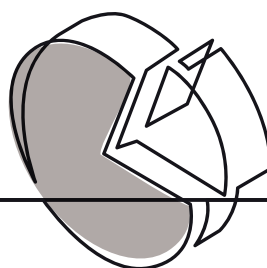
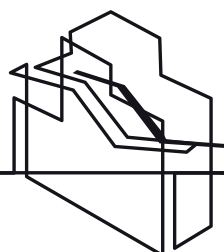
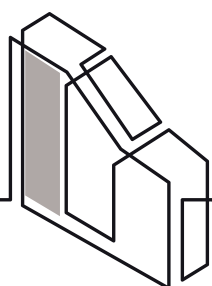


# RAPPORT FINANCIER 2018

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 3 AVRIL 2019





# Sommaire

Le Bilan.....	3
L'actif.....	3
Le passif.....	4
Le compte de résultat .....	6
Les annexes .....	7
Indicateurs financiers.....	19
Situation des réserves.....	23
Commentaires détaillés du compte de résultat .....	28
Les charges .....	30
Les produits.....	38

# Le Bilan

## L'actif

BILAN – ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice 2017 Net
	Brut	Amort.& Prov	Net	
<b>Immobilisations incorporelles (I)</b>				
Logiciels	729 045	662 647	66 398	199 777
Immobilisations en cours	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	647 910	0	647 910	647 910
Constructions	4 896 896	1 623 935	3 272 961	3 318 260
Installations techniques, matériel & outillage industriel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 140 961	1 049 606	91 355	94 298
Avances & acomptes	0	0	0	0
Participations évaluées selon mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	313 901	0	313 901	210 285
Autres immobilisations financières	24 365	0	24 365	24 365
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 753 077</b>	<b>3 336 188</b>	<b>4 416 889</b>	<b>4 494 895</b>
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	3 951	3 951	0	1 580
Marchandises	0	0	0	0
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>98 286</b>	<b>0</b>	<b>98 286</b>	<b>66 921</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>1 266 499</b>	<b>0</b>	<b>1 266 499</b>	<b>1 555 701</b>
<b>Autres créances</b>	<b>243 517</b>	<b>0</b>	<b>243 517</b>	<b>249 596</b>
* Fournisseurs débiteurs	0	0	0	0
* Personnel	79	0	79	711
* Organismes sociaux	0	0	0	0
* Etat, impôts sur les bénéfices	200 970	0	200 970	209 084
* Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 538	0	32 538	27 022
* Autres	9 931	0	9 931	12 779
<b>Capital souscrit et appelé, non versé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>4 319 785</b>	<b>0</b>	<b>4 319 785</b>	<b>3 593 546</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>216 630</b>	<b>0</b>	<b>216 630</b>	<b>244 487</b>
<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 148 668</b>	<b>3 951</b>	<b>6 144 717</b>	<b>5 711 831</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>13 901 745</b>	<b>3 340 139</b>	<b>10 561 606</b>	<b>10 206 726</b>
(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

## Le passif

<b>BILAN – PASSIF avant répartition</b>	Exercice clos le 31/12/18	Exercice clos le 31/12/17
<b>Fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	315 221	315 221
Réserves	2 686 213	2 679 637
Report à nouveau	411 087	399 628
Résultat de l'exercice	339 818	18 037
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 644 310	1 526 859
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 396 650</b>	<b>4 939 382</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	227 098	335 322
Provisions pour charges	871 280	917 046
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 098 378</b>	<b>1 252 368</b>
<b>Dettes financières (4)</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	<b>649</b>	<b>738</b>
Emprunts	0	0
Découverts, concours bancaires	649	738
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	0	0
<b>Dettes d'exploitation (4)</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	<b>302 039</b>	<b>33 788</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>572 472</b>	<b>323 915</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>2 333 240</b>	<b>2 451 731</b>
Personnel	1 242 554	1 227 090
Organismes sociaux	883 144	931 225
Etat subvention à recevoir	0	
Etat, impôts sur les bénéficiaires	0	0
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 829	98 306
Etat, obligations cautionnées	0	0
Autres impôts, taxes et assimilés	173 713	195 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	<b>5 724</b>	<b>2 224</b>
Autres dettes	<b>92 907</b>	<b>92 571</b>
Produits constatés d'avance	<b>759 548</b>	<b>1 110 009</b>
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 066 578</b>	<b>4 014 976</b>
Ecart de conversion passif*	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>10 561 606</b>	<b>10 206 726</b>
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
Écart de réévaluation libre		
Réserve de réévaluation (1976)		
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		
(4) Dettes et produits constatées d'avance à moins d'un an	4 066 578	4 014 976
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	649	738



## Le compte de résultat

	2 018	2 017
<b>Produits d'exploitation</b>		
Production vendue (biens et services)	3 819 384	2 702 753
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 819 384</b>	<b>2 702 753</b>
dont à l'exportation :		78 867
Production stockée	0	-8 068
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 875 350	5 119 493
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	166 386	141 385
Autres produits	29 038	177 095
<b>Total I</b>	<b>8 890 158</b>	<b>8 132 658</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Autres achats et charges externes	2 293 196	1 634 830
Impôts, taxes et versements assimilés	412 922	447 663
Salaires et traitements	3 834 293	3 870 096
Charges sociales	1 754 649	1 817 334
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 520	211 479
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 951	2 371
Dotations aux provisions	0	42 322
Autres charges	22 311	18 453
<b>Total II</b>	<b>8 536 842</b>	<b>8 044 549</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>353 316</b>	<b>88 109</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :</b>		
Bénéfice ou perte transféré III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
<b>Produits financiers</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	1 112	1 016
Reprise sur provisions et dépréciations et transferts de charges	107 655	46 228
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>108 767</b>	<b>47 244</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négative de change		
<b>Total VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>108 767</b>	<b>47 244</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>462 082</b>	<b>135 353</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
sur opérations de gestion		134
sur opérations en capital	300	
Reprises sur provisions, transferts de charges		0
<b>Total VII</b>	<b>300</b>	<b>134</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
sur opérations de gestion	4 800	0
sur opérations en capital	314	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	117 451	117 451
<b>Total VIII</b>	<b>122 565</b>	<b>117 451</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-122 265</b>	<b>-117 316</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 999 225</b>	<b>8 180 036</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>8 659 407</b>	<b>8 162 000</b>
<b>Bénéfice ou perte transféré III</b>	<b>339 818</b>	<b>18 037</b>

# Les annexes

## Règles et méthodes comptables

### Référentiel comptable

Les comptes de l'exercice 2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du plan comptable du Haut Conseil à la vie associative ;
- légales ;
- des règlements du Comité de la réglementation comptable n°99-01 (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### Méthodes et règles d'évaluation

#### *A - Immobilisations incorporelles*

Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée suivante :

Logiciels                    1 an et 3 ans selon le type de logiciel.



### **B - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Conformément au règlement CRC 02-10 et CRC 04-06, la valeur d'origine du poste « constructions » a été ventilée en 5 composants déterminés comme suit :

Composants	% de la valeur d'origine*	Valeur (en €)
Structure	60,31 %	2 953 534
Façade, étanchéité, couverture et menuiseries	11,64 %	569 985
Chauffage, électricité	15,75 %	771 152
Ascenseurs	1,92 %	93 808
Agencements	10,38 %	508 416
Valeur origine	100 %	4 896 895

\* Répartition issue des données de la Fédération des Sociétés Immobilières et Foncières (FSIF).

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière a été prise en compte sur le poste « Constructions » car elle est à la fois significative et mesurable.

Elle correspond à la valeur nette comptable des composants « structure » et « façade, étanchéité, couverture et menuiserie extérieure » au 31 décembre 2004.

Cette valeur, estimée à 3 137 K€ (comptes 213000 à 213120), correspond à une valeur de réalisation projetée en 2021. Jusqu'à cette date, seul le compte 213110 générera un amortissement comptable de 45 300 € par an.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation des biens et selon le mode linéaire.

Les durées retenues pour l'amortissement économique sont les suivantes :

Constructions (structure et façade, étanchéité, couverture et menuiseries)	-
Installations générales techniques	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	15 ans
Agencements divers	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique (gros appareils)	5 ans
Matériel de bureau et informatique (dont ordinateurs hors multimédia)	4 ans
Matériel de bureau et informatique (dont imprimantes, multimédia, Ipad)	3 ans
Mobilier	5 ou 10 ans

Fiscalement, la base amortissable reste égale au prix de revient de l'immobilisation.

L'amortissement correspondant à la fraction du prix de revient qui n'est pas amortie comptablement (valeur résiduelle) est donc constaté par une dotation aux amortissements dérogatoires, enregistrée en charges exceptionnelles et au passif du bilan, en provisions réglementées.

### ***C - Immobilisations financières***

Elles sont constituées :

- de versements à un organisme collecteur de la participation à l'effort de construction ;
- de dépôts et cautionnements (Association Europe Défense, matériel et divers).

### ***D - Stocks***

Les produits sont valorisés au prix de revient. Ils ont été retenus pour leur quantité réelle au 31 décembre 2018.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction des estimations d'inventus probables à la date de clôture de l'exercice.

### ***E - Créances***

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dans sa présentation au 31 décembre 2018, le solde du poste « créances clients » est diminué du montant des « comptes d'attente » enregistrant les règlements n'ayant pu être identifiés à la clôture des comptes.

### ***F - Valeurs mobilières de placement***

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais accessoires.

Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode « premier entré-premier sorti ».

### ***G - Disponibilités***

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### ***H - Charges constatées d'avance***

Elles sont constituées des achats et des prestations de services dont la réalisation interviendra au cours de l'exercice suivant.

### ***I - Fonds associatifs et réserves***

Le Fonds associatif est né de la dévolution des biens de l'AFAP (Association française pour l'accroissement de la productivité) au CNIPE au 1er janvier 1969.

Les réserves d'un montant de 2 686 K€ représentent :

- une réserve facultative ;
- des réserves dédiées au financement de l'acquisition du siège social sis à Saint-Denis, aux aménagements et entretiens liés à l'immeuble, au projet directeur – informatique & multimédia, aux développements des actions vers les régions, aux événements et à la responsabilité sociétale des entreprises (cf. tableaux divers : réserves de Centre Inffo).

### ***J - Provisions pour risques et charges***

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement de l'ANC 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

La provision pour charges correspond au montant des indemnités de fin de carrière (IFC) résultant de la loi (article L 122-14-13 du Code du travail).

Elle représente le coût ressortant des calculs effectués, salarié par salarié, sur la base de leurs droits acquis au 31 décembre 2018 dans l'hypothèse de leur départ à la retraite à l'âge de 65 ans, la provision individuelle s'élevant à 3 fois le minimum légal, conformément aux usages en vigueur à Centre Inffo.

Les hypothèses actuarielles retenues pour le calcul sont :

Taux d'actualisation :	1,57 %	(1,30% en 2017)
Revalorisation des salaires :	1 %	
Table de survie :	INSEE 2017	
Age de départ à la retraite :	65 ans	
Rotation annuelle du personnel :	faible	

La provision globale est ainsi évaluée à 871 K€.

### ***K - Dettes***

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au 31 décembre 2018, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Ainsi, l'ensemble des charges ou dettes, nées au cours de l'exercice ou résultant de l'exploitation de l'exercice ou des exercices antérieurs ont été provisionnées, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit (congrés payés, CET, etc.).

### ***L - Produits constatés d'avance***

Ce sont des produits comptabilisés au cours des exercices 2017 et 2018 dont la prestation de service ou la livraison du produit par Centre Inffo seront réalisées ou vont se poursuivre sur l'exercice 2019.

Pour les lignes des revues « Inffo Formation », « Fiches pratiques », « Quotidien de la formation », il s'agit :

- d'une part, du montant des abonnements renouvelés en 2018 pour 2019 ;
- d'autre part, de la provision pour abonnements glissants.

### ***M - Reconnaissance des produits***

Le fait générateur pour la comptabilisation des produits est :

- pour les prestations de services, leur réalisation ;
- pour les subventions, la réalisation des conditions d'attribution.

### ***N – Utilisation du Crédit d'impôt compétitivité emploi***

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 101 301 €. Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissements, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (article 244 quater C du CGI).

Le CICE 2018 a permis de financer

- la formation professionnelle pour 41%,
- l'amélioration des conditions de travail pour 20%,
- le recrutement pour 39%

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Un produit constaté d'avance a été enregistré en 2018 concernant l'Université d'hiver de la formation professionnelle 2019 à hauteur de 138 522 €.

### Immobilisations brutes

	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement de recherche et développement	-			-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	729 045			729 045
Immobilisations incorporelles en cours	-			-
<b>Sous-total immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>729 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>729 045</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	647 910	-	-	647 910
Constructions sur sol propre	2 953 534	-	-	2 953 534
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Aménagements des constructions	569 986			569 986
Installations IGT	864 960			864 960
Agencement construction	508 416			508 416
Installations générales, agencements, aménagements divers	336 030	4 924		340 953
Matériel de transport	36 668		21 800	14 868
Matériel de bureau et informatique	410 581	29 289	2 883	436 988
Mobilier	348 152			348 152
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>Sous-total immobilisations corporelles (II)</b>	<b>6 676 236</b>	<b>34 213</b>	<b>24 683</b>	<b>6 685 766</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	342 305	16 675	20 714	338 266
<b>Sous-total immobilisations corporelles (III)</b>	<b>342 305</b>	<b>16 675</b>	<b>20 714</b>	<b>338 266</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>7 747 586</b>	<b>50 888</b>	<b>45 396</b>	<b>7 753 077</b>

### Les amortissements

	Montant des amortissements début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants des amortissements fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement de recherche et développement	-			-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	529 268	133 379		662 647
<b>Sous-total immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>529 268</b>	<b>133 379</b>	<b>0</b>	<b>662 647</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	-			-
Constructions sur sol propre	323 942		-	323 942
Constructions sur sol d'autrui	-		-	-
Aménagements des constructions	62 516		-	62 516
Installations IGT	683 762	45 300		729 062
Agencement construction	508 416			508 416
Installations générales, agencements, aménagements divers	300 215	6 126		306 341
Matériel de transport	36 668		21 800	14 868
Matériel de bureau et informatique	357 293	29 204	2 568	383 928
Mobilier	342 957	1 512		344 469
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>Sous-total immobilisations corporelles (II)</b>	<b>2 615 768</b>	<b>82 141</b>	<b>24 368</b>	<b>2 673 541</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>3 145 036</b>	<b>215 520</b>	<b>24 368</b>	<b>3 336 188</b>

## Les provisions

	Montant en début d'exercice	Augmentations	Reprise provision pour son objet	Reprise provision devenue inutile	Montants à la fin d'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Amortissements dérogatoires	1 526 859	117 451	0	0	1 644 310
Provisions pour investissements					
<b>Sous-total provisions réglementées (I)</b>	<b>1 526 859</b>	<b>117 451</b>	<b>0</b>		<b>1 644 310</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour litiges	335 322	26 141	134 365		227 098
Provisions pour départ à la retraite	917 046		45 766		871 280
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour grosses réparations	0				0
Autres provisions pour risques et charges	0				0
<b>Sous-total provisions pour risques et charges (II)</b>	<b>1 252 368</b>	<b>26 141</b>	<b>180 131</b>	<b>0</b>	<b>1 098 378</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
Immobilisations incorporelles	0				0
Immobilisations corporelles	0				0
Autres immobilisations financières	107 655	0	0	107 655	0
- dont provision effort construction	107 655			107 655	0
Sur stocks et en cours	2 371	1 580			3 951
Sur comptes clients	0				0
Autres provisions pour dépréciation	0				0
<b>Sous-total provisions pour dépréciation (III)</b>	<b>2 371</b>	<b>1 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 951</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>2 781 599</b>	<b>145 171</b>	<b>180 131</b>	<b>0</b>	<b>2 746 639</b>

## Etat des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Prêts	313 901	10 655	303 246
Autres immobilisations financières	24 263	-	24 263
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	-	-	
Autres créances clients	1 266 499	1 266 499	
Personnel et comptes rattachés	79	79	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	
Impôts sur les bénéficiaires		-	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 538	32 538	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	200 970	200 970	
Etat, divers	-	-	
Débiteurs divers	9 931	9 931	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>216 630</b>	<b>216 630</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 064 810</b>	<b>1 737 301</b>	<b>327 509</b>

### **Etat des dettes**

	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à moins 1 an à l'origine	649	649		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus 1 an à l'origine			-	-
intérêts courus sur emprunts		-		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	572 472	572 472		
Personnel et comptes rattachés	1 242 554	1 242 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	883 144	883 144		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 829	33 829		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	173 713	173 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 724	5 724		
Autres dettes	92 907	92 907		
Produits constatés d'avance	759 548	759 548		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 764 539</b>	<b>3 764 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Les produits à recevoir**

<b>Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant TTC</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	102
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	100 175
Etat subvention à recevoir	0
Etat CICE	200 970
Autres créances (dont avoir à recevoir : 9 457 )	9 931
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	0
<b>DISPONIBILITES</b>	18 540
<b>TOTAL</b>	<b>329 718</b>

### **Les charges à payer et avoirs à établir**

<b>Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant TTC</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	649
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 296
Dettes fiscales et sociales	1 854 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 448 )	92 907
<b>TOTAL</b>	<b>2 019 075</b>



### *Les charges et produits constatés d'avance*

	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges / Produits d'exploitation	216 630	759 548
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>216 630</b>	<b>759 548</b>

### *Capitaux propres*

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>AU 31/12/2018</b>	<b>AU 31/12/2017</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>		
Dotation à des fins immobilières A.F.A.P.	<b>315 221</b>	<b>315 221</b>
<b>RESERVES</b>		
Facultative	<b>345 537</b>	<b>345 537</b>
Autres Réserves	<b>2 340 677</b>	<b>2 334 100</b>
Pour financement projet immobilier Saint-Denis	827 274	872 574
Pour schéma dir. Inform. & multimédia	227 455	255 976
Pour renouvellement parc voitures	0	40 687
Pour bâtiment	494 071	400 000
Pour développement actions vers les Régions	100 000	100 000
Pour lancement nouveaux produits	0	0
Pour étude charte graphique	0	0
Pour évènements	244 200	244 200
Pour recherche et développements	373 152	340 664
Pour responsabilité sociétale	74 525	80 000
<b>AFFECTATION AU "PROJET ASSOCIATIF"</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nouvelle formule "panorama de la presse"	0	0
Aménagement atelier de reprographie	0	0
Opération marketing (développement des produits)	0	0
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>411 087</b>	<b>399 628</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>339 818</b>	<b>18 037</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTÉES</b>	<b>1 644 310</b>	<b>1 526 859</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 396 650</b>	<b>4 939 382</b>

### **Note sur le compte de résultat**

* Détail des charges et produits d'exploitation	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Transferts de charges : remboursement salaires formations		9 942
Transferts de charges : remboursement Union syndicale, conseiller salariés		84
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>10 025</b>

* Détail des charges et produits exceptionnels	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Amende	300	
Frais de jugement	4 500	
VNC matériel	314	
Cession véhicule		300
<b>TOTAL</b>	<b>5 114</b>	<b>300</b>

* Détail des charges et produits sur exercices antérieurs	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Engagements hors bilan et autres informations**

#### ***Engagements financiers donnés***

Aucun emprunt n'est en cours au 31/12/2018.

Financement locatif :

	Financier	Date de début	Durée	Solde
Parc de copieurs	CM CIC Leasing	11/12/2015	52 mois	16 919,46
Machine à mise sous pli	Pitney Bowes	30/04/2016	60 mois	4 490,00
Machine à affranchir	Pitney Bowes	10/05/2016	60 mois	1 370,57
Presse numérique	Lixxbail	08/01/2016	60 mois	20 466,00

#### ***Effectif moyen (CDI & CDD au 31/12/2018)***

	<b>Hommes</b>	<b>Femmes</b>	<b>Total</b>
Cadres	23,92	42,33	66,25
Employés	3,00	12,75	15,75
<b>TOTAL</b>	<b>26,92</b>	<b>55,08</b>	<b>82,00</b>
Ancienneté moyenne (en année)			14,27

### ***Rémunérations des principaux dirigeants de Centre Inffo***

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, les trois principaux dirigeants de l'association Centre Inffo exercent leur fonction à titre bénévole et n'ont perçu aucune rémunération à ce titre au cours de l'exercice 2018.

### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008 relatif aux commissaires aux comptes, art. 2 et 3, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est :

- au titre du contrôle légal des comptes : 29 711 € ;
- au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 3 120 €.

# Indicateurs financiers

## Les soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018	Budget 2018	Var° budget / réel 2018
Production vendue	3 202 730	4 355 099		4 262 739	
* production biens & services	2 702 753	3 819 384		3 672 764	
* production Portail	499 977	535 715		589 975	
+ Production stockée	-8 068			0	
- destockage de production	0	0		0	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 194 662</b>	<b>4 355 099</b>	<b>36%</b>	<b>4 262 739</b>	<b>-2%</b>
- coût d'achat des marchandises					
- consommation en prov. des tiers	-1 634 830	-2 293 196		-2 325 661	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 559 832</b>	<b>2 061 902</b>	<b>32%</b>	<b>1 937 078</b>	<b>-6%</b>
+ Subvention Contrat d'objectifs	4 605 966	4 333 802		4 411 722	
+ Autres Subventions	13 550	5 833		0	
+ Subvention Université d'hiver		0			
+ Subvention Dokelio		0			
+ Subvention Portail VAE		0		0	
- impôts et taxes	-447 663	-412 922		-490 607	
- Charges de personnel	-5 687 430	-5 588 942		-5 645 602	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>44 255</b>	<b>399 674</b>	<b>803%</b>	<b>212 592</b>	<b>-47%</b>
+ Reprises, transferts de Charges	141 385	166 386		100 000	
+ Autres Produits	177 095	29 038		20 442	
- Dotations aux amort. et prov.	-256 172	-219 471		-245 000	
- Autres Charges	-18 453	-22 311		-10 000	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>88 109</b>	<b>353 316</b>	<b>301%</b>	<b>78 034</b>	<b>-78%</b>
+ Produits financiers	47 244	108 767		114 655	
- Charges financières	0	0		0	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>135 353</b>	<b>462 082</b>	<b>241%</b>	<b>192 689</b>	<b>-58%</b>
Produits exceptionnels	134	300		0	
- Charges exceptionnelles	-117 451	-122 565		-170 371	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-117 316</b>	<b>-122 265</b>	<b>4%</b>	<b>-170 371</b>	<b>39%</b>
- impôts sur les bénéfices	0			0	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>18 037</b>	<b>339 818</b>	<b>1784%</b>	<b>22 318</b>	<b>-93%</b>

## La capacité d'autofinancement

	2 0 1 3	2 0 1 4	2 0 1 5	2 0 1 6	2 0 1 7	2 0 1 8
<b>Excédent (ou insuffisance brut d'exploitation)</b>	472 397	570 264	234 368	652 783	44 255	399 674
+ Transferts de charges (d'exploitation)	13 747	24 962	8 124	26 334	8 905	10 025
+ Autres produits (d'exploitation)	42 792	30 318	143 310	26 717	177 095	29 038
- Autres charges (d'exploitation)	-38 793	-221 959	-20 113	-10 427	-18 453	-22 311
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0	0	0	0	0	0
+ Produits financiers	3 426	1 120	831	6 754	1 016	1 112
- Charges financières	-19 902	-12 414	-4 637	0	0	0
+ Produits exceptionnels	1	7 175	0	0	134	300
- Charges exceptionnelles	-11 634	-10 158	-1 445	0	0	-4 800
- Participation des salariés aux résultats	0	0	0	0	0	0
- Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	0	0
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>462 033</b>	<b>389 309</b>	<b>360 438</b>	<b>702 161</b>	<b>212 952</b>	<b>413 037</b>

## Le tableau de financement

Emplois	2 0 1 8	2 0 1 7	Ressources	2 0 1 8	2 0 1 7
Insuffisance d'autofinancement de l'exercice		0	Capacité d'autofinancement de l'exercice	413 037	212 952
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		0			
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles	0	71 459	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations corporelles	34 213	33 217	- incorporelles		
Immobilisations financières	16 675	17 348	- corporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			Cessions ou réductions d'immobilisations financières	20 714	
Réduction des capitaux propres			Augmentation des capitaux propres :		
			Augmentation de capital ou apports		
			Augmentation des autres capitaux propres		
Remboursements des dettes financières (b)	0	0	Augmentation des dettes financières (b)(c)		0
<b>Total des emplois</b>	<b>50 888</b>	<b>122 024</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>433 751</b>	<b>212 952</b>
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	382 864	90 928	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice					
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques					
(c) Hors primes de remboursement des obligations					

## Le fonds de roulement

Analyse du fonds de roulement	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
Fonds associatifs	315 221	315 221	0
Réserve facultative	345 537	345 537	0
Réserve Immobilier ST Denis	872 574	827 274	-45 300
Réserve Entretien immeubles	400 000	494 071	94 071
Réserve Informatique et multimédia	255 976	227 455	-28 521
Réserve parc voitures	40 687	0	-40 687
Réserve aménagement atelier reprographie	0	0	0
Réserve développement actions vers Régions	100 000	100 000	0
Réserve lancements nouveaux produits	0	0	0
Réserve Etude charte graphique	0	0	0
Réserve pa étude panorama	0	0	0
Réserve pa opération marketing	0	0	0
Réserve évènements	244 200	244 200	0
Réserve recherche et développements	340 664	373 152	32 488
Réserve responsabilité sociétale	80 000	74 525	-5 475
Report à nouveau	399 628	411 087	11 460
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>18 037</b>	<b>339 818</b>	321 781
Provisions règlementées	1 526 859	1 644 310	117 451
<b>Total capitaux propres (I)</b>	<b>4 939 382</b>	<b>5 396 650</b>	<b>457 267</b>
Provisions pour risques	335 322	227 098	-108 224
Provisions pour charges	917 046	871 280	-45 766
Provision pour charges (actif circulant)	2 371	3 951	1 580
<b>Total provisions (II)</b>	<b>1 254 739</b>	<b>1 102 329</b>	<b>-152 410</b>
<b>Dettes financières à long terme (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CAPITAUX PERMANENTS (I+II+III)	6 194 121	6 498 979	304 857
IMMOBILISATIONS NETTES	4 494 895	4 416 889	-78 006
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>1 699 226</b>	<b>2 082 090</b>	<b>382 863</b>

## Le besoin en fonds de roulement

Analyse du besoin en fonds de roulement	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
Actif circulant	2 120 656	1 828 883	-291 773
Dettes à court terme	4 014 238	4 065 929	51 692
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>-1 893 582</b>	<b>-2 237 047</b>	<b>-343 465</b>

## La trésorerie

	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
TRESORERIE	3 592 808	4 319 136	726 328

# Situation des réserves

## Détail des réserves

Deux types de réserves constituent les capitaux propres de Centre Inffo :

- le fonds associatif et la réserve facultative ;
- les réserves constituées en assemblée générale sur bénéfice d'exercices antérieurs

### ***Le fonds associatif et la réserve facultative***

Le fonds associatif a été constitué en 1976 et provient de la dévolution des biens de l'AFAP au CNIPE. Il représente 315 221 € au bilan 2018.

La réserve facultative a été constituée en 1979. Elle a été abondée en 1992 par l'ancienne réserve constituée pour « postes gagés ». Elle représente 345 537 € au bilan 2018.

### ***Les réserves dédiées***

Lors des années à résultat bénéficiaire, l'assemblée générale propose l'affectation du résultat à la création ou à l'abondement de réserves existantes qui sont utilisées, dans le temps, conformément à leur objet.



## Situation des fonds associatifs de Centre Inffo au 31/12/2018

Libellé	Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants à la fin d'exercice
<b>Fonds associatifs</b>	315 221			315 221
<b>Reserve facultative</b>	345 537			345 537
<b>Autres réserves</b>	2 334 100	320 000	313 424	2 340 677
Réserve Immobilier ST Denis	872 574		45 300	827 274
Réserve Entretien immeubles	400 000	120 000	25 929	494 071
Réserve Informatique et multimédia	255 976	120 000	148 521	227 455
Réserve parc voitures	40 687		40 687	0
Réserve aménagement atelier reprographie	0			0
Réserve développement actions vers Régions	100 000			100 000
Réserve lancements nouveaux produits	0			0
Réserve Etude charte graphique	0			0
Réserve pa étude panorama	0			0
Réserve pa opération marketing	0			0
Réserve evènements	244 200			244 200
Réserve recherche et développements	340 664	80 000	47 512	373 152
Réserve responsabilité sociétale	80 000		5 475	74 525
<b>Report à nouveau</b>	399 628	11 460		411 087
<b>Résultat de l'exercice</b>	18 037	653 241	331 460	339 818
<b>Provisions règlementées</b>	1 526 859	117 451	0	1 644 310
Amortissements dérogatoires	1 526 859	117 451		1 644 310
<b>Total Fonds Associatifs</b>	<b>4 939 382</b>	<b>1 102 151</b>	<b>644 883</b>	<b>5 396 650</b>

**Résolutions proposées par le Conseil d'Administration à**

**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 3 AVRIL 2019**





## **Commentaires détaillés du compte de résultat**

## Les produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	2 018			Budget 2018		2 017		
	Projection	Réel	%	Budget	Ecart Réel / Budget	Réel	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
<b>Production vendue et services réalisés</b>	<b>3 588 744</b>	<b>3 819 384</b>	<b>42,4%</b>	<b>3 672 764</b>	<b>146 619</b>	<b>2 702 753</b>	<b>1 116 631</b>	<b>41,3%</b>
Formation								
Sessions de formation	183 574	259 805	2,9%	200 000	59 805	215 678	44 127	20,5%
Interventions extérieures	152 358	252 504	2,8%	220 000	32 504	451 997	-199 493	-44,1%
Journées d'actualité et petit déj	336 503	390 998	4,3%	196 000	194 998	204 445	186 553	91,2%
Conseil								
Conseil et accompagnement	227 450	301 220	3,3%	196 000	105 220	90 629	210 591	232,4%
Expertise / Audit	89 146	0	0,0%	50 000	-50 000	124 888	-124 888	-100,0%
Europe								
Programmes Européens	67 640	66 622	0,7%	68 000	-1 378	62 876	3 746	6,0%
Edition								
Fiches Pratiques	642 348	643 085	7,1%	650 000	-6 915	708 576	-65 491	-9,2%
Ouvrages	4 174	4 018	0,0%	8 000	-3 982	17 101	-13 082	-76,5%
Presse								
Info Formation	146 409	139 508	1,6%	150 000	-10 492	147 072	-7 564	-5,1%
Quotidien de la formation	161 696	156 898	1,7%	130 000	26 898	123 107	33 790	27,4%
Universités								
Université d'hiver	1 227 082	1 224 682	13,6%	1 230 000	-5 318	1 050	1 223 632	116536,4%
Urcorn	8 949	0	0,0%	40 000	-40 000	0	0	#DIV/0!
Divers								
Publicité	21 796	25 353	0,3%	45 000	-19 647	32 025	-6 673	-20,8%
Kelixto	0	10 500	0,1%	50 000	-39 500	2 000	8 500	425,0%
Autres	13 529	24 428	0,3%	16 000	8 428	24 612	-185	-0,8%
Partenariats								
ComCEP	210 000	210 000	2,3%	210 000	0	249 000	-39 000	-15,7%
Copanef (hors ComCEP)	96 090	109 765	1,2%	213 764	-103 999	247 697	-137 932	-55,7%
<b>Subventions</b>	<b>4 929 610</b>	<b>4 875 350</b>	<b>54,2%</b>	<b>5 001 697</b>	<b>-132 180</b>	<b>5 119 493</b>	<b>-249 976</b>	<b>-4,9%</b>
Subventions								
Contrat d'objectif	4 333 802	4 333 802	48,2%	4 411 722	-77 920	4 605 966	-272 164	-5,9%
POPT	589 975	535 715	6,0%	589 975	-54 260	499 977	35 738	7,1%
CIFRE	5 833	5 833	0,1%					
Actions internationales			0,0%	0	0	13 550	-13 550	-100,0%
<b>Production stockée</b>		<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 068</b>	<b>8 068</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Reprises</b>	<b>122 400</b>	<b>156 361</b>	<b>1,7%</b>	<b>80 000</b>	<b>76 361</b>	<b>132 480</b>	<b>23 881</b>	<b>18,0%</b>
Prov. dépréciation créances clients			0,0%		0	0	0	#DIV/0!
Provisions stock en cours		2 371	0,0%		2 371	7 668	-5 297	-69,1%
Provisions charges d'exploitation	122 400	153 990	1,7%	80 000	73 990	124 812	29 178	23,4%
<b>Transfert de charges d'exploitation</b>	<b>10 000</b>	<b>10 025</b>	<b>0,1%</b>	<b>20 000</b>	<b>-9 975</b>	<b>8 905</b>	<b>1 121</b>	<b>12,6%</b>
<b>Produits de gestion courante</b>	<b>27 683</b>	<b>29 038</b>	<b>0,3%</b>	<b>20 442</b>	<b>8 596</b>	<b>177 095</b>	<b>-148 057</b>	<b>-83,6%</b>
Produits de gestion courante	27 683	29 038	0,3%	20 442	8 596	177 095	-148 057	-83,6%
Reprises sur "reports"			0,0%		0	0	0	#DIV/0!
<b>Produits financiers</b>	<b>108 655</b>	<b>108 767</b>	<b>1,2%</b>	<b>114 655</b>	<b>-5 888</b>	<b>47 244</b>	<b>61 522</b>	<b>130,2%</b>
Autres produits financiers	1 000	1 112	0,0%	7 000	-5 888	1 016	95	9,4%
Résultat net/cessions	0		0,0%	0	0	0	0	#DIV/0!
Reprises sur provisions	107 655	107 655	1,2%	107 655	0	46 228	61 427	132,9%
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134</b>	<b>-134</b>	<b>-100,0%</b>
Sur opérations de gestion	0		0,0%	0	0	134	-134	-100,0%
Sur opérations en capital		300						
Transfert de charges exceptionnelles	0		0,0%	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Total des produits</b>	<b>8 787 092</b>	<b>8 999 225</b>	<b>100,0%</b>	<b>8 909 558</b>	<b>83 533</b>	<b>8 180 036</b>	<b>813 055</b>	<b>9,9%</b>
<b>Solde débiteur</b>								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 787 092</b>	<b>8 999 225</b>	<b>100,0%</b>	<b>8 909 558</b>	<b>83 533</b>	<b>8 180 036</b>	<b>813 055</b>	<b>9,9%</b>

## Les charges

CHARGES D'EXPLOITATION	2 018			Budget 2018		2 017		
	Projection	Réel	%	Budget	Ecart Réel / Budget	Réel	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
<b>Achats et charges externes</b>	<b>2 077 937</b>	<b>2 293 196</b>	<b>26,5%</b>	<b>2 325 661</b>	<b>-32 464</b>	<b>1 634 830</b>	<b>658 366</b>	<b>40,3%</b>
Achats, études et prestations	138 139	141 774	1,6%	139 023	2 751	125 549	16 226	12,9%
Fourniture d'énergie	45 480	46 283	0,5%	43 350	2 933	40 778	5 505	13,5%
PM et hygiène	14 123	14 981	0,2%	19 815	-4 834	15 463	-482	-3,1%
Fournitures de bureau	24 387	18 045	0,2%	24 200	-6 155	23 667	-5 622	-23,8%
Sous-traitance générale	265 869	425 154	4,9%	496 150	-70 996	302 087	123 067	40,7%
Location matériel et salles	379 886	391 350	4,5%	455 192	-63 842	137 899	253 451	183,8%
Entretien des locaux et matériel	309 920	325 884	3,8%	287 950	37 934	306 112	19 772	6,5%
Assurances	34 988	33 591	0,4%	35 100	-1 509	24 268	9 323	38,4%
Documentation	53 239	56 655	0,7%	45 000	11 655	50 511	6 144	12,2%
Frais de séminaires, colloques	159 094	168 935	2,0%	80 470	88 465	37 460	131 475	351,0%
Personnel intérimaire	26 534	32 429	0,4%	29 794	2 635	11 402	21 027	184,4%
Honoraires	138 235	134 959	1,6%	81 600	53 359	134 019	940	0,7%
Honoraires de formation	55 000	59 286	0,7%	55 000	4 286	53 118	6 168	11,6%
Publicité et autres charges externes	186 678	173 051	2,0%	204 313	-31 262	115 037	58 014	50,4%
Déplacements / Missions	109 535	128 001	1,5%	179 574	-51 573	111 381	16 620	14,9%
Réception	6 000	10 366	0,1%	7 500	2 866	9 722	644	6,6%
Affranchissements	57 780	60 390	0,7%	68 330	-7 940	68 951	-8 561	-12,4%
Téléphone	39 256	40 050	0,5%	43 000	-2 950	39 409	641	1,6%
Frais bancaires	10 385	8 771	0,1%	8 900	-129	7 853	919	11,7%
Côtisations	10 309	10 309	0,1%	8 900	1 409	8 076	2 233	27,7%
Frais de gardiennage	13 100	12 933	0,1%	12 500	433	12 069	864	7,2%
<b>Impôts et taxes</b>	<b>444 114</b>	<b>412 922</b>	<b>4,8%</b>	<b>490 607</b>	<b>-77 685</b>	<b>447 663</b>	<b>-34 741</b>	<b>-7,8%</b>
<b>Salaires et charges sociales</b>	<b>5 642 892</b>	<b>5 588 942</b>	<b>64,5%</b>	<b>5 645 602</b>	<b>-56 660</b>	<b>5 687 430</b>	<b>-98 488</b>	<b>-1,7%</b>
Salaires	3 850 878	3 834 293	44,3%	3 868 446	-34 152	3 870 096	-35 803	-0,9%
Charges	1 792 014	1 754 649	20,3%	1 777 156	-22 508	1 817 334	-62 685	-3,4%
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>320 000</b>	<b>219 471</b>	<b>2,5%</b>	<b>245 000</b>	<b>-25 529</b>	<b>256 172</b>	<b>-36 701</b>	<b>-14,3%</b>
Dotations aux amortissements	217 000	215 520	2,5%	245 000	-29 480	211 479	4 041	1,9%
Dotation sur actif circulant	3 000	3 951	0,0%	0	3 951	2 371	1 580	66,6%
Dot aux prov pour risques et charges	100 000	0	0,0%	0	0	42 322	-42 322	-100,0%
<b>Autres charges de gestion courantes</b>	<b>20 000</b>	<b>22 311</b>	<b>0,3%</b>	<b>10 000</b>	<b>12 311</b>	<b>18 453</b>	<b>3 858</b>	<b>20,9%</b>
Charges de gestion courante	20 000	21 599	0,2%	10 000	11 599	17 758	3 840	21,6%
Droits d'auteur		713	0,0%		713	695	18	2,5%
<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 n.s.</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>117 451</b>	<b>122 565</b>	<b>1,4%</b>	<b>170 371</b>	<b>-47 806</b>	<b>117 451</b>	<b>5 114</b>	<b>4,4%</b>
Sur opérations de gestion	0	4 800	0,1%	0	4 800	0	4 800	n.s.
Sur opérations en capital	0	314	0,0%	0	314	0	314	n.s.
Dotations aux amort dérogatoires	117 451	117 451	1,4%	117 451	0	117 451	0	0,0%
Dotations aux prov exceptionnelles	0	0,0%		52 920	-52 920	0	0	n.s.
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>Total des charges</b>	<b>8 622 394</b>	<b>8 659 407</b>	<b>100,0%</b>	<b>8 887 241</b>	<b>-227 833</b>	<b>8 162 000</b>	<b>371 190</b>	<b>4,5%</b>
<b>Solde créditeur</b>	<b>164 698</b>	<b>339 818</b>		<b>22 318</b>	<b>311 367</b>	<b>18 037</b>	<b>321 781</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 787 092</b>	<b>8 999 225</b>		<b>8 909 558</b>	<b>83 533</b>	<b>8 180 036</b>	<b>692 971</b>	<b>8,5%</b>

## Les charges

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Achats	226 388	221 083	2,6%	-5 305	205 457	15 626	7,6%
Services extérieurs	2 099 273	2 072 113	23,9%	-27 160	1 429 373	642 740	45,0%
Impôts et taxes	490 607	412 922	4,8%	-77 685	447 663	-34 741	-7,8%
Frais de personnel	5 645 602	5 588 942	64,5%	-56 660	5 687 430	-98 488	-1,7%
Amortissements et provisions	245 000	219 471	2,5%	-25 529	256 172	-36 701	-14,3%
Charges de gestion	10 000	22 311	0,3%	12 311	18 453	3 858	20,9%
Charges financières	0	0	0,0%	0	0	0	n.s.
Charges exceptionnelles	170 371	122 565	1,4%	-47 806	117 451	5 114	4,4%
<b>Total</b>	<b>8 887 241</b>	<b>8 659 407</b>	<b>100,0%</b>	<b>-227 833</b>	<b>8 162 000</b>	<b>497 407</b>	<b>6,1%</b>

L'ensemble des charges de l'association est en augmentation en 2018. Elles passent de 8 162 K€ à 8 659 K€ en un an.

Cette variations s'explique par l'organisation de l'UHFP qui aura nécessité l'engagement de plus de 569 K€ de charges externes. Ces charges sont enregistrées en Achats et Services extérieurs et expliquent l'essentiel des écarts constatés par rapport à 2017.

La masse salariale baisse en valeur de 98 K€ ainsi qu'en proportion de l'ensemble des charges. Elle représentait 70 % des charges en 2017, elle en représente 64,5 % en 2018.

Les impôts et taxes suivent la même tendance (-35 K€).

Enfin, les amortissements sont en baisse du fait d'un retard de renouvellement de certains matériels.

Par rapport au budget, l'essentiel des charges se sont exécutées conformément aux prévisions, les principaux écarts étant constatés sur la masse salariale et la taxe sur les salaires.

## Les achats

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Achats, études et prestations	139 023	141 774	1,6%	2 751	125 549	16 226	12,9%
Fourniture d'énergie	43 350	46 283	0,5%	2 933	40 778	5 505	13,5%
PM et hygiène	19 815	14 981	0,2%	-4 834	15 463	-482	-3,1%
Fournitures de bureau	24 200	18 045	0,2%	-6 155	23 667	-5 622	-23,8%
<b>Achats, Energie, Fournitures</b>	<b>226 388</b>	<b>221 083</b>	<b>2,6%</b>	<b>-5 305</b>	<b>205 457</b>	<b>15 626</b>	<b>7,6%</b>

Les achats sont, comme prévu, en hausse par rapport à 2017 et se sont réalisés conformément au budget dont la principale variation correspondait aux achats de goodies pour l'université d'hiver.



Dans le détail, des économies ont été réalisées sur les impressions (Fiches pratiques et Inffo Formation) et dans le cadre des conventions Euroguidance. Celles-ci ont été contrebalancées par les différents achats liés à l'UHFP.

Au total, les achats pèsent pour 221 K€ et représentent 2,6% des charges de l'association.

### Les services extérieurs

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Sous-traitance générale	496 150	425 154	4,9%	-70 996	302 087	123 067	40,7%
Location matériel et salles	455 192	391 350	4,5%	-63 842	137 899	253 451	183,8%
Entretien des locaux et matériel	287 950	325 884	3,8%	37 934	306 112	19 772	6,5%
Assurances	35 100	33 591	0,4%	-1 509	24 268	9 323	38,4%
Documentation	45 000	56 655	0,7%	11 655	50 511	6 144	12,2%
<b>Services extérieurs</b>	<b>1 319 392</b>	<b>1 232 634</b>	<b>14,2%</b>	<b>-86 758</b>	<b>820 877</b>	<b>411 757</b>	<b>50,2%</b>

Les services extérieurs augmentent de plus de 50% entre 2017 et 2018. Ils passent de 821 à 1 233 K€.

Ils sont logiquement impactés par l'organisation de l'UHFP dont les locations, de salles, de matériels et de chambres d'hôtel expliquent l'augmentation de 253 K€ du poste.

La sous-traitance est également en forte hausse du fait des développements mis en œuvre pour la refonte du site Centre Inffo (64 K€), de l'UHFP (43 K€) et de différentes études de marché (58 K€). A noter, en parallèle, une baisse globale du recours à la sous-traitance de nos activités commerciales en lien avec les différentes missions en outremer réalisées en 2017.

Par rapport au budget, plusieurs développements liés au POPT n'ont pas été engagé ce qui explique l'essentiel de l'écart constaté en sous-traitance.

Le coût d'entretien des locaux a été plus important que prévu (+38 K€). Il s'agit du contrat de TMA du logiciel commercial qui s'est révélé plus onéreux et dans la durée.

Au total, les services extérieurs sont inférieur de 87 K€ par rapport au budget et atteignent 1 233 K€ soit 14,2 % du total des charges.

## Les charges externes

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Frais de séminaires, colloques	80 470	168 935	2,0%	88 465	37 460	131 475	351,0%
Personnel intérimaire	29 794	32 429	0,4%	2 635	11 402	21 027	184,4%
Honoraires	81 600	134 959	1,6%	53 359	134 019	940	0,7%
Honoraires de formation	55 000	59 286	0,7%	4 286	53 118	6 168	11,6%
Publicité et autres charges externes	204 313	173 051	2,0%	-31 262	115 037	58 014	50,4%
Déplacements / Missions	179 574	128 001	1,5%	-51 573	111 381	16 620	14,9%
Réception	7 500	10 366	0,1%	2 866	9 722	644	6,6%
Affranchissements	68 330	60 390	0,7%	-7 940	68 951	-8 561	-12,4%
Téléphone	43 000	40 050	0,5%	-2 950	39 409	641	1,6%
Frais bancaires	8 900	8 771	0,1%	-129	7 853	919	11,7%
Côtisations	8 900	10 309	0,1%	1 409	8 076	2 233	27,7%
Frais de gardiennage	12 500	12 933	0,1%	433	12 069	864	7,2%
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>779 881</b>	<b>839 479</b>	<b>9,7%</b>	<b>59 598</b>	<b>608 496</b>	<b>230 983</b>	<b>38,0%</b>

Les achats externes augmentent de 38 % en 2018 soit 231 K€. Cette augmentation est logique et s'explique là encore par l'UHFP (190 K€) et par la réalisation de la campagne de communication du POPT (+37 K€).

Concernant l'Université d'hiver, l'essentiel des dépenses est comptabilisé en frais de séminaires (Repas et soirée aux Halles), en publicité, en personnel extérieur (en lien avec la sous-traitance) et en déplacements.

Par rapport au budget, les dépenses sont supérieures de 60 K€. Ce dépassement s'explique presque intégralement par un recours important à différents cabinets d'avocats dans le cadre de procédures prudhommales (15 K€ de plus sur les 8K€ prévu) ainsi que pour diverses missions de conseil (43 K€ : marchés publics, aide à retour à l'emploi, avocat pour le suivi des travaux du bâtiment annexé à Centre Inffo).

Pour le reste, certaines charges UHFP appréhendées au budget en Déplacements / Missions sont finalement comptabilisées en Frais de séminaires. De plus, le succès des journées d'actualités a généré un surcoût d'environ 10 K€ pour leur organisation (journée complète incluant un repas).

Enfin, les différentes campagnes de communication prévues ne se sont pas toutes réalisées. Celle pour l'UHFP est finalement moins importante que prévu (atteinte rapide de l'objectif d'inscrits) et celle du POPT s'est décalée sur 2019.

Au total, les services extérieurs représentent 9,7 % des charges à 839 K€.

## Les impôts et taxes

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Taxes sur les salaires	346 857	268 066	3,1%	-78 791	313 437	-45 371	-14,5%
Taxe foncière	68 000	68 232	0,8%	232	66 486	1 746	2,6%
CFE/CVAE	61 000	61 799	0,7%	799	53 111	8 688	16,4%
Taxe sur les bureaux	9 900	10 013	0,1%	113	9 824	189	1,9%
Taxes diverses	4 850	4 812	0,1%	-38	4 805	7	0,1%
<b>Impôts et taxes</b>	<b>490 607</b>	<b>412 922</b>	<b>4,8%</b>	<b>-77 685</b>	<b>447 663</b>	<b>-34 741</b>	<b>-7,8%</b>

Les impôts et taxes baissent de 7,8% en 2018. Ils passent de 448 K€ à 413 K€ et représentent 4,8% des charges de l'association.

Ils sont également en deçà des prévisions budgétaires de 78 K€.

Ces écarts s'expliquent intégralement par la variation de la taxe sur les salaires.

Celle-ci se base sur la masse salariale qui est en baisse et sur le taux d'assujettissement qui se calcule sur le rapport subvention / total des produits de l'année précédente. Ce taux est ainsi passé de 65 à 57 % en un an. Cela explique la baisse de 45 K€ du poste et présente un écart de 79 K€ avec le budget.

Les autres postes des impôts et taxes sont en augmentation de 11 K€ et sont conformes aux prévisions.

## La masse salariale

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Salaires	3 868 446	3 834 293	44,3%	-34 152	3 870 096	-35 803	-0,9%
Charges	1 777 156	1 754 649	20,3%	-22 508	1 817 334	-62 685	-3,4%
<b>Salaires et charges</b>	<b>5 645 602</b>	<b>5 588 942</b>	<b>64,5%</b>	<b>-56 660</b>	<b>5 687 430</b>	<b>-98 488</b>	<b>-1,7%</b>

En 2018 la masse salariale a diminué de 1,7% pour atteindre 5 589 K€.

Cette baisse est principalement consécutive de 5 départs de CDI fin 2017 dont le salaire a émargé sur presque toute l'année ainsi qu'aux départs en 2018 de 10 salariés en CDI (3 retraites, 1 licenciement, 1 rupture conventionnelle, 5 démissions).

Si la baisse de la part « salaires » semble moins importante que la part « charges » qui devrait représenter à peu près 50% du brut, cela provient de l'indemnité de licenciement qui est « nette » de charges et est comptabilisée en « salaires ».

A noter qu'aucune demande officielle de départ à la retraite pour 2019 n'a été signifiée à la clôture de l'exercice. Ce qui participe à la baisse de la masse salariale.

Concernant les provisions, bien que deux campagnes de monétisation du CET ont permis de diminuer cette provision, leur somme reste inférieure à la monétisation de 2017(-52 K€ brut) tandis que l'abondement de l'année reste au même niveau. La provision CET 2018 augmente légèrement (19 K€). La variation 2017 était quant à elle négative (-46 K€).

En termes d'effectif, les mouvements de personnel prévus ont été réalisés sauf pour les remplacements de départs volontaires CDI pour lesquels il y en a eu qu'un seul contre trois prévus au budget.

Pour rappel il s'agissait d'une embauche au département Observatoire (une personne détachée passée en CDI), le remplacement au multimédia qui s'est déroulé fin 2017, trois départs à la retraite non remplacés, un CDD d'Assistant en communication à compter de septembre et un CDD « Cifre » pour le projet ComCEP en août.

Il résulte de l'ensemble de ces éléments, un effectif de 79 personnes au 31/12/2018 (CDI + CDD) représentant 76,8 équivalents temps plein. Cet effectif se compose de 24 hommes pour 55 femmes. Il est réparti entre 16 employés et 63 cadres.

Les CDD sont au nombre de 8, toujours au 31/12/2018.

Enfin, il est à noter que le recours aux pigistes est conforme aux prévisions.

### Les dotations aux amortissements et provisions

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Dot aux amort immo incorp et corporelles	245 000	215 520	2,5%	-29 480	211 479	4 041	1,9%
Sur actif circulant, dotations déprécstock	0	3 951	0,0%	3 951	2 371	1 580	66,6%
Dot aux provisions pour risques et charges	0	0	0,0%	0	42 322	-42 322	-100,0%
<b>Dot aux amortiss. &amp; provisions</b>	<b>245 000</b>	<b>219 471</b>	<b>2,5%</b>	<b>-25 529</b>	<b>256 172</b>	<b>-36 701</b>	<b>-14,3%</b>

Les *dotations et provisions* sont en baisse par rapport à 2017 de 14,3% soit - 37 K€. Elles sont également en deçà du budget à hauteur de 26 K€.

Les dotations aux amortissements sont encore en baisse car les investissements prévus au budget on pour la plupart été reportés. Cela représente un écart de 29 K€ par rapport au budget.

Les *dotations sur actif circulant* correspondent aux évolutions de la valeur des stocks et reste faible.

Enfin, étant donné la baisse de la provision totale « IDR » (Indemnités de départ en retraite), aucune provision supplémentaire n'est nécessaire, au contraire, une reprise a été constatée en produit.

L'ensemble des dotations 2018 s'élève à 219 K€ et représente 2,5% des charges.

### Les autres charges

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Charges de gestion courante	10 000	22 311	0,3%	12 311	18 453	-3 858	-20,9%

Les autres charges atteignent 22 K€ en 2018. Elles sont en augmentation par rapport à 2017 du fait de la poursuite des travaux d'apurement des comptes clients.

### Les charges exceptionnelles

	Budget	2 018	%	Ecart au budget	2 017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Sur opérations de gestion	0	4 800	0,1%	4 800	0	4 800	ns
Sur opérations en capital	0	314	0,0%	314	0	314	ns
Dot aux amort dérogatoires	117 451	117 451	1,4%	0	117 451	0	0,0%
Dotations aux prov exceptionnelles	52 920	0	0,0%	-52 920	0	0	ns
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>170 371</b>	<b>122 565</b>	<b>1,4%</b>	<b>-47 806</b>	<b>117 451</b>	<b>5 114</b>	<b>4,4%</b>

Les charges exceptionnelles 2018 sont constituées pour l'essentiel de l'amortissement dérogatoire de l'immeuble. Son montant est identique à celui de 2017 et conforme aux prévisions (117 K€).

Le budget prenait également en compte une réserve sur la subvention de fonctionnement pour 53 K€. La subvention étant présentée net au bilan, ce montant n'a plus lieu d'être en charges.

Des frais de jugement liés à la fin d'une procédure de litige prud'homale ont coûté près de 5 K€ enregistrés en charges sur opération de gestion.



## Les produits

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Subventions	5 001 697	4 875 350	54,2%	-126 346	5 119 493	-244 143	-4,8%
Chiffre d'affaires	3 672 764	3 819 384	42,4%	146 619	2 702 753	1 116 631	41,3%
Autres produits	235 097	304 491	3,4%	69 394	357 790	-53 300	-14,9%
<b>Total</b>	<b>8 909 558</b>	<b>8 999 225</b>	<b>100,0%</b>	<b>89 667</b>	<b>8 180 036</b>	<b>819 188</b>	<b>10,0%</b>

L'ensemble des produits de Centre Inffo a fortement progressé entre 2017 et 2018. En effet, sous l'impulsion de la réforme et avec l'organisation de l'Université d'hiver, le chiffre d'affaires a progressé de plus de 40% pour atteindre 3 819 K€ et ainsi dépasser les objectifs budgétaires de 147 K€.

Dans le même temps, l'ensemble des postes de subventions enregistrent une baisse de 4,8%, soit 244 K€. Par rapport au budget, cela représente un écart de 126 K€.

Au total, les ressources de l'association s'élèvent à 8 999 K€ en 2018. Ils ont progressé de 819 K€ et dépassent les objectifs budgétaires de 90 K€.

## Le chiffre d'affaires

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Formation	616 000	903 307	10,0%	287 307	872 120	31 186	3,6%
Conseil	246 000	301 220	3,3%	55 220	215 517	85 702	39,8%
Europe	68 000	66 622	0,7%	-1 378	62 876	3 746	6,0%
Edition	658 000	647 103	7,2%	-10 897	725 677	-78 574	-10,8%
Presse	280 000	296 406	3,3%	16 406	270 179	26 226	9,7%
Universités	1 270 000	1 224 682	13,6%	-45 318	1 050	1 223 632	ns
Divers	111 000	60 280	0,7%	-50 720	58 637	1 643	2,8%
Partenariats	423 764	319 765	3,6%	-103 999	496 697	-176 932	ns
<b>Total</b>	<b>3 672 764</b>	<b>3 819 384</b>	<b>42,4%</b>	<b>146 619</b>	<b>2 702 753</b>	<b>1 116 631</b>	<b>41,3%</b>

En 2018, la réforme aura eu un impact fort sur les équilibres du chiffre d'affaires.

D'une part les activités de formation et de conseil auront profité du besoin d'information des différents acteurs. D'autre part l'incertitude quant au devenir de la loi aura freiné le développement des partenariats par exemple.

Par ailleurs, les résultats 2018 auront été fortement impactés par l'organisation de l'UHFP. Elle a généré un chiffre d'affaires de 1 225 K€, en progression d'environ 50% par rapport à l'édition 2016 (845 K€). Elle représente ainsi 13,6% des produits de Centre Inffo soit le premier poste de ressources.

Dans le détail, l'activité de formation a poursuivi son développement en augmentant de 31 K€ par rapport à 2017. Elle est ainsi en dépassement de 287 K€ par rapport au budget.

De même, l'activité de conseil est passé de 216 à 301 K€ et dépasse le budget de 55 K€.

A l'inverse, les partenariats ont souffert des positions attentistes de nos différents interlocuteurs et expliquent la baisse de 177 K€ du chiffre d'affaires et la non-atteinte des objectifs budgétaires (-104 K€).

Enfin, l'édition, qui bien que proche des objectifs de ventes, enregistre une baisse de son chiffre de 79 K€ pour atteindre 647 K€.

Au total, en augmentant de plus de 41%, le chiffre d'affaires s'élève à 3 819 K€ et représente plus de 42% des ressources de Centre Inffo.

### La formation

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Sessions de formation	200 000	259 805	2,9%	59 805	215 678	44 127	20,5%
Interventions extérieures	220 000	252 504	2,8%	32 504	451 997	-199 493	-44,1%
Journées d'actualité et petit déj	196 000	390 998	4,3%	194 998	204 445	186 553	91,2%
<b>Formation</b>	<b>616 000</b>	<b>903 307</b>	<b>10,0%</b>	<b>287 307</b>	<b>872 120</b>	<b>31 186</b>	<b>3,6%</b>

Encore une fois, l'activité de formation aura été particulièrement sensible à l'actualité juridique. Ainsi, la réforme 2018 a été un important moteur de croissance, notamment pour les prestations orales dans la mesure où le besoin d'information sur les changements notables inscrits dans la réforme s'est avéré importante.

Lors de l'établissement du budget 2018, sans calendrier précis de sortie de la loi et surtout des décrets et par mesure de prudence, les objectifs budgétaires avaient été établit en se basant sur les résultats 2017.

Finalement, les résultats ont progressés de 31 K€ pour dépasser les objectifs de plus de 287 K€.

Tous les postes suivent la même trajectoire mais ce sont les Journées d'actualité qui auront le plus bénéficié de cet « effet réforme ».

Ainsi, les JA ont progressé de 91,2% pour atteindre 391 K€, soit le meilleur résultat depuis la mise en place de cette activité. Les sessions et les intra dépassent également les objectifs de 93 K€ et réalisent un chiffre quasi équivalent entre 250 et 260 K€.

Au total, l'activité de formation aura généré un chiffre d'affaires de 903 K€ et représente 10% de l'ensemble des ressources.



### ***Les sessions de formation***

Les sessions de formation ont augmenté leurs résultats par rapport à 2017 (+20,5%) et ont dépassé les objectifs budgétaires grâce à un chiffre d'affaires de 260K€ soit 60 K€ de plus que le budget.

Ces chiffres correspondent à une audience de 254 stagiaires contre 193 en 2017 réunis sur 29 sessions (36 en 2017). Cette baisse du nombre de session résulte du renouvellement des thématiques et du resserrement de la gamme des sessions entrepris en 2017. Cela explique la forte augmentation du taux de remplissage puisqu'il passe de 5,4 à 8,8 participants payants sur l'ensemble de l'année.

En termes de ressources, les sessions auront monopolisé 3,6 équivalents temps plein sur l'ensemble de l'année contre 2,4 en 2017.

### ***Les interventions extérieures***

Les *interventions extérieures* ont fortement baissé par rapport à 2017 puisque le chiffre d'affaires est passé de 452 à 253 K€ en 2018. Cependant, cette variation est à relativiser puisque 2017 avait enregistré d'importantes interventions hors métropole très rémunératrices. Ces contrats n'ayant pas été renouvelés, le chiffre d'affaires retrouve un niveau plus conforme au niveau d'activité habituel.

Cependant, ces résultats sont en dépassement du budget de 33 K€.

Ces chiffres représentent 100 interventions contre 151 en 2017. Elles auront réuni 4 958 participants (contre 2 152 en 2017). L'augmentation du nombre moyen de participants s'explique par la réalisation de 25 séminaires dont 10 auront réunis plus de 100 participants.

4,1 juristes (ETP) auront permis la réalisation de ces interventions (3,7 en 2017). Alors que le chiffre d'affaires est en baisse, l'augmentation du nombre d'ETP nécessaire à la réalisation de ces interventions s'explique par un moindre recours à la sous-traitance, qui avait été largement favorisé pour les contrats outre marins en 2017.

### ***Les journées d'actualité***

Activité la plus impacté par la réforme, les journées d'actualité ont presque doublé le chiffre d'affaires généré (+91,2%) en passant de 204 à 391 K€ en un an. Evidement l'actualité juridique aura largement soutenu cette progression avec notamment la mise en place du cycle « Dessine-moi la réforme ».

Ainsi, l'activité progresse ainsi de 187 K€ par rapport à 2017 et dépasse un budget prudent de 195 K€.

En termes de fréquentation, ces événements auront réunis 782 participants (contre 559 en 2017) sur 12 manifestations (24 un an plus tôt).

Au total, ces 12 journées ont monopolisé près de 3 équivalents temps plein à l'année, tous services confondus.

### Le conseil

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Pôle accompagnement	196 000	301 220	3,3%	55 220	90 629	85 702	39,8%
Expertise / Audit	50 000				124 888		
<b>Conseil</b>	<b>246 000</b>	<b>301 220</b>	<b>3,3%</b>	<b>55 220</b>	<b>215 517</b>	<b>85 702</b>	<b>39,8%</b>

Depuis 2016, le chiffre d'affaires de l'activité de conseil est en progression. Ainsi, après avoir augmenté de 35% entre 2016 et 2017, il augmente encore de 39,8% en 2018 et atteint 301 K€.

Par rapport à un budget relativement prudent, ce chiffre affiche un dépassement de 55 K€.

Ce chiffre d'affaires se constitue pour un tiers de divers chantiers avec le FPSP (100 K€), opérations préalablement enregistrées en partenariat, d'un contrat avec la région Occitanie (30 K€), l'AFT (28 K€), l'IRSN (7 contrats pour 28 K€). Le reste du chiffre d'affaires est constitué par un ensemble d'audit et d'accompagnement de courte durée facturé en moyenne à 3 K€.

Le conseil représente en 2018 3,3% de l'ensemble des ressources de Centre Inffo et 7,9% du chiffre d'affaires.

Au total, 5,04 ETP auront permis la réalisation de ce chiffre d'affaires.

### L'Europe

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Europe	68 000	66 622	0,7%	-1 378	62 876	3 746	6,0%

L'activité européenne reste année après année relativement stable. L'ensemble des budgets varie chaque année entre 60 et 70 K€ pour les deux programmes Euroguidance et Refernet.

En 2018, ces programmes se sont déroulés conformément au budget de 68 K€. Cependant, 1 378 € de charges ont été déclarées non éligibles ce qui explique l'écart avec le réalisé de 67 K€.

## L'édition

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Fiches Pratiques	650 000	643 085	7,1%	-6 915	708 576	-65 491	-9,2%
Ouvrages	8 000	4 018	0,0%	-3 982	17 101	-13 082	-76,5%
<b>Edition</b>	<b>658 000</b>	<b>647 103</b>	<b>7,2%</b>	<b>-10 897</b>	<b>725 677</b>	<b>-78 574</b>	<b>-10,8%</b>

Une fois de plus, l'activité d'édition connaît une tendance à la baisse en 2018. Le chiffre d'affaire est en baisse de 10,8% en passant de 726 à 647 K€.

Cependant, comparé à un budget prudent, les résultats sont proches des objectifs, ne présentant qu'un écart de 11 K€.

En 2017, l'édition représente 7,2% des ressources de Centre Inffo et près de 16,9% de son chiffre d'affaires.

### **Les Fiches pratiques**

Compte tenu d'un contexte dans lequel une nouvelle loi était en cours d'élaboration pendant l'année, le budget 2018 prévoyait une baisse des ventes de l'ouvrage d'environ 59 K€.

Finalement, les résultats sont relativement proches de ces objectifs puisqu'avec un chiffre d'affaires de 643 K€, l'écart au budget n'est que de 7 K€. Malgré tout, cela représente une baisse de 9,2% par rapport à 2017, soit 65 K€.

En termes de tarifs, ceux-ci avaient été revus légèrement à la hausse de 5 % passant de 315 à 330 €HT pour l'exemplaire « papier + internet », alors que dans le même temps, le tarif de l'internet seul est resté inchangé.

Cette augmentation a permis de compenser partiellement la baisse des ventes qui sont passées en un an de 2 421 à 2 110 abonnements payants en 2018. Dans le même temps, afin de maintenir un certain niveau d'audience, le nombre d'exemplaires gratuits distribués est passé de 386 à 414.

Evidemment, la part des Fiches pratiques dans les ressources de l'association continue de baisser mais représente toujours 7,1%. Cette part est encore de 16,8% du chiffre d'affaires total.

Le nombre d'ETP travaillant sur l'ouvrage a fortement augmenté en 2018, passant de 3,21 à 6,37. Cette variation s'explique par la nécessité d'intégrer la réforme dans le millésime 2019 au cours de l'année 2018.

### **Les ouvrages**

Pendant l'année, aucune sortie de nouveaux ouvrages n'a eu lieu. Seules 4 actualisations ont été réalisées. Elles concernent « Le journal de l'année 2018 »,

« Remplir le bilan pédagogique et financier 2018 », « Trouver son OPCA : mode d'emploi » et « Formation des agents publics ».

Cela n'a eu que peu de répercussions sur les ventes qui sont en forte baisse. Cette tendance avait été anticipée lors de l'élaboration du budget, celui-ci baissant de plus de moitié à 8 K€. Finalement, le chiffre d'affaires généré est passé de 17 à 4 K€, soit une baisse de 76,5% et un écart de 4 K€ au budget.

Le guide technique sur les organismes de formation (Ed 2017) qui s'est le mieux vendu en 2017 (393 exemplaires) a enregistré une forte chute. Celles-ci sont passées à 30 exemplaires pour un chiffre d'affaires de 1 300 €.

Par ailleurs, le guide « Remplir le BPF » s'est vendu à 101 exemplaires pour 1 400 €.

## La presse

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Inffo Formation	150 000	139 508	1,6%	-10 492	147 072	-7 564	-5,1%
Quotidien de la formation	130 000	156 898	1,7%	26 898	123 107	33 790	27,4%
<b>Presse</b>	<b>280 000</b>	<b>296 406</b>	<b>3,3%</b>	<b>16 406</b>	<b>270 179</b>	<b>26 226</b>	<b>9,7%</b>

Dans un contexte de baisse continue de diffusion de la presse, le budget global 2018 était positionné en hausse à 280 K€ soit 10 K€ de plus que le résultat 2017.

Ces objectifs ont été tenu puisque le chiffre d'affaires 2018 s'élève à 286 K€ soit une progression de 9,7% (26 K€).

A noter cependant que cela ne reflète pas la réalité des ventes qui elles sont en baisse. En effet, par le jeu de la comptabilisation des abonnements glissants sur deux exercices conjugué aux difficultés de mise en place du logiciel en 2016, les résultats 2016 et 2017 s'en sont retrouvés décalés. Passé cette situation, les chiffres 2018 présentent une meilleure cohérence entre le nombre d'abonnements vendus et le chiffre d'affaires.

Sur l'année 2018 au total, 5,3 journalistes (en ETP) permettent la réalisation d'Inffo Formation et 6 pour le Quotidien.

### **INFFO Formation**

Dans ce contexte, le chiffre d'affaires généré par les ventes d'Inffo Formation enregistrent une baisse de 8 K€ pour atteindre à 140 K€. Cela représente un écart de 10 K€ par rapport au budget.

En volume, le nombre de ventes est passé de 888 en 2017 à 787 en 2018. Dans le même temps, la diffusion d'abonnements gratuits a fortement diminuée, passant de 251 à 29 exemplaires.

### **Le Quotidien**

Concernant le *Quotidien de la Formation*, son chiffre d'affaire est en augmentation de 34 K€ par rapport à 2017 et dépasse les objectifs budgétaires de 27 K€.

Le nombre de vente passe lui de 902 à 880 et le nombre d'abonnements gratuit s'envole en passant de 713 à 399. Attention cependant, les 713 diffusions gratuites de 2017 comprenaient de nombreuses offres découvertes d'une durée de 3 mois.

### **Les universités**

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Université d'hiver	1 230 000	1 224 682	13,6%	-5 318	1 050	1 223 632	n.s.
Urcom	40 000	0	0,0%	-40 000	0	0	n.s.
<b>Universités</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 224 682</b>	<b>13,6%</b>	<b>-45 318</b>	<b>1 050</b>	<b>1 223 632</b>	<b>116536,4%</b>

### **UHFP**

En 2018, l'Université d'hiver organisée à Biarritz a rencontré un grand succès en poursuivant sa progression constante depuis 2014. Cette année-là, l'évènement avait rassemblé 511 participants. Ils étaient 756 en 2016 puis 950 en 2018. Cela représente une augmentation d'audience de 86% en 2014 et 2018.

Ce succès se traduit au niveau du chiffre d'affaires qui est passé de 805 K€ en 2016 à 1 225 K€ en 2018.

Ce dernier se décompose en 869 K€ pour les inscriptions « UHFP », 130 K€ pour « le club entreprise » dont c'était la première édition et 226 K€ pour les partenariats et stand.

A noter enfin que les augmentations tarifaires, relativement importantes, n'ont pas eu d'incidence sur la fréquentation, bien au contraire. En effet, le tarif de base est passé de 792 € en 2014 à 960 € en 2016 puis 1200 € en 2018. Ainsi en deux éditions, ce tarif a plus que doublé.

Au niveau des dépenses, les principaux postes de charges concernent l'hôtellerie et les repas (295 K€), les locations de salles (57 K€) et les installations techniques (54 K€). Par ailleurs, l'ensemble des coûts salariaux sont évalués à plus de 500 K€.

## Urcom

Tout comme en 2017, faute d'entente entre les potentiels participants, l'Urcom 2018 ne s'est pas tenue.

### Les autres productions

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Publicité	45 000	25 353	0,3%	-19 647	32 025	-6 673	-20,8%
Kelixto	50 000	10 500	0,1%	-39 500	2 000	8 500	425,0%
Autres	16 000	24 428	0,3%	8 428	24 612	-185	-0,8%
Divers	111 000	60 280	0,7%	-50 720	58 637	1 643	2,8%

Les autres productions ont généré un chiffre d'affaires relativement stable par rapport à 2017. Celui-ci atteint 60 K€ en 2018, montant largement en deçà des objectifs budgétaires de 111 K€. Cet écart est particulièrement vrai pour Kelixto et la commercialisation de nos espaces publicitaires.

Cette dernière présente effectivement un retard de 20 K€ par rapport au budget.

Concernant la vente des différents espaces publicitaires, elle baisse de plus de 20% et n'atteint plus que 25 K€ soit un retard de 20 K€ par rapport au budget. Les espaces des Fiches pratiques ont particulièrement souffert et baisse de 29%, soit 3,5 K€, en lien avec la baisse de la diffusion. Les différentes bannières disponibles sur l'ensemble des sites se sont également mal vendues et enregistrent une baisse de 7 K€, probablement du fait de la baisse importante des consultations en 2017 (de 62 000 visites uniques en 2016 à 30 000 en 2017). Seul satisfaction, les ventes des espaces d'Inffo Formation on prêt de tripler, passant de 2,8 à 7 K€.

Concernant Kelixto, alors que l'arrêt de sa commercialisation était envisagée au second semestre 2018, la décision de maintenir le produit s'est faite en fin d'année après avoir renégocié avec le prestataire maintenant l'outil de façon à ce que les produits couvrent les charges. A ce jour, deux contrats d'une valeur de 10 K€ doivent permettre de couvrir les charges annuelles de maintenance.

Les autres produits, seuls postes à dépasser le budget, correspondent d'une part aux droits de reproduction de nos publications reversés par le CFC (Centre Français d'exploitation du droit de copie) pour 8.6 K€, d'autre part au remboursement de trop-perçu en droit d'admission du restaurant inter-entreprises (1.2 K€). Le poste comptabilise également les produits de location, en l'occurrence du FFFOD 7.2 K€ et le GARF 6.8 K€.

## Les partenariats

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
ComCEP	210 000	210 000	2,3%	0	249 000	-39 000	-15,7%
Copanef (hors ComCEP)	213 764	109 765	1,2%	-103 999	247 697	-137 932	-55,7%
<b>Partenariats</b>	<b>423 764</b>	<b>319 765</b>	<b>3,6%</b>	<b>-103 999</b>	<b>496 697</b>	<b>-176 932</b>	<b>-35,6%</b>

### ComCEP

Le réalisé 2018 est conforme au budget. L'écart entre 2017 et 2018 de 39 K€ correspond au financement de l'APEC et qui avait contribué au projet en 2015, soit un an avant les autres partenaires.

En 2018, les financeurs de la ComCEP sont le FPSPP (120 K€), Pôle Emploi (80 K€), Cheops (5 K€), UNML (5 K€)

A noter que ce partenariat a pris fin au 31 décembre 2018.

### Copanef

L'activité partenariale, en particulier avec le Copanef, aura souffert des incertitudes liées à la mise en place de la nouvelle réforme et se traduit par la suspension de certains chantiers.

Cependant pour 2018, les chantiers FPSPP ont bien été réalisés comme prévu au budget. L'écart de 104 K€ correspond à ces derniers qui ont finalement été comptabilisés en « conseil » pour 100 K€ (contre 112 K€ en 2017).

Par ailleurs, le partenariat Copanef comprend la mise à jour des bases de données pour 78 K€ et le développement d'outils pour la plateforme « Paritarisme Emploi Formation » à hauteur de 31.5 K€, conformément au budget.

A noter que la période contractuelle de trois ans se termine courant 2018.

## Les subventions

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Contrat d'objectif	4 411 722	4 333 802	48,2%	-77 920	4 605 966	-272 164	-5,9%
POPT	589 975	535 715	6,0%	-54 260	499 977	35 738	7,1%
CIFRE	0	5 833	0,1%	5 833			
Actions internationales	0	0	0,0%	0	13 550	-13 550	n.s.
<b>Subventions</b>	<b>5 001 697</b>	<b>4 875 350</b>	<b>54,2%</b>	<b>-126 346</b>	<b>5 119 493</b>	<b>-249 976</b>	<b>-4,9%</b>

### **Contrat d'objectif**

La subvention de fonctionnement, conformément à l'annexe financière 2018, est en baisse de 78 K€ soit 6%. Elle s'élève à 4 334 K€ net de la réserve.

Cette subvention représente 48,2% des ressources de Centre Inffo.

### **Le portail OPT**

Le financement du portail Orientation pour tous s'est élevé à hauteur de 400 K€ en 2018. Il correspond à la maintenance, l'animation et les développements engagés sur le site.

A cela s'ajoute le financement d'une campagne de communication pour 150 K€. Cependant, celle-ci s'étant réalisée entre fin 2018 et début 2019, les produits (tout comme les charges) ont été proratisés et rattachés selon l'année d'exécution. Cela constitue l'écart par rapport au budget.

Au total, le financement du portail en 2018 s'élève à 536 K€.

### **CIFRE**

Dans le cadre de la ComCEP, un doctorant a été recruté depuis le mois d'août. Ce recrutement s'est fait dans le cadre d'un CIFRE (Convention industrielle de formation par la recherche) et donne accès à un financement par le ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. Au titre de 2018, ce financement s'élève à 5 833 €.

### **Les stocks**

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Production stockée	0	0	2,3%	0	-8 068	8 068	-100,0%

Les stocks n'ont pas varié en 2018. Leur valeur est identique à celle de 2017.

### **Les reprises sur provisions**

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Prov. dépréciation créances clients	0	0	0,0%	0	0	0	n.s.
Provisions stock en cours	0	2 371	0,0%	2 371	7 668	-5 297	-69,1%
Provisions charges d'exploitation	80 000	153 990	1,7%	73 990	124 812	29 178	23,4%
Reprise provisions	80 000	156 361	0	76 361	132 480	23 881	18,0%

L'essentiel des reprises provisions pour charges d'exploitation résulte de plusieurs règlements de litiges prud'homaux. Deux procédures sont arrivées à terme en 2018. La reprise de la provision est à la hauteur des montants



provisionnés, soit 64,5K€ et un réajustement de provision Prud'homale pour un autre litige salarial, à hauteur du chef de demande, a été opéré pour 44 K€.

La reprise de la provision IDR, compte tenu des départs et de l'augmentation du taux d'actualisation, s'est révélée moitié moindre que prévu initialement (46 K€ contre 80 K€ budgétés).

Enfin, les produits stockés sont devenus obsolètes à 100% ; Leur dépréciation antérieure est reprise sur cet exercice.

### Les transferts de charges

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Transfert de charges d'exploitation	20 000	10 025	1,7%	-9 975	8 905	1 121	12,6%

Ce poste correspond à la prise en charge par Uniformation d'une partie des formations externes engagée pour les collaborateurs de l'association.

### Les autres produits

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Produits de gestion courante	20 442	29 038	0,3%	8 596	177 095	-148 057	-83,6%

Il s'agit principalement des soldes clients créditeurs 2013 arrivés à prescription.

Comparativement à 2017, qui a vu se solder une ancienne subvention Geide devenue sans objet (153 K€), 2018 n'a pas connu d'autres éléments particuliers.

### Les produits financiers

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Autres produits financiers	7 000	1 112	0,0%	-5 888	1 016	95	9,4%
Résultat net/cessions	0	0	0,0%	0	0	0	n.s.
Reprises sur provisions	107 655	107 655	1,2%	0	46 228	61 427	n.s.
Produits financiers	114 655	108 767	0,0%	-5 888	47 244	95	0,2%

Suite à un contrôle fiscal qui préconisait de ne pas provisionner un éventuel risque de non recouvrement du prêt effort construction versé chaque année et gardé par le collecteur pendant 20 ans, une reprise de la totalité de la provision a été effectuée.

Par ailleurs, les produits financiers enregistrés en 2018 correspondent aux intérêts perçus sur le compte de placement (compte à terme). Le montant placé n'ayant pas augmenté depuis 2017, les intérêts sont à la même hauteur pour 2018 que l'année précédente.

### Les produits exceptionnels

	Budget	Réel	%	Ecart Réel / Budget	Réel 2017	Ecart 2017 / 2018	Variation 2017 / 2018
Sur opérations de gestion	0	0	0,0%	0	134	-134	n.s.
Sur opérations en capital	0	300					n.s.
Transfert de charges exceptionnelles	0	0	0,0%	0	0	0	n.s.
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>134</b>	<b>-134</b>	<b>-100,0%</b>

Un véhicule de service a été cédé pour une valeur symbolique.



Centre pour le développement  
de l'information sur la formation permanente

4, avenue du Stade-de-France  
93218 Saint-Denis-La Plaine cedex

Tél. 01 55 93 91 91

Fax. 01 55 93 17 28

[www.centre-inffo.fr](http://www.centre-inffo.fr)