

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2025

| ACTIF | 2025 | | | 2024 |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Valeurs brutes | Amort. & provisions | Valeurs nettes | Valeurs nettes |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 20 612 858 | 14 211 210 | 6 401 649 | 7 028 876 |
| Immobilisations corporelles | 45 190 632 | 27 307 101 | 17 883 531 | 18 263 515 |
| Immobilisations financières | 1 437 498 | - | 1 437 498 | 1 494 950 |
| Total de l'actif immobilisé | 67 240 989 | 41 518 310 | 25 722 678 | 26 787 340 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <u>CREANCES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Adhérents et comptes rattachés | 81 734 147 | 3 000 000 | 78 734 147 | 66 102 684 |
| Dotations France compétences | 110 878 388 | - | 110 878 388 | 194 762 475 |
| Subventions à recevoir | 880 560 331 | - | 880 560 331 | 1 038 152 976 |
| Créances fiscales | 67 084 746 | - | 67 084 746 | 100 661 989 |
| Autres créances | 15 278 631 | 485 882 | 14 792 749 | 19 896 822 |
| Charges constatées d'avance | 3 107 077 | - | 3 107 077 | 4 122 280 |
| <u>COMPTES FINANCIERS</u> | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | - | - | - | - |
| Disponibilités | 401 490 884 | - | 401 490 884 | 420 294 131 |
| Total de l'actif circulant | 1 560 134 204 | 3 485 882 | 1 556 648 323 | 1 843 993 357 |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 1 627 375 193 | 45 004 192 | 1 582 371 001 | 1 870 780 697 |

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2025

| PASSIF | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Report à nouveau | 205 415 839 | 200 824 969 |
| Résultat de l'exercice | -15 171 011 | 4 590 869 |
| Total des fonds associatifs | 190 244 827 | 205 415 839 |
| FONDS DEDIES | | |
| Fonds dédiés | 11 065 356 | 23 350 387 |
| Total des fonds dédiés | 11 065 356 | 23 350 387 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour charges de formation | - | - |
| Provisions pour autres risques et charges | 22 673 638 | 22 962 741 |
| Total des provisions | 22 673 638 | 22 962 741 |
| DETTES | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | |
| Emprunts | 7 909 540 | 8 556 125 |
| Concours bancaires | 23 206 650 | 21 700 180 |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | |
| Charges à payer pour EFF & comptes rattachés | 1 074 612 955 | 1 346 226 320 |
| Dettes fournisseurs | 7 003 971 | 11 918 130 |
| Dettes fiscales et sociales | 33 495 956 | 34 052 762 |
| Autres dettes | 17 779 606 | 8 586 066 |
| Produits constatés d'avance | 194 378 501 | 188 012 148 |
| Total des dettes | 1 358 387 180 | 1 619 051 731 |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 1 582 371 001 | 1 870 780 697 |

DETAIL DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 PAR ACTIVITE

| ACTIF | PDC | PLAN convent | PLAN volontaire | Alternance | CPF | Moyens commun | TOTAL |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | - | 6 401 649 | 6 401 649 |
| Immobilisations corporelles | | | | | - | 17 883 531 | 17 883 531 |
| Immobilisations financières | | | | | - | 1 437 498 | 1 437 498 |
| Cpte liaison investissements | 1 476 355 | 896 104 | 1 980 042 | 21 370 177 | - | -25 722 678 | - |
| Total de l'actif immobilisé | 1 476 355 | 896 104 | 1 980 042 | 21 370 177 | - | - | 25 722 678 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | | |
| <u>CREANCES D'EXPLOITATION</u> | | | | | | | |
| Adhérents & cpts rattachés | - | 73 149 551 | 5 584 596 | - | - | - | 78 734 147 |
| Dotation France compétences | 54 086 395 | - | - | 56 791 993 | - | - | 110 878 388 |
| Subventions à recevoir | - | - | 63 069 649 | 815 289 503 | - | 2 201 180 | 880 560 331 |
| Créances fiscales | 14 829 065 | 10 546 199 | 21 099 508 | 18 667 673 | 27 401 | 1 914 901 | 67 084 746 |
| Autres créances | - | 771 243 | - | 2 010 064 | - | 12 011 442 | 14 792 749 |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - | - | 3 107 077 | 3 107 077 |
| <u>COMPTES FINANCIERS</u> | | | | | | | |
| VMIP | - | - | - | - | - | - | - |
| Comptes de liaison de trésorerie | 2 658 229 | 2 335 323 | 3 680 861 | 3 019 977 | 343 019 | -12 037 409 | - |
| Disponibilités | 1 307 531 | 123 830 985 | 255 768 777 | 7 205 527 | 1 340 656 | 12 037 409 | 401 490 884 |
| Total de l'actif circulant | 72 881 219 | 210 633 301 | 349 203 391 | 902 984 736 | 1 711 075 | 19 234 600 | 1 556 648 322 |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 74 357 574 | 211 529 405 | 351 183 433 | 924 354 913 | 1 711 075 | 19 234 600 | 1 582 371 001 |

| PASSIF | PDC | PLAN convent | PLAN volontaire | Alternance | CPF | Moyens commun | TOTAL |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | | | | |
| Report à nouveau | 29 798 758 | 137 073 925 | 37 008 993 | - | 1 534 162 | - | 205 415 838 |
| Résultat | -22 085 905 | 9 009 592 | -2 091 612 | - | -3 087 | - | -15 171 011 |
| Total des fonds associatifs | 7 712 853 | 146 083 518 | 34 917 381 | - | 1 531 075 | - | 190 244 827 |
| FONDS DEDIES | | | | | | | |
| Fonds dédiés | - | - | 7 184 928 | - | - | 3 880 428 | 11 065 356 |
| Total des fonds dédiés | - | - | 7 184 928 | - | - | 3 880 428 | 11 065 356 |
| PROVISIONS | | | | | | | |
| Autres provisions | - | - | - | - | - | 22 673 638 | 22 673 638 |
| Total des provisions | - | - | - | - | - | 22 673 638 | 22 673 638 |
| DETTES | | | | | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | | | | | |
| Emprunts | - | - | - | - | - | 7 909 540 | 7 909 540 |
| Cpte liaison moyens communs | 904 598 | 538 937 | 1 165 823 | 13 703 502 | - | -16 312 860 | - |
| Concours bancaires | 4 980 677 | 13 | 327 546 | 1 585 554 | - | 16 312 860 | 23 206 650 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 57 881 934 | 50 652 469 | 98 273 858 | 867 624 694 | 180 000 | - | 1 074 612 955 |
| Dettes fournisseurs | - | - | - | - | - | 7 003 971 | 7 003 971 |
| Dettes sociales & fiscales | 128 976 | 12 752 741 | 2 373 244 | 180 751 | - | 18 060 244 | 33 495 956 |
| Autres dettes | 370 919 | 85 201 | 9 497 936 | 5 242 523 | - | 2 583 029 | 17 779 606 |
| Produits constatés d'avance | - | - | 194 378 501 | - | - | - | 194 378 501 |
| Cpte liaison moyens communs | 2 377 617 | 1 416 527 | 3 064 217 | 36 017 889 | - | -42 876 250 | - |
| Total des dettes | 66 644 721 | 65 445 887 | 309 081 124 | 924 354 913 | 180 000 | -7 319 466 | 1 358 387 179 |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 74 357 574 | 211 529 405 | 351 183 433 | 924 354 913 | 1 711 075 | 19 234 600 | 1 582 371 001 |

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

67 240 989

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

20 612 858

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| - Solutions informatiques..... | 18 902 255 |
| - Immobilisations en cours..... | 1 710 604 |
| TOTAL | 20 612 858 |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

45 190 632

| | |
|---|-------------------|
| - Ensembles immobiliers..... | 21 302 233 |
| - Terrains..... | 5 879 051 |
| - Agencements, Aménagements & installation..... | 10 613 234 |
| - Matériel de bureau & informatique..... | 5 015 175 |
| - Mobilier de bureau..... | 1 682 337 |
| - Immobilisations en cours..... | 698 602 |
| TOTAL | 45 190 632 |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

1 437 498

| | |
|---|------------------|
| - Dépôts de garantie versés..... | 1 058 209 |
| - Autres immobilisations financières..... | 163 069 |
| - Prêt 1% logement..... | 216 220 |
| TOTAL | 1 437 498 |

ACTIF CIRCULANT**1 536 927 554****CREANCES D'EXPLOITATION****ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES****81 734 147**

| Contributions à recevoir | HT | TVA | TTC |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PLAN CONVENTIONNEL | 60 957 959 | 12 191 592 | 73 149 551 |
| PLAN VOLONTAIRE | 7 153 830 | 1 430 766 | 8 584 596 |
| | | | |
| TOTAL | 68 111 789 | 13 622 358 | 81 734 147 |
| | | | |

(1)

(1) Contribution dépréciées à hauteur de : 3 000 000 euros

DOTATIONS France COMPETENCES**110 878 388**

| | |
|--|--------------------|
| - Dotation au titre du PDC..... | 54 086 395 |
| - Dotation au titre de l'Alternance..... | 56 791 993 |
| TOTAL | 110 878 388 |

(2)

(2) Dont Contributions Saint-Pierre et Miquelon pour : 363 708 euros

SUBVENTIONS A RECEVOIR**880 560 331**

| | |
|--|--------------------|
| - FSE..... | 17 500 000 |
| - Etat..... | 31 962 834 |
| - Régions..... | 641 467 |
| - France compétences au titre de la péréquation..... | 815 289 503 |
| - France travail..... | 1 049 569 |
| - Autres..... | 14 116 958 |
| TOTAL | 880 560 331 |

CREANCES FISCALES**67 084 746**

| TVA | Chges à payer formation | Chges à payer gestion | Crédit TVA | TVA déductible |
|--------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| PDC | 9 646 989 | - | 5 182 076 | |
| Alternance | 11 976 359 | - | 6 691 314 | - |
| CPF | 30 000 | - | -2 599 | - |
| Plan conventionnel | 8 442 256 | - | 2 103 943 | - |
| Plan volontaire | 16 378 976 | - | 4 720 532 | |
| Moyens communs | - | 170 167 | 1 588 511 | 156 223 |
| | | | | |
| TOTAL | 46 474 580 | 170 167 | 20 283 776 | 156 223 |
| | | | | |

AUTRES CREANCES **15 278 631**

| | | |
|---|-------------------|-----|
| - Avances, acomptes / actions de formation..... | 368 447 | (1) |
| - Créances Mandat de gestion DROM | 2 669 601 | |
| - CDC Branche EEP droits complémentaires CPF..... | 771 243 | |
| - Créance FPE TT | 9 972 797 | |
| - Autres créances..... | 1 496 543 | (2) |
| TOTAL | 15 278 631 | |

- (1) Créances dépréciées à hauteur de 343 447 euros.
 (2) Créances dépréciées à hauteur de 142 435 euros.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE **3 107 077**

| | |
|------------------------------------|------------------|
| - Charges constatées d'avance..... | 3 107 077 |
| TOTAL | 3 107 077 |

COMPTES FINANCIERS

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT -

DISPONIBILITES NETTES **378 284 233**

| PRESENTATION PAR DISPOSITIF | Disponibilités | Concours bancaires | Intérêts cours | Comptes de liaison | Disponibilités nettes |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| PDC | 798 343 | -4 980 677 | 509 188 | 1 753 631 | -1 919 516 |
| ALTERNANCE | 6 517 047 | -1 585 554 | 688 479 | -10 683 525 | -5 063 552 |
| CPF | 1 340 656 | - | - | 343 019 | 1 683 675 |
| Plan conventionnel | 121 600 598 | -13 | 2 230 387 | 1 796 386 | 125 627 358 |
| Plan volontaire | 252 025 170 | -327 546 | 3 743 607 | 2 515 038 | 257 956 269 |
| Moyens communs | 12 037 409 | -16 312 860 | - | 4 275 451 | - |
| | | | | | |
| TRESORERIE | 394 319 223 | -23 206 650 | 7 171 661 | - | 378 284 233 |
| | | | | | |

TOTAL **378 284 233**

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS

190 244 826

REPORTS A NOUVEAU

205 415 838

| | |
|---------------------------|--------------------|
| - PDC..... | 29 798 758 |
| - Alternance..... | - |
| - CPF..... | 1 534 162 |
| - PLAN Conventionnel..... | 137 073 925 |
| - PLAN Volontaire..... | 37 008 993 |
| TOTAL | 205 415 838 |

RESULTAT

-15 171 011

| | |
|---------------------------|--------------------|
| - PDC..... | -22 085 905 |
| - Alternance..... | - |
| - CPF..... | -3 087 |
| - PLAN Conventionnel..... | 9 009 592 |
| - PLAN Volontaire..... | -2 091 612 |
| TOTAL | -15 171 011 |

FONDS DEDIES

11 065 356

| | |
|--|-------------------|
| - Sur subventions Plan Volontaire..... | 7 184 928 |
| - Sur subventions Moyens communs..... | 3 880 428 |
| TOTAL | 11 065 356 |

PROVISIONS

22 673 638

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

22 673 638

| | |
|--|-------------------|
| - Provision pour Indemnités de Départ à la Retraite..... | 17 817 555 |
| - Provisions pour risques et charges..... | 4 856 083 |
| TOTAL | 22 673 638 |

DETTES**1 358 387 180****DETTES FINANCIERES****31 116 190****EMPRUNTS****7 909 540****CONCOURS BANCAIRES****23 206 650****DETTES D'EXPLOITATION****CHARGES A PAYER POUR EFF & COMPTES RATTACHES****1 074 612 955**

| Charges à payer | HT | TVA | TTC |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| PDC | 48 234 945 | 9 646 989 | 57 881 934 |
| Alternance | 848 595 523 | 11 976 359 | 860 571 882 |
| CPF | 150 000 | 30 000 | 180 000 |
| Plan conventionnel | 42 210 213 | 8 442 256 | 50 652 469 |
| Plan volontaire | 81 894 881 | 16 378 976 | 98 273 857 |
| | | | |
| TOTAL | 1 021 085 562 | 46 474 580 | 1 067 560 142 |
| | | | |

- Charge à payer / investissements CFA..... 7 052 813

TOTAL 1 074 612 955

DETTES FOURNISSEURS**7 003 971**

- Fournisseurs de gestion..... 5 328 878

- Charges de gestion à payer 1 675 093

TOTAL 7 003 971

DETTES FISCALES & SOCIALES**33 495 956****DETTES FISCALES**

| TVA | / contributions à recevoir | TVA déductible | TVA collectée | TOTAL |
|--------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| PDC | - | - | - | - |
| Alternance | - | - | - | - |
| CPF | - | - | - | - |
| France compétences | - | - | - | - |
| Plan conventionnel | 12 191 592 | - | - | 12 191 592 |
| Plan volontaire | 1 430 766 | - | - | 1 430 766 |
| Moyens communs | - | - | 62 748 | 62 748 |
| | | | | |
| TOTAL | 13 622 358 | - | 62 748 | 13 685 105 |

- TVA / avoir à recevoir..... 42 348

- TVA / factures à établir..... 677 991

- Impôts sur les produits financiers..... 1 811 194

TOTAL 16 216 638

DETTES SOCIALES

| | |
|--|-------------------|
| - Rémunérations dues & dettes rattachées..... | 29 302 |
| - Dettes sur Congés payés, RTT & Primes..... | 6 913 389 |
| - Pôle emploi..... | 2 632 483 |
| - Caisses de Retraite..... | 754 666 |
| - Mutuelle & prévoyance..... | 810 043 |
| - Charges sociales sur Congés payés, RTT & Primes..... | 3 456 694 |
| - Prélèvements à la source..... | 276 380 |
| - Autres dettes sociales à payer..... | 2 406 359 |
| TOTAL | 17 279 317 |

AUTRES DETTES**17 779 606**

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - Subventions à reverser..... | 10 908 952 |
| - Dettes mandat de gestion DROM | 4 624 608 |
| - Autres dettes..... | 2 246 047 |
| TOTAL | 17 779 606 |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**194 378 501**

| | |
|--|--------------------|
| - Au titre des versements volontaires non consommés..... | 194 378 501 |
| TOTAL | 194 378 501 |

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2025

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Subventions de formation | 48 304 459 | 66 570 869 |
| Contributions des entreprises | 190 206 299 | 169 034 735 |
| Dotation France compétences | 654 959 107 | 654 980 285 |
| Péréquation France Compétences | 511 838 557 | 679 319 567 |
| Reprise provisions | 5 300 000 | - |
| Reprise fonds dédiés | 19 088 081 | 41 042 238 |
| Autres produits de formation | 622 937 | 52 114 |
| PRODUITS DE FORMATION | 1 430 319 440 | 1 610 999 809 |
| Charges au titre du financement des formations | 1 333 164 105 | 1 479 432 355 |
| Investissements CFA | 6 415 669 | 7 710 479 |
| Reversement excédents financiers | - | - |
| Reports en fonds dédiés | 7 184 928 | 19 088 081 |
| Autres charges de formation | 48 335 | 44 269 |
| CHARGES DE FORMATION | 1 346 813 036 | 1 506 275 185 |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | 83 506 404 | 104 724 624 |
| Produits de fonctionnement | 16 896 980 | 26 906 326 |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 16 896 980 | 26 906 326 |
| Achats et charges externes | 31 581 004 | 42 138 963 |
| Impôts et taxes | 1 473 823 | 1 487 252 |
| Charges de personnel | 74 752 517 | 78 441 386 |
| Autres charges diverses | 71 555 | 23 797 |
| Reports en fonds dédiés | 3 880 428 | 4 262 305 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 9 391 450 | 6 815 721 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 121 150 778 | 133 169 425 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -104 253 798 | -106 263 099 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -20 747 394 | -1 538 475 |
| Produits financiers | 7 515 997 | 8 506 525 |
| Charges financières | 128 420 | 225 081 |
| RESULTAT FINANCIER | 7 387 577 | 8 281 444 |
| Produits exceptionnels | - | 897 936 |
| Charges exceptionnelles | - | 981 879 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | -83 943 |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIER | 1 811 194 | 2 068 158 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -15 171 011 | 4 590 869 |

COMPTES DE RESULTAT PAR ACTIVITE AU 31 DECEMBRE 2025

| COMPTES DE RESULTAT EN LISTE | PDC | PLAN Convent | PLAN Volontaire | ALTER NANCE | CPF | TOTAL |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|--------------------|----------------|--------|---------------|
| Subventions de formation | -11 318 | - | 48 425 902 | -110 126 | - | 48 304 459 |
| Contributions des entreprises | 5 991 | 74 945 706 | 115 270 858 | -16 932 | 676 | 190 206 299 |
| Dotations France compétences | 103 218 512 | - | - | 551 740 595 | - | 654 959 107 |
| Péréquation France compétences | - | - | - | 511 838 557 | - | 511 838 557 |
| Reprises de provisions formation | - | - | 5 300 000 | - | - | 5 300 000 |
| Reprises Fonds dédiés | - | - | 19 088 081 | - | - | 19 088 081 |
| Autres produits de formation | 512 936 | - | 110 001 | - | - | 622 937 |
| PRODUITS DE FORMATION | 103 726 121 | 74 945 706 | 188 194 842 | 1 063 452 094 | 676 | 1 430 319 440 |
| Chrges / financement des format° | 120 428 219 | 64 264 052 | 178 616 557 | 976 267 183 | 3 763 | 1 339 579 774 |
| Mutualisation entre agréments | - | - | - | - | - | - |
| Reversement excédents financiers | - | - | - | - | - | - |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | 7 184 928 | - | - | 7 184 928 |
| Autres charges de formation | 2 076 | - | 80 | 46 179 | - | 48 335 |
| CHARGES DE FORMATION | 120 430 295 | 64 264 052 | 185 801 565 | 976 313 362 | 3 763 | 1 346 813 036 |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | -16 704 173 | 10 681 655 | 2 393 277 | 87 138 732 | -3 087 | 83 506 404 |
| Produits de fonctionnement | 974 513 | 922 074 | 1 747 040 | 13 253 353 | - | 16 896 980 |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 974 513 | 922 074 | 1 747 040 | 13 253 353 | - | 16 896 980 |
| Achats et charges externes | 1 648 528 | 1 080 070 | 2 125 402 | 26 727 004 | - | 31 581 004 |
| Impôts et taxes | 84 256 | 52 518 | 114 369 | 1 222 680 | - | 1 473 823 |
| Charges de personnel | 4 242 302 | 2 778 647 | 5 942 006 | 61 789 562 | - | 74 752 517 |
| Autres charges diverses | 4 107 | 2 493 | 5 508 | 59 447 | - | 71 555 |
| Reports en fonds dédiés | 237 366 | 125 395 | 289 497 | 3 228 170 | - | 3 880 428 |
| Dotat° aux amorts et provis° | 539 023 | 327 171 | 722 921 | 7 802 335 | - | 9 391 450 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 6 755 582 | 4 366 294 | 9 199 703 | 100 829 199 | - | 121 150 778 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -5 781 069 | -3 444 220 | -7 452 662 | -87 575 846 | - | -104 253 798 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -22 485 243 | 7 237 434 | -5 059 385 | -437 114 | -3 087 | -20 747 394 |
| Produits financiers | 535 507 | 2 337 107 | 3 915 910 | 727 473 | - | 7 515 997 |
| Charges financières | 7 193 | 3 800 | 7 819 | 109 608 | - | 128 420 |
| RESULTAT FINANCIER | 528 314 | 2 333 307 | 3 908 091 | 617 865 | - | 7 387 577 |
| Produits exceptionnels | - | - | - | - | - | - |
| Charges exceptionnelles | - | - | - | - | - | - |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | - | - | - | - | - |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | 128 976 | 561 149 | 940 318 | 180 751 | - | 1 811 194 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -22 085 905 | 9 009 592 | -2 091 612 | - | -3 087 | -15 171 011 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS DE FORMATION

1 430 319 440

SUBVENTIONS

48 304 459

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - Subventions FSE..... | 476 191 |
| - Subventions ETAT..... | 4 896 075 |
| - Subventions France travail..... | 10 907 589 |
| - Subventions REGIONS..... | -683 824 |
| - Subventions AUTRES FINANCEURS..... | 32 708 428 |
| TOTAL | 48 304 459 |

CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES

190 206 299

| CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES | AU 31.12.2025 | AU 31.12.2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | | | MONTANT | % |
| PDC | 5 991 | 159 410 | -153 419 | -96,24% |
| Alternance | -16 932 | -395 996 | 379 064 | 95,72% |
| CPF | 676 | -7 716 | 8 392 | 108,77% |
| Plan conventionnel | 74 945 706 | 68 071 134 | 6 874 573 | 10,10% |
| Plan volontaire | 115 270 858 | 101 207 903 | 14 062 955 | 13,90% |
| | | | | |
| TOTAL | 190 206 299 | 169 034 735 | 21 171 564 | 12,52% |
| | | | | |

DOTATIONS France COMPETENCES

654 959 107

| DOTATIONS France compétences | AU 31.12.2025 | AU 31.12.2024 | VARIATIONS | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| | | | MONTANT | % |
| Au titre du PDC | 103 218 512 | 103 212 862 | 5 650 | 0,01% |
| Au titre de l'Alternance | 551 740 595 | 551 767 423 | -26 828 | 0,00% |
| | | | | |
| TOTAL | 654 959 107 | 654 980 285 | -21 178 | 0,00% |
| | | | | |

MUTUALISATION ENTRE AGREMENTS

-

TOTAL

-

PEREQUATION France compétences

511 838 557

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| - Péréquation France compétences..... | 511 838 557 |
| TOTAL | 511 838 557 |

REPRISE EN FONDS DEDIES 19 088 081

REPRISE PROVISIONS 5 300 000

AUTRES PRODUITS DE FORMATION 622 937

CHARGES DE FORMATION

1 346 813 036

CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DES FORMATIONS 1 333 164 105

| CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DES FORMATIONS | Charges décaissées | Variation des charges à payer | Charges de l'exercice |
|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|
| PDC | 111 066 647 | 9 361 572 | 120 428 219 |
| Alternance | 1 248 691 840 | -278 840 326 | 969 851 514 |
| CPF | 353 763 | -350 000 | 3 763 |
| Plan conventionnel | 57 575 197 | 6 688 855 | 64 264 052 |
| Plan volontaire | 181 327 443 | -2 710 886 | 178 616 557 |
| | | | |
| TOTAL | 1 599 014 890 | -265 850 785 | 1 333 164 105 |

INVESTISSEMENTS CFA 6 415 669

TOTAL

MUTUALISATION ENTRE AGREMENTS -

TOTAL -

EXCEDENTS FINANCIERS -

TOTAL -

REPORTS EN FONDS DEDIES 7 184 928

- Plan Volontaire..... 7 184 928

TOTAL 7 184 928

AUTRES CHARGES DE FORMATION 48 335

PRODUITS FONCTIONNEMENT**16 896 980****SUBVENTIONS****3 117 285**

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| - Subventions FSE..... | 23 810 |
| - Subventions ETAT..... | 1 873 202 |
| - Subventions France travail..... | 1 041 910 |
| - Subventions REGIONS..... | 6 649 |
| - Subventions AUTRES FINANCEURS..... | 171 715 |
| TOTAL | 3 117 285 |

AUTRES PRODUITS**13 779 696**

| | |
|------------------------------|-------------------|
| - Reprises provisions..... | 957 578 |
| - Reprises Fonds dédiés..... | 4 262 305 |
| - Autres produits..... | 8 559 812 |
| TOTAL | 13 779 696 |

CHARGES FONCTIONNEMENT**121 150 779****ACHATS & CHARGES EXTERNES****31 581 004**

| | |
|---|-----------|
| - Fournitures non stockables..... | 975 833 |
| - Fournitures entretien & petit équipement..... | 276 021 |
| - Fournitures de bureau..... | 77 853 |
| - Sous-traitance collecte..... | 70 424 |
| - Sous traitance frais FG dossiers formation..... | 713 591 |
| - Sous traitance autre..... | 181 282 |
| - Locations immobilières..... | 4 295 581 |
| - Locations parking..... | 94 633 |
| - Charges locatives..... | 776 933 |
| - Locations mobilières..... | 2 111 848 |
| - Entretien, réparation & maintenances..... | 3 762 968 |
| - Abonnement licences..... | 4 037 236 |
| - Assurances..... | 376 890 |
| - Etudes et recherches..... | 1 363 772 |
| - Personnel extérieur à l'entreprise..... | 56 357 |
| - Documentations..... | 168 838 |
| - Frais colloque, séminaire, communication..... | 1 293 677 |
| - Frais archivage..... | 457 711 |

| | | |
|--|-------------------|--|
| - Prestations d'accueil..... | 221 760 | |
| - Frais de recrutement..... | 43 490 | |
| - Frais d'actes..... | 21 296 | |
| - Divers..... | 581 997 | |
| - Honoraires..... | 2 540 089 | |
| - GIE DATADOCK..... | 115 283 | |
| - Observatoires..... | 462 671 | |
| - Charges liées aux Diagnostics..... | 377 964 | |
| - Frais de déplacement et réception..... | 2 356 593 | |
| - Frais de communication..... | 1 261 192 | |
| - Frais postaux & hébergement..... | 2 098 668 | |
| - Services bancaires..... | 408 552 | |
| TOTAL | 31 581 004 | |

IMPOTS ET TAXES

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | | 1 473 823 |
| - Participation FPC..... | 487 902 | |
| - Effort construction..... | 211 844 | |
| - Taxes Foncières..... | 774 078 | |
| TOTAL | 1 473 823 | |

CHARGES DE PERSONNEL

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 74 752 517 |
| - Rémunérations..... | 48 397 838 | |
| - Charges sociales..... | 22 650 741 | |
| - Autres charges de personnel..... | 3 703 938 | |
| TOTAL | 74 752 517 | |

AUTRES CHARGES DIVERSES

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | 71 555 |
| - Autres charges diverses..... | 71 555 | |
| TOTAL | 71 555 | |

REPORT EN FONDS DEDIES

3 880 428

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | | 9 391 450 |
| - Dotations aux amortissements | 4 435 982 | |
| - Dotations aux provisions..... | 4 955 469 | |
| TOTAL | 9 391 450 | |

FINANCIER**7 387 577****PRODUITS FINANCIERS****7 515 997**

- Produits financiers..... 7 515 997

TOTAL 7 515 997

CHARGES FINANCIERES**128 420**

- Intérêts sur emprunts..... 116 331

- Intérêts sur comptes bancaires..... 12 089

TOTAL 128 420

EXCEPTIONNEL**-****PRODUITS EXCEPTIONNELS****-**

- Autres produits..... -

TOTAL -

CHARGES EXCEPTIONNELLES**-**

- Autres charges..... -

TOTAL -

IMPOTS / REVENUS FINANCIERS**1 811 194****RESULTAT DE L'EXERCICE****-15 171 011**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 Plan de Développement des Compétences

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| Compte liaison / investissements | 1 476 355 | 3 032 985 | -1 556 630 | -51,3% |
| Total de l'actif immobilisé | 1 476 355 | 3 032 985 | -1 556 630 | -51,3% |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Dotation France compétences | 54 086 395 | 30 368 289 | 23 718 106 | 78,1% |
| Subventions à recevoir | - | - | - | - |
| Créances fiscales | 14 829 065 | 24 790 843 | -9 961 778 | -40,2% |
| Autres créances | - | 150 676 | -150 676 | -100,0% |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Compte de liaison trésorerie | 2 658 229 | - | 2 658 229 | NA |
| Compte de liaison moyens communs | - | 569 182 | -569 182 | -100,0% |
| Disponibilités | 1 307 531 | 22 175 969 | -20 868 438 | -94,1% |
| Total de l'actif circulant | 72 881 219 | 78 054 959 | -5 173 740 | -6,6% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 74 357 574 | 81 087 944 | -6 730 370 | -8,3% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 Plan de Développement des Compétences

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | 29 798 758 | 54 580 827 | -24 782 069 | -45,4% |
| Résultat | -22 085 905 | -24 782 069 | 2 696 164 | 10,9% |
| Total des fonds associatifs | 7 712 853 | 29 798 758 | -22 085 905 | -74,1% |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | - | - | - | - |
| Total des fonds dédiés | - | - | - | - |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | - | - | - | - |
| Total des provisions | - | - | - | - |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Emprunts | - | - | - | - |
| Cpte liaison moyens communs | 904 598 | 1 275 485 | -370 887 | -29,1% |
| Concours bancaires | 4 980 677 | 288 609 | 4 692 068 | 1625,8% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 57 881 934 | 46 648 048 | 11 233 886 | 24,1% |
| Dettes sociales & fiscales | 128 976 | 276 597 | -147 621 | -53,4% |
| Autres dettes | 370 919 | 759 434 | -388 515 | -51,2% |
| Compte liaison / moyens communs | 2 377 617 | 2 041 012 | 336 605 | 16,5% |
| Total des dettes | 66 644 721 | 51 289 185 | 15 355 536 | 29,9% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 74 357 574 | 81 087 944 | -6 730 370 | -8,3% |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025 Plan de Développement des Compétences

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| Subventions de formation | -11 318 | - | -11 318 | NA |
| Contributions des entreprises | 5 991 | 159 410 | -153 419 | -96,2% |
| Dotation France compétences | 103 218 512 | 103 212 862 | 5 650 | 0,0% |
| Reprise en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Reprises de provisions formation | - | - | - | - |
| Autres produits | 512 936 | 9 930 | 503 006 | 5065,7% |
| PRODUITS DE FORMATION | 103 726 121 | 103 382 202 | 343 919 | 0,3% |
| Charges au titre du financement des format° | 120 428 219 | 121 962 046 | -1 533 827 | -1,3% |
| Reversement excédents financiers | - | - | - | - |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Autres charges de formation | 2 076 | 30 987 | -28 911 | -93,3% |
| CHARGES DE FORMATION | 120 430 295 | 121 993 033 | -1 562 738 | -1,3% |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | -16 704 173 | -18 610 831 | 1 906 658 | 10,2% |
| Produits de fonctionnement | 974 513 | 1 103 770 | -129 257 | -11,7% |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 974 513 | 1 103 770 | -129 257 | -11,7% |
| Achats et charges externes | 1 648 528 | 2 263 404 | -614 875 | -27,2% |
| Impôts et taxes | 84 256 | 95 590 | -11 334 | -11,9% |
| Charges de personnel | 4 242 302 | 4 490 025 | -247 723 | -5,5% |
| Autres charges diverses | 4 107 | 1 278 | 2 829 | 221,4% |
| Reports en fonds dédiés | 237 366 | 113 513 | 123 853 | 109,1% |
| Dotations aux amortissements et provis° | 539 023 | 771 708 | -232 685 | -30,2% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 6 755 582 | 7 735 517 | -979 935 | -12,7% |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -5 781 069 | -6 631 747 | 850 678 | 12,8% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -22 485 243 | -25 242 578 | 2 757 335 | 10,9% |
| Produits financiers | 535 507 | 1 209 845 | -674 338 | -55,7% |
| Charges financières | 7 193 | 8 466 | -1 273 | -15,0% |
| RESULTAT FINANCIER | 528 314 | 1 201 379 | -673 065 | -56,0% |
| Produits exceptionnels | - | 118 266 | -118 266 | -100,0% |
| Charges exceptionnelles | - | 567 006 | -567 006 | -100,0% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | -448 740 | 448 740 | -100,0% |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | 128 976 | 292 130 | -163 154 | -55,8% |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -22 085 905 | -24 782 069 | 2 696 164 | 10,9% |

SUIVI EFF ET PROVISIONS POUR ENGAGEMENT
AU 31 DECEMBRE 2025
Plan de Développement des Compétences

| SUIVI DES EFF | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| EFF à l'ouverture | 14 307 221 | 13 935 529 | 20 327 535 | 58 610 816 | | 107 181 101 |
| ENGAGEMENTS | - | - | - | - | 130 538 487 | 130 538 487 |
| Total 1 | 14 307 221 | 13 935 529 | 20 327 535 | 58 610 816 | 130 538 487 | 237 719 588 |
| Dépenses de formation | 296 009 | 905 175 | 4 682 767 | 36 599 139 | 68 583 556 | 111 066 646 |
| Consommation de l'EX | 296 009 | 905 175 | 4 682 767 | 36 599 139 | 68 583 556 | 111 066 646 |
| Annulations de l'EX | 7 377 829 | 6 759 985 | 5 462 405 | 5 498 505 | - | 25 098 724 |
| Total 2 | 7 673 838 | 7 665 160 | 10 145 172 | 42 097 644 | 68 583 556 | 136 165 370 |
| | | | | | | |
| EFF A LA CLOTURE | 6 633 383 | 6 270 369 | 10 182 363 | 16 513 172 | 61 954 931 | 101 554 218 |

| SUIVI PROVISION ENGAGEMENTS | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Charges à payer à l'ouverture | 500 000 | 1 500 000 | 2 804 248 | 34 069 125 | | 38 873 373 |
| Engagements bruts | | | | | 130 538 487 | 130 538 487 |
| Taux d'annulation | | | | | 15,00% | |
| Annulations théoriques | | | | | 19 580 773 | 19 580 773 |
| Provision / engagements | 500 000 | 1 500 000 | 2 804 248 | 34 069 125 | 110 957 714 | 149 831 087 |
| Reprise / C° de l'exercice | 296 009 | 905 175 | 4 682 767 | 36 599 139 | 68 583 556 | 111 066 646 |
| Reprise / annulations | -61 971 | | -2 878 519 | -6 530 014 | | -9 470 504 |
| Charges à payer à la clôture | 265 962 | 594 825 | 1 000 000 | 4 000 000 | 42 374 158 | 48 234 945 |
| TVA | | | | | | 9 646 989 |
| TTC | | | | | | 57 881 934 |

| | |
|---|--------------------|
| Dépenses de formation décaissées | 111 066 646 |
| Charges à payer au 31 décembre 2025 | 48 234 945 |
| Charges à payer au 31 décembre 2024 | -38 873 373 |
| Charges de formation de l'exercice | 120 428 219 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN CONVENTIONNEL

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | - | - | - |
| Immobilisations financières | | - | - | - |
| Compte liaison / investissements | 896 104 | 634 245 | 261 859 | 41,3% |
| Total de l'actif immobilisé | 896 104 | 634 245 | 261 859 | 41,3% |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Adhérents & cpts rattachés | 73 149 551 | 64 277 690 | 8 871 861 | 13,8% |
| Subventions à recevoir | - | - | - | - |
| Créances fiscales | 10 546 199 | 1 466 629 | 9 079 570 | 619,1% |
| Autres créances | 771 243 | 910 016 | -138 773 | -15,2% |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Comptes de liaison trésorerie | 2 335 323 | 4 017 783 | -1 682 460 | -41,9% |
| Compte de liaison moyens communs | - | 217 469 | -217 469 | -100,0% |
| Disponibilités | 123 830 985 | 122 838 087 | 992 898 | 0,8% |
| Total de l'actif circulant | 210 633 301 | 193 727 674 | 16 905 627 | 8,7% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 211 529 405 | 194 361 919 | 17 167 486 | 8,8% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN CONVENTIONNEL

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | 137 073 925 | 117 469 373 | 19 604 552 | 16,7% |
| Résultat | 9 009 592 | 19 604 552 | -10 594 960 | -54,0% |
| Total des fonds associatifs | 146 083 518 | 137 073 925 | 9 009 592 | 6,6% |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | - | - | - | - |
| Total des fonds dédiés | - | - | - | - |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | - | - | - | - |
| Total des provisions | - | - | - | - |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Comptes de liaison moyens communs | 538 937 | - | 538 937 | NA |
| Comptes de liaison trésorerie | - | - | - | - |
| Concours bancaires | 13 | 2 210 933 | -2 210 920 | -100,0% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 50 652 469 | 42 625 629 | 8 026 840 | 18,8% |
| Dettes sociales & fiscales | 12 752 741 | 11 281 625 | 1 471 116 | 13,0% |
| Autres dettes | 85 201 | 389 990 | -304 789 | -78,2% |
| Compte liaison / moyens communs | 1 416 527 | 779 817 | 636 710 | 81,6% |
| Total des dettes | 65 445 887 | 57 287 994 | 8 157 893 | 14,2% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 211 529 405 | 194 361 919 | 17 167 485 | 8,8% |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN CONVENTIONNEL

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| Subventions de formation | - | - | - | - |
| Contributions des entreprises | 74 945 706 | 68 071 134 | 6 874 573 | 10,1% |
| Reprise en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Reprises de provisions formation | - | - | - | - |
| Autres produits | - | 40 514 | -40 514 | -100,0% |
| PRODUITS DE FORMATION | 74 945 706 | 68 111 648 | 6 834 059 | 10,0% |
| Charges au titre du financement des format° | 64 264 052 | 48 245 428 | 16 018 624 | 33,2% |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Autres charges de formation | - | 398 | -398 | -100,0% |
| CHARGES DE FORMATION | 64 264 052 | 48 245 826 | 16 018 226 | 33,2% |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | 10 681 655 | 19 865 822 | -9 184 167 | -46,2% |
| Produits de fonctionnement | 922 074 | 656 849 | 265 225 | 40,4% |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 922 074 | 656 849 | 265 225 | 40,4% |
| Achats et charges externes | 1 080 070 | 940 535 | 139 536 | 14,8% |
| Impôts et taxes | 52 518 | 36 933 | 15 585 | 42,2% |
| Charges de personnel | 2 778 647 | 2 011 834 | 766 813 | 38,1% |
| Autres charges diverses | 2 493 | 547 | 1 946 | 355,5% |
| Reports en fonds dédiés | 125 395 | 39 439 | 85 956 | 217,9% |
| Dotations aux amortissements et provis° | 327 171 | 161 377 | 165 794 | 102,7% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 4 366 294 | 3 190 664 | 1 175 630 | 36,8% |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -3 444 220 | -2 533 815 | -910 405 | -35,9% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 7 237 434 | 17 332 007 | -10 094 572 | -58,2% |
| Produits financiers | 2 337 107 | 2 819 908 | -482 801 | -17,1% |
| Charges financières | 3 800 | 2 942 | 858 | 29,2% |
| RESULTAT FINANCIER | 2 333 307 | 2 816 966 | -483 659 | -17,2% |
| Produits exceptionnels | - | 136 562 | -136 562 | -100,0% |
| Charges exceptionnelles | - | 3 591 | -3 591 | -100,0% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | 132 971 | -132 971 | -100,0% |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | 561 149 | 677 392 | -116 243 | -17,16% |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 9 009 592 | 19 604 552 | -10 594 959 | -54,04% |

SUIVI EFF ET PROVISIONS POUR ENGAGEMENT
AU 31 DECEMBRE 2025
PLAN CONVENTIONNEL

| SUIVI DES EFF | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|-----------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| EFF à l'ouverture | 4 559 988 | 5 536 687 | 7 479 359 | 29 684 655 | | 47 260 689 |
| ENGAGEMENTS | - | - | - | - | 72 332 892 | 72 332 892 |
| Total 1 | 4 559 988 | 5 536 687 | 7 479 359 | 29 684 655 | 72 332 892 | 119 593 581 |
| Dépenses de formation | 294 228 | 591 471 | 2 721 332 | 19 005 763 | 34 962 403 | 57 575 197 |
| Consommation de l'EX | 294 228 | 591 471 | 2 721 332 | 19 005 763 | 34 962 403 | 57 575 197 |
| Annulations de l'EX | 764 003 | 1 531 046 | 992 251 | 773 139 | | 4 060 439 |
| Total 2 | 1 058 231 | 2 122 517 | 3 713 583 | 19 778 902 | 34 962 403 | 61 635 636 |
| | | | | | | |
| EFF A LA CLOTURE | 3 501 757 | 3 414 170 | 3 765 776 | 9 905 753 | 37 370 489 | 57 957 945 |

| SUIVI PROVISION ENGAGEMENTS | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Charges à payer à l'ouverture | 1 471 511 | 2 334 928 | 5 525 121 | 26 189 798 | | 35 521 358 |
| Engagements bruts | | | | | 72 332 892 | 72 332 892 |
| Taux d'annulation | | | | | 9,64% | 9,64% |
| Annulations théoriques | | | | | 6 971 465 | 6 971 465 |
| Provision / engagements | 1 471 511 | 2 334 928 | 5 525 121 | 26 189 798 | 65 361 427 | 100 882 785 |
| Reprise / C° de l'exercice | 294 228 | 591 471 | 2 721 332 | 19 005 763 | 34 962 403 | 57 575 197 |
| Reprise / annulations | 1 177 283 | -780 | -82 143 | 3 015 | | 1 097 375 |
| Charges à payer à la clôture | - | 1 744 237 | 2 885 932 | 7 181 020 | 30 399 024 | 42 210 213 |
| TVA | | | | | | 8 442 043 |
| TTC | | | | | | 50 652 256 |

| | |
|---|-------------------|
| Dépenses de formation décaissées | 57 575 197 |
| Charges à payer au 31 décembre 2025 | 42 210 213 |
| Charges à payer au 31 décembre 2024 | -35 521 358 |
| Charges de formation de l'exercice | 64 264 052 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN VOLONTAIRE

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| Compte liaison / investissements | 1 980 042 | 2 524 178 | -544 136 | -21,6% |
| Total de l'actif immobilisé | 1 980 042 | 2 524 178 | -544 136 | -21,6% |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Adhérents & cpts rattachés | 5 584 596 | 1 824 994 | 3 759 602 | 206,0% |
| Subventions à recevoir | 63 069 649 | 85 179 316 | -22 109 667 | -26,0% |
| Créances fiscales | 21 099 508 | 28 031 888 | -6 932 380 | -24,7% |
| Autres créances | - | 2 430 751 | -2 430 751 | -100,0% |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Comptes de liaison trésorerie | 3 680 861 | - | 3 680 861 | NA |
| Compte de liaison moyens communs | - | 382 167 | -382 167 | -100,0% |
| Disponibilités | 255 768 777 | 236 154 573 | 19 614 204 | 8,3% |
| Total de l'actif circulant | 349 203 391 | 354 003 689 | -4 800 299 | -1,4% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 351 183 433 | 356 527 867 | -5 344 435 | -1,5% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN VOLONTAIRE

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | 37 008 993 | 37 625 186 | -616 193 | -1,6% |
| Résultat | -2 091 612 | -616 193 | -1 475 419 | -239,4% |
| Total des fonds associatifs | 34 917 381 | 37 008 993 | -2 091 612 | -5,7% |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | 7 184 928 | 19 088 081 | -11 903 153 | -62,4% |
| Total des fonds dédiés | 7 184 928 | 19 088 081 | -11 903 153 | -62,4% |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | - | 4 500 000 | -4 500 000 | -100,0% |
| Total des provisions | - | 4 500 000 | -4 500 000 | -100,0% |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Comptes de liaison moyens communs | 1 165 823 | - | 1 165 823 | NA |
| Comptes de liaison trésorerie | - | 970 947 | -970 947 | -100,0% |
| Concours bancaires | 327 546 | 171 102 | 156 444 | 91,4% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 98 273 858 | 101 526 920 | -3 253 062 | -3,2% |
| Dettes sociales & fiscales | 2 373 244 | 2 039 879 | 333 365 | 16,3% |
| Autres dettes | 9 497 936 | 1 839 396 | 7 658 540 | 416,4% |
| Produits constatés d'avance | 194 378 501 | 188 012 148 | 6 366 353 | 3,4% |
| Compte liaison / moyens communs | 3 064 217 | 1 370 401 | 1 693 816 | 123,6% |
| Total des dettes | 309 081 124 | 295 930 793 | 13 150 332 | 4,4% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 351 183 433 | 356 527 867 | -5 344 435 | -1,5% |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025 PLAN VOLONTAIRE

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | | Montant | % |
| Subventions de formation | 48 425 902 | 67 991 776 | -19 565 874 | -28,8% |
| Contributions des entreprises | 115 270 858 | 101 207 903 | 14 062 955 | 13,9% |
| Reprise en fonds dédiés | 19 088 081 | 41 042 238 | -21 954 157 | -53,5% |
| Reprises de provisions formation | 5 300 000 | - | 5 300 000 | NA |
| Autres produits | 110 001 | 247 | 109 754 | 44434,7% |
| PRODUITS DE FORMATION | 188 194 842 | 210 242 164 | -22 047 322 | -10,5% |
| Charges au titre du financement des format° | 178 616 557 | 190 967 024 | -12 350 467 | -6,5% |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | 7 184 928 | 19 088 081 | -11 903 153 | -62,4% |
| Autres charges de formation | 80 | 540 | -460 | -85,2% |
| CHARGES DE FORMATION | 185 801 565 | 210 055 645 | -24 254 080 | -11,5% |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | 2 393 277 | 186 520 | 2 206 757 | 1183,1% |
| Produits de fonctionnement | 1 747 040 | 11 156 319 | -9 409 279 | -84,3% |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 1 747 040 | 11 156 319 | -9 409 279 | -84,3% |
| Achats et charges externes | 2 125 402 | 4 209 434 | -2 084 032 | -49,5% |
| Impôts et taxes | 114 369 | 148 270 | -33 901 | -22,9% |
| Charges de personnel | 5 942 006 | 7 881 873 | -1 939 867 | -24,6% |
| Autres charges diverses | 5 508 | 2 361 | 3 147 | 133,3% |
| Reports en fonds dédiés | 289 497 | 2 724 949 | -2 435 452 | -89,4% |
| Dotations aux amortissements et provis° | 722 921 | 642 246 | 80 675 | 12,6% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 9 199 703 | 15 609 133 | -6 409 431 | -41,1% |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -7 452 662 | -4 452 814 | -2 999 848 | -67,4% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -5 059 385 | -4 266 293 | -793 091 | -18,6% |
| Produits financiers | 3 915 910 | 3 997 159 | -81 249 | -2,0% |
| Charges financières | 7 819 | 12 695 | -4 876 | -38,4% |
| RESULTAT FINANCIER | 3 908 091 | 3 984 464 | -76 373 | -1,9% |
| Produits exceptionnels | - | 643 108 | -643 108 | -100,0% |
| Charges exceptionnelles | - | 15 501 | -15 501 | -100,0% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | 627 607 | -627 607 | -100,0% |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | 940 318 | 961 970 | -21 652 | -2,3% |
| | | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -2 091 612 | -616 193 | -1 475 418 | -239,44% |

SUIVI EFF ET PROVISIONS POUR ENGAGEMENT
AU 31 DECEMBRE 2025
PLAN VOLONTAIRE

| SUIVI DES EFF | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|-----------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| EFF à l'ouverture | 4 591 072 | 3 592 082 | 4 863 447 | 71 559 166 | | 84 605 767 |
| ENGAGEMENTS | - | - | 20 207 346 | 11 551 493 | 170 011 833 | 201 770 672 |
| Total 1 | 4 591 072 | 3 592 082 | 25 070 793 | 83 110 659 | 170 011 833 | 286 376 439 |
| Dépenses de formation | 72 036 | 174 964 | 21 439 993 | 49 365 003 | 110 275 447 | 181 327 443 |
| Consommation de l'EX | 72 036 | 174 964 | 21 439 993 | 49 365 003 | 110 275 447 | 181 327 443 |
| Annulations de l'EX | 1 834 288 | 2 481 040 | 2 530 350 | 14 211 576 | - | 21 057 254 |
| Total 2 | 1 906 324 | 2 656 004 | 23 970 343 | 63 576 579 | 110 275 447 | 202 384 697 |
| | | | | | | |
| EFF A LA CLOTURE | 2 684 748 | 936 078 | 1 100 450 | 19 534 080 | 59 736 386 | 83 991 742 |

| SUIVI PROVISION ENGAGEMENTS | 2021 & ant | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Charges à payer à l'ouverture | 4 591 072 | 3 592 082 | 4 863 447 | 71 559 166 | | 84 605 767 |
| Engagements bruts | | | 20 207 346 | 11 551 493 | 170 011 833 | 201 770 672 |
| Taux d'annulation | | | | | | |
| Annulations théoriques | | | | | 2 096 861 | 2 096 861 |
| Provision / engagements | 4 591 072 | 3 592 082 | 25 070 793 | 83 110 659 | 167 914 972 | 284 279 578 |
| Reprise / C° de l'exercice | 72 036 | 174 964 | 21 439 993 | 49 365 003 | 110 275 447 | 181 327 443 |
| Reprise / annulations | 1 834 288 | 2 481 040 | 2 530 350 | 14 211 576 | - | 21 057 254 |
| Charges à payer à la clôture | 2 684 748 | 936 078 | 1 100 450 | 19 534 080 | 57 639 525 | 81 894 881 |
| TVA | | | | | | 16 378 976 |
| TTC | | | | | | 98 273 857 |

| | |
|---|--------------------|
| Dépenses de formation décaissées | 181 327 443 |
| Charges à payer au 31 décembre 2025 | 81 894 881 |
| Charges à payer au 31 décembre 2024 | -84 605 767 |
| Charges de formation de l'exercice | 178 616 557 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 ALTERNANCE

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| Compte liaison / investissements | 21 370 177 | 20 595 932,00 | 774 245 | 3,8% |
| Total de l'actif immobilisé | 21 370 177 | 20 595 932 | 774 245 | 3,8% |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Dotation France compétences | 56 791 993 | 164 394 186 | -107 602 193 | -65,5% |
| Subventions à recevoir | 815 289 503 | 948 993 324 | -133 703 821 | -14,1% |
| Créances fiscales | 18 667 673 | 39 159 033 | -20 491 360 | -52,3% |
| Autres créances | 2 010 064 | 412 793 | 1 597 270 | 386,9% |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Compte de liaison trésorerie | 3 019 977 | - | 3 019 977 | NA |
| Compte de liaison moyens communs | - | 7 951 408 | -7 951 408 | -100,00% |
| Disponibilités | 7 205 527 | 12 477 363 | -5 271 836 | -42,25% |
| Total de l'actif circulant | 902 984 736 | 1 173 388 107 | -270 403 371 | -23,0% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 924 354 913 | 1 193 984 039 | -269 629 126 | -22,6% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 ALTERNANCE

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | - | -11 412 969 | 11 412 969 | -100,0% |
| Résultat | - | 11 412 969 | -11 412 969 | -100,0% |
| Total des fonds associatifs | - | - | - | - |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | - | - | - | - |
| Total des fonds dédiés | - | - | - | - |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | - | 100 000 | -100 000 | -100,0% |
| Total des provisions | - | 100 000 | -100 000 | -100,0% |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Comptes de liaison moyens communs | 13 703 502 | - | 13 703 502 | NA |
| Comptes de liaison trésorerie | - | 3 355 245 | -3 355 245 | -100,0% |
| Concours bancaires | 1 585 554 | 1 648 180 | -62 626 | -3,8% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 867 624 694 | 1 154 825 723 | -287 201 029 | -24,9% |
| Dettes sociales & fiscales | 180 751 | 123 146 | 57 605 | 46,8% |
| Autres dettes | 5 242 523 | 5 419 050 | -176 527 | -3,3% |
| Compte liaison / moyens communs | 36 017 889 | 28 512 695 | 7 505 194 | 26,3% |
| Total des dettes | 924 354 913 | 1 193 884 039 | -269 529 126 | -22,6% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 924 354 913 | 1 193 984 039 | -269 629 126 | -22,6% |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025 ALTERNANCE

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | Montant | % |
| Subventions de formation | -110 126 | -1 420 907 | 1 310 781 | -92,2% |
| Contributions des entreprises | -16 932 | -395 996 | 379 064 | 95,7% |
| Dotation France compétences | 551 740 595 | 551 767 423 | -26 828 | NS |
| Péréquation France compétences | 511 838 557 | 679 319 567 | -167 481 010 | -24,7% |
| Reprise en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Reprises de provisions formation | - | - | - | - |
| Autres produits | - | 1 424 | -1 424 | -100,0% |
| PRODUITS DE FORMATION | 1 063 452 094 | 1 229 271 511 | -165 819 417 | -13,5% |
| Charges au titre du financement des format° | 969 851 514 | 1 117 237 183 | -147 385 669 | -13,2% |
| Investissements CFA | 6 415 669 | 7 710 479 | -1 294 810 | -16,8% |
| Reversement excédents financiers | - | - | - | - |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Autres charges de formation | 46 179 | 12 345 | 33 834 | 274,1% |
| CHARGES DE FORMATION | 976 313 362 | 1 124 960 007 | -148 646 645 | -13,2% |
| RESULTAT DES ACTIVITE DE FORMATION | 87 138 732 | 104 311 504 | -17 172 772 | -16,5% |
| Produits de fonctionnement | 13 253 353 | 13 989 388 | -736 035 | -5,3% |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 13 253 353 | 13 989 388 | -736 035 | -5,3% |
| Achats et charges externes | 26 727 004 | 34 725 592 | -7 998 588 | -23,0% |
| Impôts et taxes | 1 222 680 | 1 206 459 | 16 221 | 1,3% |
| Charges de personnel | 61 789 562 | 64 057 654 | -2 268 092 | -3,5% |
| Autres charges diverses | 59 447 | 19 611 | 39 836 | 203,1% |
| Reports en fonds dédiés | 3 228 170 | 1 384 404 | 1 843 766 | 133,2% |
| Dotations aux amortissements et provis° | 7 802 335 | 5 240 391 | 2 561 945 | 48,9% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 100 829 199 | 106 634 111 | -5 804 912 | -5,4% |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -87 575 846 | -92 644 723 | 5 068 877 | 5,5% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -437 114 | 11 666 781 | -12 103 894 | -103,7% |
| Produits financiers | 727 473 | 479 613 | 247 860 | 51,7% |
| Charges financières | 109 608 | 200 978 | -91 370 | -45,5% |
| RESULTAT FINANCIER | 617 865 | 278 635 | 339 230 | 121,7% |
| Produits exceptionnels | - | - | - | - |
| Charges exceptionnelles | - | 395 781 | -395 781 | -100,0% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | -395 781 | 395 781 | -100,0% |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | 180 751 | 136 666 | 44 085 | 32,3% |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | - | 11 412 969 | -11 412 969 | -100,0% |

SUIVI EFF ET PROVISIONS POUR ENGAGEMENT
AU 31 DECEMBRE 2025
ALTERNANCE

| SUIVI DES EFF | 2022 & ant | 2023 | 2024 | 2025 | | | TOTAL |
|----------------------------------|---------------|-------------|---------------|------------|-----------|--------------------|---------------|
| | | | | C PRO | PRO A | C Appren Autres | |
| EFF à l'ouverture ENGAGEMENTS | 1 063 658 890 | 470 785 672 | 1 169 191 505 | | | | 2 703 636 067 |
| | - | - | - | 95 512 843 | 2 279 524 | 1 443 160 001 | 1 564 315 370 |
| Total 1 | 1 063 658 890 | 470 785 672 | 1 169 191 505 | 95 512 843 | 2 279 524 | 1 443 160 001 | 4 267 951 437 |
| Dépenses de formation | 72 404 864 | 160 888 574 | 568 545 637 | 25 909 567 | 477 705 | 419 196 242 | 1 248 691 840 |
| Consommation de l'EX | 72 404 864 | 160 888 574 | 568 545 637 | 25 909 567 | 477 705 | 419 196 242 | 1 248 691 840 |
| Annulations de l'EX | 333 843 559 | 48 742 939 | 161 773 106 | - | - | - | 544 359 604 |
| Total 2 | 406 248 423 | 209 631 513 | 730 318 743 | 25 909 567 | 477 705 | 419 196 242 | 1 793 051 444 |
| | | | | | | | |
| EFF A LA CLOTURE | 657 410 467 | 261 154 159 | 438 872 762 | 69 603 276 | 1 801 819 | 1 023 963 759 | 2 474 899 993 |

| SUIVI PROVISION ENGAGEMENTS | 2022 & ant | 2023 | 2024 | 2025 | | | TOTAL |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|-----------|--------------------|---------------|
| | | | | C PRO | PRO A | C Appren Autres | |
| Charges à payer à l'ouverture | 159 661 866 | 218 779 895 | 748 994 088 | | | | 1 127 435 849 |
| Engagements bruts | | | | 95 512 843 | 2 279 524 | 1 443 160 001 | 1 564 315 370 |
| Taux d'annulation | | | | 27,00% | 21,00% | 30,05% | |
| Annulations théoriques | | | | 25 788 468 | 478 700 | 433 629 985 | 470 877 764 |
| Provision / engagements | 159 661 866 | 218 779 895 | 748 994 088 | 69 724 375 | 1 800 824 | 1 009 530 016 | 2 220 873 455 |
| Reprise / C° de l'exercice | 72 404 864 | 160 888 574 | 568 545 637 | 25 909 567 | 477 705 | 419 196 242 | 1 248 691 840 |
| Reprise / annulations | 71 757 002 | 23 740 110 | 28 088 980 | | | | 123 586 092 |
| Charges à payer à la clôture | 15 500 000 | 34 151 211 | 152 359 471 | 43 814 808 | 1 323 119 | 590 333 774 | 848 595 523 |
| TVA | | | | | | | 11 976 359 |
| TTC | | | | | | | 860 571 882 |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Dépenses de formation décaissées | 1 248 691 840 |
| Charges à payer au 31 décembre 2025 | 848 595 523 |
| Charges à payer au 31 décembre 2024 | -1 127 435 849 |
| Charges de formation de l'exercice | 969 851 514 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 CPF

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| Compte liaison / investissements | - | - | - | - |
| Total de l'actif immobilisé | - | - | - | - |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Subventions à recevoir | - | - | - | - |
| Créances fiscales | 27 401 | 403 710 | -376 309 | -93,2% |
| Autres créances | - | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | - | - | - | - |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Compte de liaison trésorerie | 343 019 | 1 583 894 | -1 240 875 | -78,34% |
| Compte de liaison moyens communs | - | - | - | - |
| Disponibilités | 1 340 656 | 717 503 | 623 153 | 86,85% |
| Total de l'actif circulant | 1 711 075 | 2 705 107 | -994 032 | -36,7% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 1 711 075 | 2 705 107 | -994 032 | -36,7% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 CPF

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | 1 534 162 | 2 562 552 | -1 028 390 | -40,1% |
| Résultat | -3 087 | -1 028 390 | 1 025 303 | 99,7% |
| Total des fonds associatifs | 1 531 075 | 1 534 162 | -3 087 | -0,2% |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | - | - | - | - |
| Total des fonds dédiés | - | - | - | - |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | - | - | - | - |
| Total des provisions | - | - | - | - |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Comptes de liaison moyens communs | - | - | - | - |
| Comptes de liaison trésorerie | - | - | - | - |
| Concours bancaires | - | 570 944 | -570 944 | -100,0% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Chges à payer EFF & Cpts rattachés | 180 000 | 600 000 | -420 000 | -70,0% |
| Dettes sociales & fiscales | - | - | - | - |
| Autres dettes | - | - | - | - |
| Compte liaison / moyens communs | - | - | - | - |
| Total des dettes | 180 000 | 1 170 944 | -990 944 | -84,6% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 1 711 075 | 2 705 107 | -994 031 | -36,7% |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025 CPF

| COMPTE DE RESULTAT EN LISTE | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|---|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| Subventions de formation | - | - | - | - |
| Contributions des entreprises | 676 | -7 716 | 8 392 | 108,8% |
| Reprise en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Reprises de provisions formation | - | - | - | - |
| Autres produits | - | - | - | - |
| PRODUITS DE FORMATION | 676 | -7 716 | 8 392 | 108,8% |
| Charges au titre du financement des format° | 3 763 | 1 020 675 | -1 016 912 | -99,6% |
| Dotations aux provisions | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Autres charges de formation | - | - | - | - |
| CHARGES DE FORMATION | 3 763 | 1 020 675 | -1 016 912 | -99,6% |
| RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION | -3 087 | -1 028 390 | 1 025 303 | 99,7% |
| Produits de fonctionnement | - | - | - | - |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | - | - | - | - |
| Achats et charges externes | - | - | - | - |
| Impôts et taxes | - | - | - | - |
| Charges de personnel | - | - | - | - |
| Autres charges diverses | - | - | - | - |
| Reports en fonds dédiés | - | - | - | - |
| Dotations aux amortissements et provis° | - | - | - | - |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | - | - | - | - |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | - | - | - | - |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -3 087 | -1 028 390 | 1 025 303 | 99,7% |
| Produits financiers | - | - | - | - |
| Charges financières | - | - | - | - |
| RESULTAT FINANCIER | - | - | - | - |
| Produits exceptionnels | - | - | - | - |
| Charges exceptionnelles | - | - | - | - |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | - | - | - |
| IMPOTS SUR LES REVENUS FINANCIERS | - | - | - | - |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -3 087 | -1 028 390 | 1 025 303 | 99,7% |

SUIVI EFF ET PROVISIONS POUR ENGAGEMENT
AU 31 DECEMBRE 2025
CPF

| SUIVI DES EFF | 2018 & ant | 2019 | TOTAL |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| EFF à l'ouverture ENGAGEMENTS | 4 955 249 - | 3 475 113 - | 8 430 362 - |
| Total 1 | 4 955 249 | 3 475 113 | 8 430 362 |
| Dépenses de formation | 139 488 | 214 275 | 353 763 |
| Consommation de l'EX | 139 488 | 214 275 | 353 763 |
| Annulations de l'EX | 452 591 | 1 061 637 | 1 514 228 |
| Total 2 | 592 079 | 1 275 912 | 1 867 991 |
| | | | |
| EFF A LA CLOTURE | 4 363 170 | 2 199 201 | 6 562 371 |

| SUIVI PROVISION ENGAGEMENTS | 2018 & ant | 2019 | TOTAL |
|--|---------------------------|----------------|----------------|
| Charges à payer à l'ouverture | - | 500 000 | 500 000 |
| Engagements bruts | | | |
| Taux d'annulation | | | |
| Annulations théoriques | | | |
| Provision / engagements | - | 500 000 | 500 000 |
| Reprise / C° de l'exercice | 139 488 | 214 275 | 353 763 |
| Reprise / annulations | -139 488 | 135 725 | -3 763 |
| Charges à payer à la clôture | - | 150 000 | 150 000 |
| TVA | | | 30 000 |
| TTC | | | 180 000 |

| | |
|---|--------------|
| Dépenses de formation décaissées | 353 763 |
| Charges à payer au 31 décembre 2025 | 150 000 |
| Charges à payer au 31 décembre 2024 | -500 000 |
| Charges de formation de l'exercice | 3 763 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 MOYENS COMMUNS

| ACTIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 6 401 649,00 | 7 028 876 | -627 227 | -8,9% |
| Immobilisations corporelles | 17 883 531,00 | 18 263 515 | -379 984 | -2,1% |
| Immobilisations financières | 1 437 498,00 | 1 494 950 | -57 452 | -3,8% |
| Compte liaison / investissements | -25 722 678,00 | -26 787 340 | 1 064 662 | -4,0% |
| Total de l'actif immobilisé | - | - | - | - |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Subventions à recevoir | 2 201 180 | 3 980 336 | -1 779 156 | -44,7% |
| Créances fiscales | 1 914 901 | 6 809 887 | -4 894 986 | -71,9% |
| Autres créances | 12 011 442 | 15 992 585 | -3 981 143 | -24,9% |
| Charges constatées d'avance | 3 107 077 | 4 122 280 | -1 015 203 | -24,6% |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| VMP | - | - | - | - |
| Comptes de liaison trésorerie | - | - | | |
| Compte de liaison moyens communs | 16 312 860 | - | 16 312 860 | NA |
| Disponibilités | 12 037 409 | 25 930 637 | -13 893 228 | -53,6% |
| Total de l'actif circulant | 47 584 869 | 56 835 725 | -9 250 856 | -16,3% |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF | 47 584 869 | 56 835 725 | -9 250 856 | -16,3% |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025 MOYENS COMMUNS

| PASSIF | 2025 | 2024 | VARIATIONS | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | | Montant | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat | - | - | - | - |
| Total des fonds associatifs | - | - | - | - |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Fonds dédiés | 3 880 428 | 4 262 305 | -381 877 | -9% |
| Total des fonds dédiés | 3 880 428 | 4 262 305 | -381 877 | -9% |
| PROVISIONS | | | | |
| Autres provisions | 22 673 638 | 18 362 741 | 4 310 897 | 23,5% |
| Total des provisions | 22 673 638 | 18 362 741 | 4 310 897 | 23,5% |
| DETTES | | | | |
| <u>DETTES FINANCIERES</u> | | | | |
| Comptes de liaison moyens communs | - | - | - | - |
| Comptes de liaison trésorerie | 12 037 409 | 9 120 226 | 2 917 183 | 31,99% |
| Emprunts | 7 909 540 | 8 556 125 | -646 585 | -7,56% |
| Concours bancaires | 16 312 860 | 16 810 411 | -497 551 | -2,96% |
| <u>DETTES D'EXPLOITATION</u> | | | | |
| Dettes fournisseurs | 7 003 971 | 11 918 130 | -4 914 159 | -41,23% |
| Dettes sociales & fiscales | 18 060 244 | 20 331 515 | -2 271 271 | -11,17% |
| Autres dettes | 2 583 029 | 178 197 | 2 404 832 | 1349,54% |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| Compte liaison / moyens communs | -42 876 250 | -32 703 925 | -10 172 325 | 31,10% |
| Total des dettes | 21 030 803 | 34 210 679 | -13 179 876 | -38,5% |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF | 47 584 870 | 56 835 725 | -9 250 855 | -16,3% |