Charges externes		
Autres charges externes		
Impôts et taxes		
Salaires et traitement		
Charges sociales		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL II - RESULTAT FONCTIONNEMENT		
TOTAL III - RÉSULTAT D'ACTIVITE (I + II)		
Produits financiers		
Charges financières		
TOTAL IV - RÉSULTAT FINANCIER		
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES SOCIETES		
RÉSULTAT NET		

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Au 31 décembre 2016

OPCA de la Construction

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

L'exercice comptable a une durée de 12 mois du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Le total du bilan s'élève à 646.709.691 € et il présente un résultat comptable excédentaire de 21.089.029 €.

A – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

❖ Dévolution des Organismes du BTP Collecteurs de la Taxe d'Apprentissage

En application de la loi n°2014-288 du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale, l'OPCA de la Construction a été habilité en date du 23 novembre 2015 (parution JO 1/12/2015) en tant que collecteur de la taxe d'apprentissage au 1^{er} janvier 2016.

Les OCTA ayant perdu leur habilitation de collecte de taxe d'apprentissage au 31/12/2015, en application de l'article L. 6242-9 du Code du travail, devaient procéder à la dévolution de leurs biens avant le 31/12/2016 au profit d'un organisme collecteur de même nature qui a été agréé.

Dans ce cadre, les collecteurs de la taxe d'apprentissage 2015 du BTP (19 OCTA régionaux du BTP, 1 OCTA national) ont désigné Constructys comme bénéficiaire de la dévolution de leurs biens.

Par arrêtés du 15 décembre 2016, le ministère du Travail a validé ces dévolutions au profit de Constructys pour un montant total de 91.882 €.

❖ Restructuration du réseau des délégués

En application de la loi n°2015-29 du 16 janvier 2015 relative à la délimitation des régions, le Conseil d'Administration du 17 juin 2015 a décidé de la convergence des APR, passage de 24 à 14, afin d'adapter cette représentation à la nouvelle carte administrative.

Dans ce cadre, le Conseil d'Administration du 12 juillet 2016 a voté un budget de restructuration à hauteur de 3.8 M€.

B – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'OPCA de la Construction ont été établis en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999, et du règlement n°2015-03 du 7 mai 2015 (homologué par Arrêté du 21 août 2015 publié au Journal Officiel du 7 octobre 2015) relatif aux comptes annuels établis par les organismes paritaires collecteurs de la formation.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, dans le respect du principe de prudence et dans le respect des conventions suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et principes d'évaluation et de présentation sont les suivantes :

B.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat et des frais accessoires.

Le poste des immobilisations incorporelles est constitué du coût d'acquisition des logiciels ainsi que les développements informatiques liés au système de gestion «SIROCO».

Taux d'amortissements pratiqués :

Logiciels et progiciels	Linéaire	4 ans
-------------------------	----------	-------

B.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat et des frais accessoires.

Le poste des immobilisations corporelles est constitué principalement du coût d'acquisition et des travaux de l'immeuble 32 rue René Boulanger 75010 Paris.

Taux d'amortissements pratiqués :

Bâtiment	Composant 1 Bâtiment Structure	Linéaire	65 ans
	Composant 2 Bâtiment Aménagements extérieurs	Linéaire	30 ans
	Composant 3 Bâtiment Equipements Techniques	Linéaire	25 ans
	Composant 4 Bâtiment Finitions Intérieures	Linéaire	12 ans
AAI/Constructions		Linéaire	10 et 15 ans
Matériel de transport		Linéaire	4 ans
Matériel de bureau		Linéaire	4 ans
Matériel informatique		Linéaire	4 ans
Mobilier		Linéaire	10 ans

B.3 Immobilisations financières

Elles sont constituées par le fond de roulement pour les charges de copropriété.

B.4 Créances d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La totalité des créances est à échéance inférieure à 1 an.

❖ Contributions FPC collectées auprès des adhérents à recevoir

Les sommes collectées par l'OPCA au titre des obligations légales et conventionnelles de leurs adhérents en matière de formation continue constituent des produits à comptabiliser l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

A ce titre, les sommes collectées à la date du 31 mars 2017 au titre des salaires versés par les adhérents en 2016 sont comptabilisées en produits à recevoir.

❖ Contributions Taxe d'Apprentissage à recevoir

Les sommes collectées par l'OCTA au titre des obligations légales de leurs adhérents en matière d'apprentissage relèvent de produits à comptabiliser sur l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

A ce titre, les sommes collectées à la date du 28 février 2017 au titre des salaires versés par les adhérents en 2016 sont comptabilisées en produits à recevoir.

❖ Fonds réservés FPSPP à recevoir

Les sommes à recevoir au titre des fonds réservés sont comptabilisées en produits dès la notification de leur attribution par le FPSPP.

Le montant de ce produit a été ajusté à la clôture de l'exercice sur la base des besoins de couverture dument justifiés par l'OPCA dans la mesure où il est inférieur à la notification FPSPP.

❖ Subventions FPSPP au titre des appels à projet à recevoir

Les aides versées à l'OPCA dans le cadre de conventions destinées à financer des actions de formation sont comptabilisées en produits lorsque la levée de la condition suspensive à leur attribution intervient.

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions attribuées relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice est inscrit en subventions à recevoir.

❖ Subventions au titre des conventions de financement à recevoir

A la clôture de l'exercice, les subventions, dans le cadre des conventions fonds extérieurs conclues entre l'OPCA et les Co financeurs (Etat, Conseils Régionaux, FSE...), relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice sont inscrites en subventions à recevoir.

B.5 Disponibilités

Les excédents de trésorerie sont placés en valeurs mobilières de placement (Sicav de trésorerie) pour un montant au 31/12/2016 de 163.094.826 €. Il s'agit de la valorisation des valeurs

mobilières de placement au 31/12/2016. Ces valeurs mobilières de placement sont gérées dans le cadre d'un contrat de Mandat de Gestion par BTP Banque afin d'optimiser la gestion de trésorerie de l'ensemble des comptes bancaires.

B.6 Charges constatées d'avance

Ce poste représente les factures fournisseurs frais généraux concernant des charges à imputer sur l'année 2017.

B.7 Provisions pour risques et charges

❖ Provision pour engagements de formation

A compter de l'exercice 2015, les provisions pour charges de formation sont incluses dans les provisions pour engagement de financement de formation. Les actions de formation prévues ou réalisées et non encore réglées à la date du 31 mars 2017 et pour lesquelles subsiste un doute sur leur prise en charge ou le niveau de réalisation effective comparée au niveau prévu initialement sont comptabilisées en provision pour engagements de formation.

Les engagements de financement des actions de formation qui ne sont qu'au stade de la signature ou relatifs à des actions de formation en cours restant à dispenser, dont la condition de prise en charge financière dépend de la réalisation de la formation, font l'objet d'une provision pour Engagement de Financement de Formation (EFF) dès lors qu'ils sont probables. Cette évaluation tient compte des annulations probables, estimées sur la base d'un taux d'annulation moyen, calculé sur les actions de formation prévues ou réalisées et non encore réglées à la date du 31 mars 2017 et les engagements de financement des actions de formation pris en 2016.

❖ Taux d'annulation pratiqués

Les taux d'annulation ont été calculés sur la base de la moyenne des taux d'annulation constatés sur les engagements durant 3 exercices clos, ou du taux d'annulation constaté en 2014, ou du taux d'annulation estimé sur les engagements 2014, afin d'être au plus proche du taux réel :

- Plan de formation :	
- Section des entreprises BTP de moins de 11 salariés :	17,20 %
- Section des entreprises Bâtiment de 11 à 49 salariés :	08,05 %
- Section des entreprises TP de 11 à 49 salariés :	04,87 %
- Section des entreprises Bâtiment de 50 à 299 salariés :	08,95 %
- Section des entreprises TP de 50 à 299 salariés :	09,30 %
- Section des entreprises Bâtiment 300 salariés et plus :	08,95 %
- Section des entreprises TP de 300 salariés et plus:	09 ,30 %
- Conventiennelle :	
- Section des entreprises BTP de moins de 11 salariés :	17,20 %
- Section des entreprises Bâtiment de 11 à 299 salariés :	08,17 %
- Professionnalisation :	
- Contrats de professionnalisation :	19,36 %
- Périodes de professionnalisation, tuteurs, AAP :	09.52 %

- Compte personnel formation :
 - Section des entreprises BTP de moins de 11 salariés (hors CSP) : 17,20 %
 - Section des entreprises BTP de moins de 11 salariés (CSP) : 11,65 %
 - Section des entreprises Bâtiment de 11 salariés et plus : 08,17 %
 - Section des entreprises TP de 11 salariés et plus : 06,90 %
- Contribution volontaire :
 - Section des entreprises Bâtiment de 11 salariés et plus : 08,17 %
 - Section des entreprises TP de 11 salariés et plus : 06,90 %
- ❖ Provision pour risque de non-utilisation des subventions

Le montant des produits à recevoir sur les financements extérieurs étant brut, sans déduction des annulations probables, il est provisionné un risque d'annulations en provision pour non utilisation de subventions. En outre, il est provisionné sur les appels à projets du FPSPP un risque à hauteur de 3 % du restant à financer au 31 mars 2017, de facturations tardives non intégrées dans les bilans de réalisation.

❖ **Autres provisions pour risques**

En application de la convention de partenariat et de gestion signée dans le cadre de la contribution volontaire, les annulations qui interviendraient en 2017 sur des engagements antérieurs sont créditées sur le compte de l'adhérent. Il a été constitué une provision pour risques de reversement à hauteur du taux d'annulation appliqué sur les engagements, soit 3.231.082 €.

B.8 Dettes

Les dettes sont toutes à échéances à moins d'un an.

B.9 Adhérents et comptes rattachés

Le financement des actions de formation réalisées pour les entreprises adhérentes constitue une charge de l'exercice de réalisation de la formation.

Les actions de formation réalisées et non encore comptabilisées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en charges à payer à cette même date. Elles sont évaluées sur la base des décaissements réalisés au 31 mars 2017.

B.10 Excédents de trésorerie au 31 décembre 2016

❖ **Sections plan de formation**

Conformément à l'article R. 6332-28 du code du travail, les disponibilités dont l'OPCA au titre du plan de formation peut disposer au 31 décembre 2016 ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours de l'exercice 2016. N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions.

↳ Pas de reversement à effectuer au titre de l'exercice 2016.

❖ **Section Professionnalisation**

Conformément à l'article R. 6332-28 du code du travail, les disponibilités dont l'OPCA au titre de la professionnalisation peut disposer au 31 décembre 2016, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours de l'exercice 2016. N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions.

↳ Pas de reversement à effectuer au titre de l'exercice 2016.

❖ Section CPF

Conformément à l'article R. 6332-28-1 du code du travail, les disponibilités dont l'OPCA au titre du CPF peut disposer au 31 décembre 2016, ne peuvent excéder le quart des charges comptabilisées au cours de l'exercice 2016. N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions.

↳ Le reversement à effectuer au titre de l'exercice 2016 est de 7.038.627 €.

B.11 Répartition des frais de fonctionnement de la section « moyens communs »

Les règles retenues pour la répartition des frais de fonctionnement par section financière sont les suivantes :

Conformément au 3^{ème} alinéa de l'article R.6332-7, et la décision du Conseil d'Administration du 23 octobre 2014, l'OPCA a dans le cadre de la convention d'objectifs et de moyens, compte-tenu de la structure du portefeuille des adhérents et des coûts de mise en œuvre des dispositifs, une modulation de la répartition des frais de gestion, d'information et de mission, selon le modèle économique suivant :

- Contribution Plan de formation et conventionnelle :
 - Entreprises de moins de 11 salariés : 9,9 % de la collecte,
 - Entreprises de 11 salariés et plus : 7,9 % de la collecte,
 - Contribution CPF : 7,9 % de la collecte,
 - Contribution Professionnalisation : 9,9 % de la collecte,
 - Contribution aux financements des frais de fonctionnement des CFA sur la professionnalisation : Taux de 1,9 % des versements aux CFA,
 - Contributions volontaires :
 - Taux pivot pour les entreprises de 20 à 299 salariés : 4,9 % des décaissements d'actions de formation,
 - Taux réduit pour les entreprises de 300 salariés et plus : 3 % des décaissements d'actions de formation,
- 2 niveaux de forfait :
- 400 € pour les entreprises de 11/19 salariés
 - 700 € pour les entreprises de plus de 20 salariés jusqu'à l'atteinte du taux de 4.9% ou de 3%.
- Autres répartitions :
 - Les frais d'études et de recherche, et de qualité sont répartis proportionnellement à la collecte des dispositifs suivants : plan de formation, conventionnel, professionnalisation, CPF, et contribution volontaire.
 - Les travaux des observatoires prospectifs des métiers et des qualifications sont imputés en totalité sur la professionnalisation.

- Les frais des diagnostics et les prestations d'accompagnement des TPME sont comptabilisés directement sur la section financière plan de formation concernée.
- Les coûts de restructuration et les coûts de transition sont répartis, selon décision du Conseil d'Administration du 20 mai 2015, sur la base de 30 % pour la section professionnelle du BTP moins de 11 salariés, 40 % pour la section professionnelle Bâtiment de 11 salariés et plus et 30 % la section professionnelle TP de 11 salariés et plus sur les dispositifs suivants : Plan de formation, conventionnel, professionnalisation et CPF .

B.12 AUTRES INFORMATIONS

❖ Engagements pour indemnités de départ à la retraite

Les droits acquis en fonction de l'ancienneté et proratisés à la clôture de l'exercice 2016 s'élèvent à 720.100 €.

L'OPCA de la construction externalise la gestion des engagements de retraite. Cette externalisation se traduit par le versement de cotisations destinées à couvrir ces engagements de retraite.

Le montant des fonds existants à la clôture des comptes s'élève à 973.603 €.

Le montant des fonds étant supérieur au passif social en matière d'engagement retraite, il n'y a pas d'engagement complémentaire.

Concernant les APR, les fonds existants s'élèvent à 567.904 € et le montant du passif social en matière d'engagement retraite est de 1.579.119 €, soit un solde d'engagement de 1.011.215 €.

❖ Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2016

2016 : 78 personnes dont 41 cadres et 37 ETAM (y compris les CDD)

L'effectif moyen sur l'année 2016 est de 80 personnes.

2015 : 82 personnes dont 43 cadres et 39 ETAM (y compris les CDD)

L'effectif moyen sur l'année 2015 est de 83 personnes.

❖ Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes pour l'exercice 2016 s'élèvent à 109.000 € au titre des diligences de certification des comptes et de 9.700 € au titre de missions complémentaires.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS BRUTES

RUBRIQUES	Valeurs brutes début exercice	Acquisitions	Cessions Mises au rebut	Valeurs brutes fin exercice
Logiciel	1 932 222	149 220	0	2 081 442
Terrains	6 275 780	0	0	6 275 780
Constructions	7 670 400	0	0	7 670 400
AAI Constructions & Divers	3 541 091	2 970	0	3 544 061
Matériel de bureau informatique et mobilier	1 759 775	116 755	0	1 876 530
Immobilisations en cours	230 544	343 890	0	574 434
Matériel de transport	30 198	0	0	30 198
TOTAL	21 440 010	612 835	0	22 052 845

AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	Valeurs brutes début exercice	Dotations	Reprises	Valeurs brute fin exercice
Logiciel	1 328 673	295 419	0	1 624 092
Terrains	0	0	0	0
Constructions	411 146	159 308	0	570 454
AAI Constructions & Divers	530 085	203 729	0	733 814
Matériel de bureau informatique et mobilier	1 356 594	142 351	0	1 498 945
Matériel de transport	22 070	7 550	0	29 620
TOTAL	3 648 568	808 356	0	4 456 924

CREANCES D'EXPLOITATION : ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES

Ce poste est composé de la collecte à recevoir. La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.4."

Dispositifs	Adhérents et comptes rattachés
Plan de formation - 11 salariés	15 144 257
Plan de formation de 11 à -50 salariés	4 368 611
Plan de formation de 50 à 299 salariés	1 408 433
Plan de formation + 300 salariés	0
Contribution conventionnelle	15 810 062
Actions de Professionnalisation	-14 445 472
Compte Personnel de Formation	48 965 356
Contribution volontaire	0
Contribution FPSPP	27 991 959
Contribution CIF	60 028 113
Taxe d'apprentissage	0
Moyens communs	0
TOTAL	159 271 318

CREANCES D'EXPLOITATION : ETATS/CR/FSE, FPSPP ET AUTRES CREANCES

Ce poste est composé des fonds extérieurs à recevoir. La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.4."

Dispositifs	ETAT /CR / FSE	FPSPP	AUTRES SUBVENTIONS	AUTRES CREANCES
Plan de formation - 11 salariés	3 389 903	52 240 310	447 576	3 619 906
Plan de formation de 11 à -50 salariés	5 981 960	8 457 461	726 016	2 590 938
Plan de formation de 50 à 299 salariés	4 873 649	5 721 129	311 088	1 817 565
Plan de formation 300 salariés et +	685 725	9 388 895	55 846	515 946
Contribution conventionnelle	0	0	0	1 726 405
Actions de Professionnalisation	3 741 462	70 952 576	274 205	4 016 876
Compte personnel de formation	0	12 128 966	0	1 242 366
Contribution volontaire	0	0	0	3 087 949
Contribution FPSPP	0	0	0	0
Contribution CIF	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage				94 813 255
Moyens communs	461 992	2 637 935	0	1 582 115
TOTAL	19 134 693	161 527 272	1 814 731	115 013 322

TRESORERIE

Ce poste est composé des disponibilités bancaires et de caisse. La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.5."

Dispositifs	Disponibilités
Plan de formation - 11 salariés	6 599 569
Plan de formation de 11 à -50 salariés	7 198 751
Plan de formation de 50 à 299 salariés	2 403 883
Plan de formation + 300 salariés	85 794
Contribution conventionnelle	64 457 305
Professionalisation	13 068 038
Compte personnel de formation	13 086 838
Contribution volontaire	34 622 586
Contribution FPSPP	18 177 140
Contribution CIF	275 403
Taxe d'apprentissage	90 688
Moyens communs	12 069 108
TOTAL	172 135 103

BILAN PASSIF

FONDS PROPRES

AFFECTATION DU RESULTAT 2015

PASSIF	Plan de formation - 11 salariés	Plan de formation de 11 à -50 salariés	Plan de formation de 50 salariés à -300 salariés	Plan de formation + 300 salariés	Conventionnelle	Professionalisation	CPF	Volontaire	TOTAL
Réserve fonds de roulement	7 041 250	5 208 344	1 542 323	0	4 224 750	0	0	0	18 016 667
Réserve restructuration	1 610 625	3 489 000	2 524 000	0	966 375	0	0	0	8 590 000
Réserve transition	1 610 625	3 489 000	2 524 000	0	966 375	0	0	0	8 590 000
Réserve CFESS en attente d'affectation	540 394	688 685	997 513	0	0	0	0	0	2 226 592
Report à Nouveau	1 294 141	-1 025 372	8 450 064	0	2 924 635	0	0	0	11 643 468
Résultat	13 684 007	4 344 716	-2 704 712	0	24 122 915	0	30 906 921	1	70 353 848
Total	25 781 042	16 194 373	13 333 188	0	33 205 050	0	30 906 921	1	119 420 575

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2015

PASSIF	Plan de formation - 11 salariés	Plan de formation de 11 à -50 salariés	Plan de formation de 50 salariés à -300 salariés	Plan de formation + 300 salariés	Conventionnelle	Professionalisation	CPF	Volontaire	TOTAL
Fonds de réserve fonds de roulement	-7 041 250	-5 208 344	-1 542 323	0	-4 224 750	0	0	0	-18 016 667
Fonds de réserve restructuration	-97 381	-210 951	-152 606	0	-58 429	0	0	0	-519 367
Fonds de réserve transition	-488 476	-1 058 155	-765 487	0	-293 085	0	0	0	-2 605 203
Réserve CFESS en attente d'affectation	-95 813	-122 105	-176 861	0	0	0	0	0	-394 779
Report à Nouveau	21 406 927	10 944 271	-67 435	0	28 699 179	0	30 906 921	1	91 889 864
Résultat 2015	-13 684 007	-4 344 716	2 704 712	0	-24 122 915	0	-30 906 921	-1	-70 353 848
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SITUATION NETTE APRES AFFECTATION DU RESULTAT 2015

PASSIF	Plan de formation - 11 salariés	Plan de formation de 11 à -50 salariés	Plan de formation de 50 salariés à -300 salariés	Plan de formation + 300 salariés	Conventionnelle	Professionalisation	CPF	Volontaire	TOTAL
Fonds de réserve fonds de roulement	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fonds de réserve restructuration	1 513 244	3 278 049	2 371 394	0	907 946	0	0	0	8 070 633
Fonds de réserve transition	1 122 149	2 430 845	1 758 513	0	673 290	0	0	0	5 984 797
Réserve CFESS en attente d'affectation	444 581	566 580	820 652	0	0	0	0	0	1 831 813
Report à Nouveau	22 701 068	9 918 899	8 382 629	0	31 623 814	0	30 906 921	1	103 533 332
Résultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	25 781 042	16 194 373	13 333 188	0	33 205 050	0	30 906 921	1	119 420 575

Tableau de suivi des engagements de financement de formations au 31 décembre 2016

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	15 960 647	42 016 908	142 512 130		200 489 686
B	Engagements & compléments	0	0	0	354 046 602	354 046 602
C = A + B	Total I	15 960 647	42 016 908	142 512 130	354 046 602	554 536 288
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	1 430 159	16 924 725	153 301 166	103 959 561	275 615 610
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1	679 519	6 999 075	71 613 990	0	79 292 584
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N	4 341	621 009	7 143 329	78 909 283	86 677 962
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1	0	0	0	0	0
H	Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice N	0	0	0	0	0
I = D - E + F - G + H	Réalisations de l'exercice N	754 981	10 546 659	88 830 504	182 868 844	283 000 989
J	Annulations de l'exercice N	13 763 916	16 621 482	15 811 354	0	46 196 752
K = I + J	Total II	14 518 896	27 168 142	104 641 858	182 868 844	329 197 741
L = C - K	Engagements de financements de formation à la clôture de l'exercice N	1 441 751	14 848 767	37 870 272	171 177 758	225 338 547
	Échéance N (CAP)	1 441 751	14 721 655	28 106 602	70 506 878	114 776 886
	Échéance N+1	0	124 668	9 706 970	87 128 785	96 960 423
	Échéance N+2	0	2 444	54 587	13 282 318	13 339 348
	Échéance N+3	0	0	2 113	259 777	261 890

Tableau de suivi des engagements de financement de formations au 31 décembre 2016

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	5 607 593	15 811 963	107 088 340		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				354 046 602	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				103 959 561	
P	Charges de formations à payer à la clôture de l'exercice N				78 909 283	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N				0	
R = O + P + Q	Réalisations de l'exercice N				182 868 844	
S	Taux d'annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				0	
T = N x S	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				45 897 536	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice N ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	4 531 811	11 069 695	89 224 245		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	-1 075 782	-2 191 100	-682 650		
W = M + N - R - T - U + V	Provision pour engagements de financements de formation à la clôture de l'exercice N	0	2 551 168	17 181 445	125 280 221	145 012 835

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.7."

156100 - PROVISION POUR ENGAGEMENT DE FINANCEMENT DE FORMATION

Dispositifs	Provisions à l'ouverture	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé au cours de l'exercice	Provisions à la clôture
Plan de formation - 11 salariés	20 578 849	21 433 280	20 578 849	21 433 280
Plan de formation de 11 à -50 salariés	4 585 999	6 146 948	4 585 999	6 146 948
Plan de formation de 50 à 299 salariés	4 578 206	5 223 076	4 578 206	5 223 076
Plan de formation + 300 salariés	2 848 079	4 189 422	2 848 079	4 189 422
Contribution conventionnelle	14 519 008	22 056 049	14 519 008	22 056 049
Professionalisation	65 017 694	54 310 153	65 017 694	54 310 153
Compte personnel de formation	6 640 142	22 713 680	6 640 142	22 713 680
Contribution volontaire	9 739 920	8 940 226	9 739 920	8 940 226
Contribution FPSPP	0	0	0	0
Contribution CIF	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0
Moyens communs	0	0	0	0
TOTAL	128 507 897	145 012 835	128 507 897	145 012 835

156200 - PROVISION POUR NON UTILISATION SUBVENTIONS

Dispositifs	Provisions à l'ouverture	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé au cours de l'exercice	Provisions à la clôture
Plan de formation - 11 salariés	5 399 817	4 156 158	1 444 419	8 111 556
Plan de formation de 11 à -50 salariés	631 891	838 657	438 829	1 031 719
Plan de formation de 50 à 299 salariés	554 946	687 980	466 749	776 177
Plan de formation + 300 salariés	391 482	708 351	266 779	833 054
Contribution conventionnelle	283 353		73 745	209 608
Professionalisation	5 538 578	691 881	4 933 435	1 297 024
Compte personnel de formation	0	1 309 116		1 309 116
Contribution volontaire	0			0
Contribution FPSPP	0			0
Contribution CIF	0			0
Taxe d'apprentissage	0			0
Moyens communs	0			0
TOTAL	12 800 067	8 392 143	7 623 956	13 568 254

152300 - PROVISION POUR REVERSEMENT DES SOMMES COLLECTÉES AU TITRE DE L'APPRENTISSAGE

Dispositifs	Provisions à l'ouverture	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé au cours de l'exercice	Provisions à la clôture
Taxe d'apprentissage	46 025 686	45 623 469	46 025 686	45 623 469
TOTAL	46 025 686	45 623 469	46 025 686	45 623 469

151800 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES

Dispositifs	Provisions à l'ouverture	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé au cours de l'exercice	Provisions à la clôture
Provision PSE 2012	641 118	0	532 389	108 729
Organismes sociaux	10 036		10 036	0
Provision litige social	0	764 434	0	764 434
Provision restructuration APR	0	710 379	0	710 379
Provision pour charges APR	0	80 938	0	80 938
Contribution volontaire	2 241 145	3 231 082	2 241 145	3 231 082
TOTAL	2 892 299	4 786 833	2 783 569	4 895 562

DETTES

COMPTES DE LIAISON ENTRE DISPOSITIF

	Plan de formation - 11 salariés	Plan de formation de 11 à -50 salariés	Plan de formation de 50 à 299 salariés	Plan de formation 300 salariés et plus	Contribution conventionnelle	Professionnalisation	Compte personnel de formation	Contribution volontaire	Contribution FPSPP	Contribution CIF	Taxe d'apprentissage	Moyens communs	TOTAL
Plan de formation - 11 salariés		256 220	-3 818		-1 000 550	-13 167						-1 393 699	-2 155 013
Plan de formation de 11 à -50 salariés	-256 220		57 496		-15 611	43 288	-1 644	17				-639 732	-812 407
Plan de formation de 50 à 299 salariés	3 818	-57 496		48 271		-59 402		-2 216				-286 245	-353 270
Plan de formation + 300 salariés			-48 271					1 738				0	-46 533
Professionnalisation	13 167	-43 288	59 402		179							-6 439 397	-6 409 936
Moyens communs	1 393 699	639 732	286 245		1 890 073	6 439 397	1 183 381	236 581					12 069 108
Compte personnel de formation		1 644						-193				-1 183 381	-1 181 929
Contribution volontaire		-17	2 216	-1 738			193					-236 581	-235 928
Contribution FPSPP													0
Contribution CIF													0
Contribution conventionnelle	1 000 550	15 611				-179						-1 890 073	-874 092
Taxe d'apprentissage													0
TOTAL	2 155 013	812 407	353 270	46 533	874 092	6 409 936	1 181 929	235 928	0	0	0	-12 069 108	0

ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES

Ce poste est composé dettes de formation à payer. La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.10."

Dispositifs	FOURNISSEURS FORMATION TTC
Plan de formation - 11 salariés	16 737 140
Plan de formation de 11 à -50 salariés	12 074 633
Plan de formation de 50 à 299 salariés	8 784 277
Plan de formation + 300 salariés	2 871 327
Contribution conventionnelle	7 727 481
Professionnalisation	26 788 338
Compte personnel de formation	8 456 769
Contribution volontaire	18 656 741
Contribution FPSPP	0
Contribution CIF	0
Taxe d'apprentissage	0
Moyens communs	0
TOTAL	102 096 705

FONDS PARITAIRE DE SECURISATION DES PARCOURS PROFESSIONNELS

Ce poste est composé dettes fournisseurs frais généraux. La méthode d'évaluation est expliquée au § principes, règles et méthodes comptables, point " B.8."

Dispositifs	FOURNISSEURS
Plan de formation - 11 salariés	0
Plan de formation de 11 à -50 salariés	0
Plan de formation de 50 à 299 salariés	14 932
Plan de formation + 300 salariés	0
Contribution conventionnelle	0
Professionnalisation	0
Compte personnel de formation	7 038 627
Contribution volontaire	0
Contribution FPSPP	41 535 460
Contribution CIF	50 384 853
Taxe d'apprentissage	0
Moyens communs	0
TOTAL	98 973 873

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Ce poste est composé principalement de la TVA et des dettes sociales.

Dispositifs	DETTES FISCALES ET SOCIALES
Plan de formation - 1.1 salariés	2 614 762
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	1 001 073
Plan de formation de 50 à 299 salariés	430 865
Plan de formation + 300 salariés	37 784
Contribution conventionnelle	2 589 474
Professionnalisation	3 168 485
Compte personnel de formation	2 375 486
Contribution volontaire	1 339 346
Contribution FPSPP	4 633 638
Contribution CIF	9 918 662
Taxe d'apprentissage	48 087 035
Moyens communs	1 210 982
TOTAL	77 407 593

AUTRES DETTES

Dispositifs	AUTRES DETTES
Plan de formation - 1.1 salariés	672 514
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	1 444 723
Plan de formation de 50 à 299 salariés	177 720
Plan de formation + 300 salariés	0
Contribution conventionnelle	0
Professionnalisation	3 162 639
Compte personnel de formation	-2 889 419
Contribution volontaire	94 174
Contribution FPSPP	0
Contribution CIF	0
Taxe d'apprentissage	0
Moyens communs	218 636
TOTAL	2 880 986

NOTES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS ET CHARGES DE FORMATION

COLLECTE

Dispositifs	Au titre de l'exercice	Exercices antérieurs	TOTAL
Plan de formation - 11 salariés	42 557 607	3 749 942	46 307 550
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	15 483 191	904 361	16 387 553
Plan de formation de 50 à 299 salariés	4 864 890	-1 764	4 863 126
Plan de formation + 300 salariés	0	0	0
Contribution conventionnelle	55 384 706	3 418 838	58 803 544
Professionnalisation	66 137 765	1 263 823	67 401 588
Compte personnel de formation	46 546 640	1 003 265	47 549 905
Contribution volontaire	40 331 908	0	40 331 908
Contribution FPSPP	41 487 860	1 241 278	42 729 138
Contribution CIF	50 495 649	2 313 860	52 809 510
Taxe d'apprentissage	94 812 104	0	94 812 104
TOTAL	458 102 321	13 893 603	471 995 924

SUBVENTIONS FORMATION PUBLIQUES ET DIVERS

Le détail du poste subvention par dispositif et cofinanceurs :

Dispositifs	ETAT	REGION	FSE	EDF	AUTRES
Plan de formation - 11 salariés	67 432	240 540	-178 564	590 852	81 912
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	383 208	669 440	1 175 923	102 072	576 324
Plan de formation de 50 à 299 salariés	223 074	392 025	1 464 795	14 675	159 638
Plan de formation + 300 salariés	203 677	132 254	53 919	5 265	28 015
Contribution conventionnelle	0	0	0	0	0
Professionnalisation	37 579	173 868	794 799	0	129 129
Compte personnel de formation	0	0	0	0	0
Contribution volontaire	0	0	0	0	0
Contribution FPSPP	0	0	0	0	0
Contribution CIF	0	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	0
TOTAL	914 969	1 608 127	3 310 872	712 864	975 017

CHARGES DE FORMATION

Tableau de synthèse des charges de formation par dispositif

Dispositifs	Réalisations 31/12/2016	Reprises sur charges à payer	Charges à payer	TOTAL
Plan de formation - 1.1 salariés	61 441 936	12 156 781	14 210 065	63 495 220
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	23 892 661	8 092 242	10 126 450	25 926 869
Plan de formation de 50 à -300 salariés	15 680 997	6 015 201	7 367 947	17 033 743
Plan de formation + 300 salariés	4 548 198	1 224 249	2 391 407	5 715 356
Contribution conventionnelle	23 631 735	3 875 318	6 503 319	26 259 736
Professionnalisation	93 148 486	31 541 054	23 031 932	84 639 364
Compte personnel de formation	17 470 667	997 619	7 479 878	23 952 926
Contribution volontaire	36 663 202	15 390 118	15 566 965	36 840 049
Contribution FPSPP	0	0	0	0
Contribution CIF	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage	0	0	0	0
TOTAL	276 477 882	79 292 582	86 677 963	283 863 263

PRODUITS ET CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT REPARTIES PAR DISPOSITIF

Dispositifs	Achats	Charges externes	Autres charges externes	Impôts et taxes	Salaires et charges	Dotations aux amortissements et provisions	Autres charges	TOTAL
Plan de formation - 1.1. salariés	23 745	5 273 548	572 012	32 065	1 352 862	349 072	104 386	7 707 690
Plan de formation de 1.1 à -50 salariés	6 599	1 698 833	186 195	8 957	407 049	238 791	29 008	2 575 432
Plan de formation de 50 à 299 salariés	2 061	503 956	65 254	2 794	129 561	89 169	9 058	801 853
Plan de formation + 300 salariés	0	0	0	0	0	0	0	0
Contribution conventionnelle	20 850	4 990 795	520 044	28 398	1 248 678	511 009	91 660	7 411 434
Professionalisation	29 624	7 047 411	702 242	42 357	1 940 399	636 723	130 232	10 528 988
Compte personnel de formation	19 171	3 288 423	415 119	26 016	1 133 285	436 666	84 276	5 402 656
Contribution volontaire	13 321	2 211 267	191 214	18 179	758 762	102 677	58 558	3 353 978
Contribution FPSPP	0	0	0	0	0	0	0	0
Contribution CIF	0	0	0	0	0	0	0	0
Taxe d'apprentissage	1 080	956 642	143 788	0	0	0	0	1 101 510
Moyens communs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	116 451	25 970 575	2 795 868	158 766	6 970 596	2 364 107	507 178	38 883 541

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES

Dispositifs	Produits financiers	Charges financières
Plan de formation - 10 salariés	11 973	812
Plan de formation de 10 à -50 salariés	4 092	556
Plan de formation de 50 à 299 salariés	3 023	173
Plan de formation + 300 salariés	0	0
Contribution conventionnelle	13 860	1 459
Professionalisation	1 015	10 344
Compte personnel de formation	12 331	1 644
Contribution volontaire	8 142	0
Contribution FPSPP	0	0
Contribution CIF	0	0
Taxe d'apprentissage	8 640	0
TOTAL	63 075	14 988

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Reprises provision plan de sauvegarde de l'emploi	532 388	
Indemnités licenciement		404 563
Allocation temporaire dégressive 2016		50 537
Provision Litiges		22 361
Complément Préciput 2014		5 226
Litiges OF	318 386	7 694
Dévolutions TA	91 882	
Pénalités et charges diverses		45 308
TOTAL	942 656	535 689

OPCA DE LA CONSTRUCTION
32 rue Boulanger 75010 PARIS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**TABLEAUX DES CHARGES PAR DESTINATION
ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION**

Au 31 décembre 2016

E. Tableaux des charges par destination et respect des plafonnements des frais de gestion

E.1. ACTIVITE OPCA

❖ Méthodologie

1^{er} niveau : Les charges et produits directement affectables ont été enregistrés dans la nature correspondante de la Convention d'Objectifs et de Moyens (COM), en application de l'art.R.6332-26 et R.6332-36 du code du travail.

2^{ème} niveau : Frais de fonctionnement des APR

Après la clôture de la période de paie, les données salariales sont déversées mensuellement dans « SHUTTLE », un logiciel qui a été paramétré spécifiquement pour réaliser les opérations analytiques liées à la COM.

Le montant du salaire de chaque salarié est réparti par chacune des APR mensuellement en fonction des missions de la COM réalisées dans le mois par le salarié.

Les charges indirectes des APR, salaires non affectables ou frais de fonctionnement, ont été réparties au prorata des charges directement affectables y compris l'affectation de la masse salariale par nature de la COM.

3^{ème} niveau : Frais de fonctionnement du siège

De même que les APR, après la clôture de la période de paie, les données salariales sont déversées mensuellement dans « SHUTTLE ».

Le montant du salaire de chaque salarié est réparti mensuellement en fonction des missions de la COM réalisées dans le mois par le salarié.

Les charges indirectes du siège, salaires non affectables ou frais de fonctionnement, ont été réparties au prorata des frais directement affectables, charges externes ou salaires des APR et du siège, compte tenu du fait que le siège concourt à la réalisation de toutes missions de la convention d'objectifs et de moyens.

Exceptions : Les frais de l'observatoire prospectif des métiers et qualifications et les frais d'études ou de recherche n'intègrent qu'une part de ces charges indirectes. Concernant les frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées, ils n'intègrent pas de charges indirectes. Enfin, les frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises ne comprennent que des dépenses de prestataires externes.

❖ Montant des frais de gestion

Le montant des frais de gestion de l'exercice s'élève à 37.782.031 €, auquel il faut déduire les produits de gestion d'un montant de 3.072.989 €, soit un net de 34.709.042 €. Après réintégration des produits financiers des APR, 47.945 €, le montant des frais de gestion s'élève à 34.756.987 €

Ce montant intègre des charges liées à la restructuration à hauteur de 5.595.920 €, qui sont mentionnées dans le tableau des charges par destination dans une colonne à part.

❖ Tableau des charges par destination et respect des plafonnements des frais de gestion

Le tableau ci-après détaille le montant des frais de gestion 2016 par nature de frais, en application de l'art.R.6332-26 et R.6332-36 du code du travail. et par rapport au plafonnement négocié dans le cadre de la convention d'objectifs et de moyens.

E.2. ACTIVITE OCTA

❖ Méthodologie

Les charges sont directement affectées par nature de frais de l'activité de collecte et de reversement de la taxe d'Apprentissage.

❖ Montant des frais de gestion

Le montant des frais de gestion de l'exercice s'élève à 1.101.510 €.

❖ Tableau des charges par destination et respect des plafonnements des frais de gestion

Le tableau ci-après détaille le montant des frais de gestion 2016 par nature de frais et par rapport au plafonnement de l'article R.6242-15 du code du travail.

OPCA DE LA CONSTRUCTION : TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION												
Activité	Frais d'information et de gestion (R.6332-26) (I)					Frais de mission (R.6332-36) (II)					Hors COM	Total
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information générale et de sensibilisation des entreprises	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financement d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	Charges liées à la restructuration			
Achats et services extérieurs	2 230 001	9 218 526	3 178 612	0	228 086	8 491 352	795 225	20 947	3 842 108	28 004 856		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 479	67 022	16 249	0	0	44 017	12 291	642	0	155 700		
Charges de personnel	391 608	3 406 746	588 886	0	0	1 436 818	675 295	22 359	278 998	6 800 710		
Autres charges nettes de fonctionnement	-39 619	-2 773 892	-34 679	472 546	0	-153 098	-28 158	-1 407	0	-2 558 305		
Dotation aux amortissements et provisions	117 572	311 681	102 911	0	0	297 050	46 236	3 761	1 474 813	2 354 025		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	2 715 041	10 230 084	3 851 979	472 546	228 086	10 116 140	1 500 889	46 302	5 595 918	34 756 987		
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820	377 183 820		
	0,72%	3,18%	1,22%	0,15%	0,08%	2,99%	0,82%	0,16%	0,00%	9,32%		
PLAFONNEMENT COM (II)	2 715 724	11 994 445	4 601 643	565 776	301 747	11 277 796	3 092 907	603 494	0	35 153 532		
DIFFERENTIEL (-II)	-682	-1 764 361	-749 664	-93 229	-73 661	-1 161 656	-1 592 018	-557 192	5 595 918	-396 545		

OCTA DE LA CONSTRUCTION : TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION

Activité	Frais de collecte et de gestion (Art. R.6242-15)			Total 2016
	Frais de traitement administratif de la collecte	Frais de traitement administratif des opérations de reversement	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	
Achats et services extérieurs	1 067 954	33 556		1 101 510
Impôts, taxes et versements assimilés				0
Charges de personnel				0
Autres charges nettes de fonctionnement				0
Dotation aux amortissements et provisions				0
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	1 067 954	33 556	0	1 101 510
BASE ET TAUX DE L'ARRETE DU 8 DECEMBRE 2015 (R. 6242-15)				95 744 668
PLAFONNEMENT MINIMUM DE L' ARRETE (II)				1,10%
DIFFERENTIEL (I- II)				1 101 600
				-90