

**CIRCULAIRE 2019-11-DF**

**Sujet : Plan comptable Agirc-Arrco 2019**

Madame, Monsieur le Directeur,

Le régime de retraite complémentaire Agirc-Arrco a été institué au 1<sup>er</sup> janvier 2019 par l'Accord National Interprofessionnel du 17 novembre 2017.

*Selon les dispositions de l'article 146 de cet Accord, "La Fédération est chargée de vérifier l'application par les institutions du présent Accord. A cet effet, les institutions doivent annuellement lui adresser les comptes afférents à l'ensemble de leurs opérations, établis conformément à un plan comptable arrêté par la Fédération, ainsi que les rapports des commissaires aux comptes. Les institutions doivent, également à cet effet, transmettre à la Fédération tous les états complémentaires définis par son conseil d'administration".*

Le cadre comptable de référence de l'Agirc et de l'Arrco est prévu par les dispositions de l'article R. 922-54 du décret d'application de la loi du 8 août 1994 (décret n°2004-965 du 9 septembre 2004). Cet article stipule que *"Les institutions de retraite complémentaire et leurs fédérations appliquent le plan comptable mentionné à l'article L.114-5 (Plan comptable unique des organismes de sécurité sociale, PCUOSS). Les fédérations peuvent y apporter les adaptations qui sont nécessaires à l'exercice de leur mission, après avis conforme du Conseil national de la comptabilité (CNC)".*

Les adaptations apportées par les fédérations sont précisées dans l'avis CNC n°2005-05 du 21 juin 2005, le règlement CRC n°2005-08 du 3 novembre 2005 et le règlement CRC n°2009-02 du 3 décembre 2009.

Le plan comptable applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2019, conforme aux spécificités du régime Agirc-Arrco, est défini au regard des références suivantes :

- le PCUOSS,
- le plan comptable de l'Agirc et de l'Arrco (en vigueur jusqu'au 31 décembre 2018),
- les spécifications du régime Agirc-Arrco.

La définition du plan de comptes du régime Agirc-Arrco ne nécessite que des déclinaisons de comptes à plus de 3 chiffres et par conséquent ne modifie pas le plan comptable unique à 3 chiffres qui était applicable à l'Agirc et à l'Arrco, tel que précisé dans l'avis CNC n°2005-05 et le règlement CRC n°2005-08.

Ce nouveau plan de comptes n'appelle donc pas d'avis conforme du Conseil de normalisation des comptes publics (CNOCP), institué lors de la création de l'ANC (Autorité des normes comptables pour les domaines des activités du privé, faisant suite au CNC et au CRC).

Depuis 2012, la dernière phrase de l'article R 922-54 du décret du 9 septembre 2004 est ainsi rédigée : "*Les fédérations peuvent y apporter les adaptations qui sont nécessaires à l'exercice de leur mission, après avis conforme du Conseil de normalisation des comptes publics*".

Une première version du projet de plan comptable Agirc-Arrco a été diffusée à l'ensemble des institutions le 16 mai 2017.

Une version aménagée a été communiquée le 6 février 2018, tenant compte :

- des spécifications du dispositif de cotisations prévu par l'Accord du 17 novembre 2017,
- des allègements de charges des entreprises.

Le plan comptable Agirc-Arrco, applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2019, a été arrêté par le Conseil d'administration de la fédération du 26 juin 2019.

Vous trouverez ci-joint :

- Une note qui présente les principes directeurs retenus pour la définition du plan comptable du régime Agirc-Arrco,
- Le plan de comptes du régime Agirc-Arrco (avec l'indication des modifications apportées par rapport au plan de comptes 2018 de l'Agirc et de l'Arrco).
- L'ensemble des états comptables.

\*\*\*\*\*

Pour toute précision complémentaire, ainsi que pour toute question concernant des difficultés d'application, vous pouvez vous adresser à la direction financière, unité "comptabilité du régime".

Veillez agréer, Madame, Monsieur le Directeur, l'expression de ma considération distinguée.

Le Directeur Général

François-Xavier SELLERET

## PLAN COMPTABLE AGIRC-ARRCO APPLICABLE AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2019

### Préambule

Le régime de retraite complémentaire Agirc-Arrco a été institué au 1<sup>er</sup> janvier 2019 par l'Accord National Interprofessionnel du 17 novembre 2017.

*Selon les dispositions de l'article 146 de cet Accord, "La Fédération est chargée de vérifier l'application par les institutions du présent Accord. A cet effet, les institutions doivent annuellement lui adresser les comptes afférents à l'ensemble de leurs opérations, établis conformément à un plan comptable arrêté par la Fédération, ainsi que les rapports des commissaires aux comptes. Les institutions doivent, également à cet effet, transmettre à la Fédération tous les états complémentaires définis par son conseil d'administration".*

Le cadre comptable de référence de l'Agirc et de l'Arrco est prévu par les dispositions de l'article R. 922-54 du décret d'application de la loi du 8 août 1994 (décret n°2004-965 du 9 septembre 2004). Cet article stipule que "Les institutions de retraite complémentaire et leurs fédérations appliquent le plan comptable mentionné à l'article L.114-5 (Plan comptable unique des organismes de sécurité sociale, PCUOSS). Les fédérations peuvent y apporter les adaptations qui sont nécessaires à l'exercice de leur mission, après avis conforme du Conseil national de la comptabilité (CNC)".

Les adaptations ainsi apportées par les fédérations sont précisées dans l'avis CNC n° 2005-05 du 21 juin 2005, le règlement CRC n° 2005-08 du 3 novembre 2005 et le règlement CRC n° 2009-02 du 3 décembre 2009.

Le plan comptable applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2019, conforme aux spécificités du régime Agirc-Arrco, est défini au regard des références suivantes :

- le PCUOSS,
- le plan comptable de l'Agirc et de l'Arrco (en vigueur jusqu'au 31 décembre 2018),
- les spécifications du régime Agirc-Arrco.

### 1. Principes directeurs retenus pour la définition du plan comptable du régime Agirc-Arrco

#### 1.1. Les comptes et leurs états annexes doivent permettre la connaissance, la compréhension, l'analyse et le suivi des agrégats de l'activité financière du régime Agirc-Arrco.

Le régime Agirc-Arrco, fondé sur un principe de contributivité, est caractérisé dans sa dimension statutaire par deux tranches de rémunération :

- la T1, comprise entre le premier euro et le montant correspondant à un plafond de la sécurité sociale,
- la T2, comprise entre le montant correspondant à un plafond de la sécurité sociale et le montant correspondant à huit plafonds de la sécurité sociale,

et par des taux de cotisation différents pour chacune des deux tranches de rémunération.

Les cotisations et les droits, par conséquent les allocations, sont donc originellement typés par tranches de rémunération.

La structure financière du régime Agirc-Arrco se compose donc de quatre agrégats :

- les cotisations assises sur la T1,
- les cotisations assises sur la T2,
- les allocations servies au titre des droits acquis sur T1,
- les allocations servies au titre des droits acquis sur T2.

Cette composition en quatre agrégats est la transposition simple, au niveau des informations financières globales, des spécifications au plan individuel des obligations et des droits qui fondent le régime.

Les comptes fournissent les informations premières sur la situation financière et pour la gestion du régime, notamment pour l'application des dispositions de l'article 26 de l'accord du 17 novembre 2017. Ils font l'objet de la procédure d'arrêté et d'approbation par les instances paritaires de la fédération.

### **1.2. La définition du plan de comptes du régime Agirc-Arrco ne doit pas dégrader le niveau d'information jusqu'alors produit par les comptes de l'Agirc et de l'Arrco.**

En Arrco, les fractions de salaire des cotisants, situées au-dessus du plafond de la sécurité sociale, ne représentent que de l'ordre de 1,5 % de l'assiette globale des cotisations. Les agrégats du régime, produits et charges, se rapportent donc presque intégralement à la tranche 1 des rémunérations.

Dans leurs dimensions significatives, les informations financières relatives à cette tranche sont donc données par les comptes de l'Arrco.

Les comptes de l'Agirc retracent par conséquent la presque totalité des opérations de retraite complémentaire réalisées en tranche 2 (TB + TC), les éléments de la GMP étant par convention rattachés à la TB. Les états annexes distinguent, de plus, les cotisations CET assises sur le salaire total.

Les comptes de l'Agirc et de l'Arrco permettaient donc la connaissance, l'analyse et le suivi des quatre agrégats de l'activité financière de l'ensemble du dispositif de retraite complémentaire.

La définition du plan de comptes du régime Agirc-Arrco ne nécessite que des déclinaisons de comptes à plus de 3 chiffres et par conséquent ne modifient pas le plan comptable unique applicable à l'Agirc et à l'Arrco, tel que précisé dans l'avis CNC n°2005-05 et le règlement CRC n°2005-08.

Ce nouveau plan de comptes dans sa déclinaison à 3 chiffres n'appelle donc pas d'avis conforme du Conseil de normalisation des comptes publics (CNOCP), institué lors de la création de l'ANC (Autorité des normes comptables pour les domaines des activités du privé, faisant suite au CNC et au CRC).

Depuis 2012, la dernière phrase de l'article R 922-54 du décret du 9 septembre 2004 est ainsi rédigée : "*Les fédérations peuvent y apporter les adaptations qui sont nécessaires à l'exercice de leur mission, après avis conforme du Conseil de normalisation des comptes publics*".

Le détail des charges et des produits (comptes des classes 6 et 7), ventilés entre T1 et T2, n'est pas plus complexe et même moins décliné que celui du PCUOSS et de bon nombre de plans de comptes d'autres institutionnels (assurances, mutuelles, institutions de prévoyance...).

## **2. Les cotisations**

La tenue des comptes adhérents prend nécessairement en compte la ventilation des cotisations par tranches de rémunération. L'information correspondante peut donc, au travers de la comptabilité auxiliaire, être remontée en comptabilité générale.

Dans le PCUOSS, les cotisations sociales vieillesse sont ventilées, dans la rubrique des cotisations des salariés, entre cotisations patronales (ventilation : cotisations - majorations - pénalités) et cotisations salariales (ventilation : cotisations – rachats).

En pratique, les cotisations de retraite complémentaire n'étant pas obligatoirement réparties selon les pourcentages respectifs de 60 % et 40 %, cette ventilation n'est pas retenue dans le cadre du plan de comptes du régime Agirc-Arrco.

Ce plan de comptes distingue :

- les cotisations assises sur la T1 et sur la T2 mentionnées aux articles 35 et 36 de l'ANI du 17 novembre 2017,
- les contributions d'équilibre général sur la T1 et sur la T2 mentionnées à l'article 37 de l'ANI,
- les contributions d'équilibre technique sur la T1 et sur la T2 également mentionnées à l'article 37 de l'ANI,
- les cotisations sans contrepartie de droits sur la T1 et sur la T2 spécifiées à l'article 91 de l'ANI,
- les cotisations AGS.

Les états de cotisations (et de majorations de retard) du régime et de l'Apec sont présentés dans le document ci-joint.

Pour les cotisations antérieures à 2019, les cotisations du régime Arrco, du régime Agirc et de l'AGFF doivent être disponibles de façon distincte en comptabilité auxiliaire (notamment en Agirc, ventilation identique à celle produite jusqu'à l'exercice 2018, entre GMP, CET, article 36, articles 4 et 4 bis...). En comptabilité générale, ces informations sont remontées dans des comptes statistiques (correspondant aux comptes existant dans le plan comptable Agirc et Arrco jusqu'en 2018) qui sont maintenus dans l'outil de centralisation et de combinaison, et figurent dans des tableaux de la liasse des états comptables.

Le plan de comptes du régime unifié ne prévoyant qu'une distinction entre T1 et T2 à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019, les affectations suivantes sont retenues par convention :

- les cotisations Retraite Arrco antérieures au 1<sup>er</sup> janvier 2019, affectées en T1,
- les cotisations Retraite Agirc antérieures au 1<sup>er</sup> janvier 2019, affectées en T2,
- les cotisations AGFF dans le champ Arrco antérieures au 1<sup>er</sup> janvier 2019, affectées en CEG T1,
- les cotisations AGFF dans le champ Agirc antérieures au 1<sup>er</sup> janvier 2019, affectées en CEG T2.

Une table de correspondance entre les comptes cotisations du plan de comptes Agirc et Arrco 2018 et ceux du plan de comptes du régime Agirc-Arrco 2019 sera transmise par la fédération aux institutions en 2019 lors du paramétrage de l'outil de centralisation et de combinaison.

Des états dédiés paramétrés dans la liasse des états comptables, sont établis à partir des comptes dits statistiques renseignés par agrégation des comptes disponibles en comptabilité auxiliaire, et permettent de suivre l'apurement des cotisations restant à recevoir au 31 décembre 2018.

### 3. Les réductions de cotisations

L'article 9 de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2018 étend, à compter des périodes d'emploi de 2019, la réduction générale de cotisations sociales, prévue à l'article L.241-13 du code de la sécurité sociale, aux cotisations à la charge de l'employeur dues au titre du régime Agirc-Arrco institué à effet du 1<sup>er</sup> janvier 2019 par l'accord national interprofessionnel du 17 novembre 2017.

L'article 26 de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2019 prévoit que l'Acoss assure une compensation intégrale de la réduction générale des cotisations patronales, quel que soit le niveau de financement reçu et affecté à ce titre à l'Acoss.

Une convention conclue entre l'Acoss et la fédération Agirc-Arrco, en date du 30 janvier 2019, précise les modalités de compensation financière des réductions de cotisations du régime Agirc-Arrco.

L'article 8 de la loi n° 2018-1203 du 22 décembre 2018 de financement de la sécurité sociale pour 2019 prévoit trois dispositifs d'exonération ciblée de cotisations de retraite complémentaire obligatoire, à effet du 1<sup>er</sup> janvier 2019 :

- Apprentissage – exonération de cotisations salariales (article L.6243-2 du code du travail).
- Aide à domicile employé par une entreprise ou une association auprès de personnes fragiles (article L.241-10 du code de la sécurité sociale).
- Exonérations dites LODEOM - LOi pour le Développement Economique Outre-Mer (article L.752-3-2 du code de la sécurité sociale).

La compensation financière des exonérations de cotisations est prise en charge par l'Etat. Pour chaque dispositif, des versements seront effectués à la fédération Agirc-Arrco par le ministère concerné en fonction de sa dotation inscrite en loi de finances.

#### **Schéma comptable des réductions de cotisations :**

Les institutions n'enregistrent aucun montant dans leur compte de résultat des opérations de retraite. Les cotisations figurant dans leur compte de résultat technique sont donc nettes des réductions de cotisations.

Les institutions enregistrent dans un compte de la classe 4, à l'actif de leur bilan, les montants de réductions de cotisations déclarés par les entreprises, et, au passif, ces mêmes montants dans un compte d'opérations effectuées pour le compte de tiers. En fin d'exercice, ces opérations pour ordre sont soldées.

La fédération enregistre dans son compte de résultat des opérations techniques le produit correspondant au total des réductions de cotisations (agrégation des états transmis par les institutions), avec pour contrepartie un compte de créance sur l'Etat. La fédération effectue le recouvrement de cette créance auprès de l'Acoss et de l'Etat.

#### **4. Les allocations**

Selon le principe directeur retenu pour la définition du plan de comptes du régime Agirc-Arrco, les allocations sont ventilées selon la base d'acquisition des droits, par conséquent réparties entre droits acquis sur T1 et droits acquis sur T2.

Compte tenu de la typologie existante dans les comptes de l'Agirc et de l'Arrco, et par convention, toutes les allocations Arrco liquidées avant le 1<sup>er</sup> janvier 2019 sont typées en T1 et toutes les allocations Agirc liquidées avant le 1<sup>er</sup> janvier 2019 sont typées en T2.

Dans le cadre du régime Agirc-Arrco, le stock des allocations reprises au 1<sup>er</sup> janvier 2019 étant réparti suivant ces dispositions, une ventilation par tranches des flux de liquidation est à opérer à compter de cette dernière date. L'existence de taux contractuels différents par tranches de rémunération impose de distinguer les droits obtenus sur T1 de ceux acquis en T2.

Le PCUOSS, dans la comptabilité développée des prestations vieillesse, prévoit une ventilation entre droits directs et droits dérivés. Pour les droits directs, une distinction est effectuée en fonction de l'âge légal de la retraite.

Le régime Agirc-Arrco a l'obligation de transposer ses comptes sous le format du PCUOSS (notamment pour la commission des comptes de la Sécurité sociale).

- Pour le respect de cette obligation, le plan de comptes du régime Agirc-Arrco prévoit une séparation entre droits directs et droits dérivés pour chacune des deux catégories d'allocations (T1 et T2). Cette information est d'ailleurs très généralement produite dans les comptes des régimes de retraite pour la bonne connaissance et analyse des agrégats de charges d'allocations.

Cependant, pour les exercices précédent et antérieurs, des comptes dits de stocks au 31 décembre 2018 permettent dans chacune des deux catégories (T1 et T2) l'enregistrement d'allocations qui ne peuvent pas être ventilées entre droits directs et droits dérivés.

- Au regard des engagements du régime, en référence à l'âge du taux plein, l'état annexe de ventilation des allocations comporte un tableau qui distingue, pour les droits directs et par tranche, le montant des allocations payées à un âge égal ou supérieur à l'âge du taux plein. Cette information permet l'appréciation des charges d'allocations servies en anticipation par rapport à cet âge et le calcul des coûts correspondants.

L'état des allocations du régime unifié est présenté dans le document ci-joint.

Pour les allocations Agirc antérieures à 2019, l'état de ventilation entre article 36, articles 4 et 4 bis et TC n'est pas demandé.

## 5. Plan de comptes du régime Agirc-Arrco

Le plan de comptes du régime Agirc-Arrco est ci-joint.

La liste des comptes créés (199 comptes) et des comptes supprimés (230 comptes) par rapport au plan de comptes Agirc et Arrco 2018, ainsi que celle des comptes dont le libellé a été modifié (77 comptes) figurent dans le document en annexe.

Outre les rubriques relatives aux cotisations et aux allocations, les principales modifications ou ajouts concernent les domaines suivants :

- la classe 3 – Activité de placement, utilisée dans les 3 fonds (pour laquelle un toilettage est effectué : seuls 30 comptes sont conservés sur les 84 recensés dans le plan de comptes de l'Agirc et de l'Arrco),
- les comptes entre l'Agirc et l'Arrco :
  - les comptes courants entre Agirc et Arrco, qui n'ont plus d'utilité sont donc supprimés,
  - la solidarité financière Agirc-Arrco est sans objet,
- le prélèvement à la source de l'impôt sur le revenu, retenu sur les allocations de retraite, avec la création d'un compte dédié (n°446320),
- les modalités de détermination du financement de la gestion administrative par ajustement sur la trajectoire de la dépense globale correspondante :
  - les comptes de produits et de charges correspondant à l'affectation à la gestion administrative de la quote-part de 50 % des majorations de retard encaissées sont supprimés (comptes n° 608250 et n°708250),
  - les comptes de dotation réseau CICAS (comptes n°608220 et n°708220) et de dotation de gestion administrative au titre de l'Apec (compte n°708240) sont supprimés,
- l'action sociale :
  - le compte 603 est intitulé "Interventions sociales" (suppression de la mention "Participations financières"). La rubrique des interventions sociales comporte deux comptes, l'un intitulé "participations financières", l'autre intitulé "prestations en nature".
  - les comptes 106341 "Réserve d'action sociale", 106342 "Réserve sociale mutualisée" et 106344 "Réserve d'action sociale mutualisée" sont regroupés dans le compte 106340 "Réserve d'action sociale".

## 6. Etats comptables

L'ensemble des états comptables sont présentés dans le document ci-joint.

\* \* \* \* \*

A compter de 2019, les institutions et la fédération effectuent d'importantes opérations pour le compte de l'Etat, sur les allocations (prélèvements à la source de l'impôt sur le revenu, prélèvements des cotisations et contributions sociales) et sur les cotisations (réductions de cotisations des entreprises au titre du régime de retraite complémentaire, et recouvrement des créances correspondantes).

Pour les besoins d'information des instances du régime sur ces opérations, et en complément des états relatifs aux réductions de cotisations des entreprises, des états relatifs aux prélèvements sur allocations seront demandés aux institutions et agrégés par la fédération.



**Accord national interprofessionnel  
du 17 novembre 2017**  
instituant le régime Agirc-Arrco de retraite complémentaire

**Plan comptable Agirc-Arrco  
applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2019**

**Conseil d'Administration du 26 juin 2019**

# SOMMAIRE

|   |    |
|---|----|
| I. CADRE COMPTABLE .....  | 1  |
| II. PLAN DE COMPTES 2019 .....  | 2  |
| III. MODIFICATIONS PLAN DE COMPTES AGIRC-ARRCO 2018 / REGIME AGIRC-ARRCO 2019 ..... | 30 |
| IV. ETATS COMPTABLES.....   | 41 |

**26 juin 2019**

# I. Cadre Comptable

| Comptes de bilan                              |   |  |  |  | Comptes de gestion   |  | Comptes spéciaux          |
|---|---|--|--|--|--|--|---------------------------|
| Classe 1                                      | Classe 2  | Classe 3   | Classe 4   | Classe 5   | Classe 6   | Classe 7   | Classe 8                  |
| Comptes de capitaux                           | Comptes d'immobilisations                                     | Comptes de l'activité de placement                       | Comptes de tiers                                   | Comptes financiers                                 | Comptes de charges   | Comptes de produits  | Comptes spéciaux          |
| 10 Réserves                                   | 20 Immobilisations incorporelles                              | 30 Obligations, titres de créances et valeurs assimilées | 40 Allocataires, fournisseurs et comptes rattachés | 50 Valeurs mobilières de placement des liquidités  | 60 Allocations et autres charges techniques - Interventions sociales | 70 Cotisations et autres produits techniques               | 80 Engagements hors bilan |
|   | 21 Immobilisations corporelles                                | 31 Actions et valeurs assimilées                         | 41 Entreprises adhérentes et comptes rattachés     | 51 Banques, établissements financiers et assimilés | 61 Autres charges externes - Services extérieurs et achats           |  |                           |
| 12 Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) |   | 32 Titres d'OPC (Organisme de Placement Collectif)       | 42 Personnel et comptes rattachés                  |  | 62 Autres charges externes - Autres services extérieurs              | 72 Production immobilisée                                  |                           |
| 13 Subventions d'investissement               | 23 Immobilisations en cours                                   |  | 43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 53 Caisse  | 63 Impôts, taxes et versements assimilés                             |  |                           |
| 14 Provisions réglementées                    |   |  | 44 Etat et autres collectivités publiques          |  | 64 Charges de personnel  | 74 Subventions d'exploitation                              |                           |
| 15 Provisions pour risques et charges         |   |  | 45 Groupe et associés                              |  | 65 Autres charges de gestion courante                                | 75 Autres produits de gestion courante                     |                           |
| 16 Emprunts et dettes assimilées              | 26 Participations et créances rattachées à des participations | 36 Autres instruments financiers                         | 46 Débiteurs et créiteurs divers                   |  | 66 Charges financières   | 76 Produits financiers                                     |                           |
| 17 Dettes rattachées à des participations     | 27 Autres immobilisations financières                         |  | 47 Comptes transitoires ou d'attente               |  | 67 Charges exceptionnelles   | 77 Produits exceptionnels                                  |                           |
| 18 Comptes de liaison                         | 28 Amortissements des immobilisations                         |  | 48 Comptes de régularisation                       | 58 Virements internes                              | 68 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         | 78 Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |                           |
|   | 29 Dépréciations des immobilisations                          | 39 Dépréciations des comptes de l'activité de placement  | 49 Dépréciations des comptes de tiers              | 59 Dépréciations des comptes financiers            | 69 Impôts sur les revenus et assimilés                               | 79 Transferts de charges et de produits                    | 89 Bilan (facultatif)     |



## II. Plan de comptes 2019

**26 juin 2019**

## Plan de comptes à six chiffres

Lorsque la déclinaison de la nomenclature proposée n'atteint pas les six chiffres, il convient de compléter par des zéros

### Légende :

**Féd** : compte exclusivement réservé à la Fédération

**R** : compte ouvert dans le fonds des opérations de Retraite

**G** : compte ouvert dans le fonds de Gestion administrative

**S** : compte ouvert dans le fonds d'action Sociale

**D/C** : compte dédoublé, ouvert à l'actif (terminaison : D) et au passif (terminaison : C)

exemple : le compte 18311 devient 18311D ou 18311C suivant la position du compte à l'actif ou au passif

## CLASSE I COMPTES DE CAPITAUX

### 10 Réserves

#### 106 Réserves

|   |   |   |       |  |
|---|---|---|-------|--|
| R | G | S | 1063  | Réserves réglementaires                                |
| R |   |   | 10631 | Réserve technique de financement à moyen et long terme |
| R |   |   | 10632 | Réserve technique de fonds de roulement                |
|   | G |   | 10633 | Réserve de gestion administrative                      |
|   |   | S | 10634 | Réserve d'action sociale                               |

### 12 Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

|   |   |   |     |                        |
|---|---|---|-----|------------------------|
| R | G | S | 120 | Résultat de l'exercice |
|---|---|---|-----|------------------------|

### 13 Subventions d'investissement

|  |   |   |      |  |
|--|---|---|------|--|
|  | G | S | 131  | Subventions d'équipement                                     |
|  | G | S | 138  | Autres subventions d'investissement                          |
|  |   |   | 139  | Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat |
|  | G | S | 1391 | Subventions d'équipement                                     |
|  | G | S | 1398 | Autres subventions d'investissement                          |

### 14 Provisions réglementées

#### 145 Amortissements dérogatoires

|   |   |   |       |   |
|---|---|---|-------|---|
| R | G | S | 1451  | Amortissements dérogatoires   |
| R | G | S | 14511 | Amortissements dérogatoires (y compris amortissements des titres de SCI d'attribution) - placement              |
|   | G | S | 14512 | Amortissements dérogatoires (y compris amortissements des titres de SCI d'attribution) - exploitation ou social |

### 15 Provisions pour risques et charges

#### 151 Provisions pour risques

|   |   |   |      |                                      |
|---|---|---|------|--------------------------------------|
|   | G | S | 1511 | Provisions pour litiges              |
|   | G | S | 1514 | Provisions pour amendes et pénalités |
|   | G | S | 1515 | Provisions pour pertes de change     |
| R | G | S | 1518 | Autres provisions pour risques       |

|  |   |   |     |  |
|--|---|---|-----|--|
|  | G | S | 153 | Provisions pour pensions et obligations similaires |
|--|---|---|-----|--|

#### 155 Provisions pour impôts

|   |   |   |       |   |
|---|---|---|-------|---|
| R | G | S | 1551  | Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de titres   |
| R | G | S | 15513 | Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de titres de l'activité de placement              |
| R | G | S | 15515 | Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de valeurs mobilières de placement des liquidités |

|   |     |   |  |
|---|-----|---|--|
| R | G   | S | <b>157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices</b>                                    |
|   |     |   | 1572 Provisions pour gros entretien ou grandes révisions   |
|   |     |   | <b>158 Autres provisions pour charges</b>  |
|   | G   | S | 1583 Provisions pour charges d'ordre économique  |
|   | G   | S | 1584 Provisions pour chantier d'ampleur  |
| R | G   | S | 1588 Autres provisions pour charges  |
|   |     |   | <b>16 Emprunts et dettes assimilées</b>  |
| R | G   | S | <b>164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>  |
|   |     |   | <b>165 Dépôts et cautionnements reçus</b>  |
| R | G   | S | 1651 Dépôts  |
| R | G   | S | 1655 Cautionnements  |
|   |     |   | <b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>                                       |
| R | G   | S | 1674 Avances d'une entité publique   |
|   |     |   | <b>168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>  |
| R | G   | S | 1681 Autres emprunts   |
| R | G   | S | 1682 Dettes techniques   |
|   | G   | S | 16821 Dette d'écrêtement   |
|   | G   | S | 1683 Dettes envers les GIE   |
|   | G   | S | 1684 Dettes envers les associations de moyens  |
|   | G   | S | 1685 Dettes envers les associations de gestion   |
| R | G   | S | 1687 Autres dettes   |
| R | G   | S | 1688 Intérêts courus   |
|   |     |   | 16884 Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit                                   |
| R | G   | S | 16888 Intérêts courus sur autres emprunts et dettes assimilées   |
|   |     |   | <b>17 Dettes rattachées à des participations</b>   |
| R | G   | S | <b>171 Dettes rattachées à des participations (groupe)</b>   |
| R | G   | S | <b>174 Dettes rattachées à des participations (hors groupe)</b>  |
|   |     |   | <b>18 Comptes de liaison</b>   |
|   |     |   | <b>183 Comptes de liaison entre fonds</b>  |
| R |     |   | 1831 Comptes de liaison avec le fonds de gestion administrative  |
| R | D/C |   | 18311 Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative  |
| R | D/C |   | 18312 Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative : risque de refus d'ANV sur allocations  |
| R |     |   | 1832 Comptes de liaison avec le fonds d'action sociale   |
| R | D/C |   | 18321 Compte de liaison avec le fonds d'action sociale   |
| G |     |   | 1833 Comptes de liaison avec le fonds des opérations de retraite   |
| G | D/C |   | 18331 Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite   |
| G | D/C |   | 18332 Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : risque de refus d'ANV sur allocations |
| G |     |   | 1834 Comptes de liaison avec le fonds d'action sociale   |
| G | D/C |   | 18341 Compte de liaison avec le fonds d'action sociale   |
| S |     |   | 1835 Comptes de liaison avec le fonds des opérations de retraite   |
| S | D/C |   | 18351 Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite   |
| S |     |   | 1836 Comptes de liaison avec le fonds de gestion administrative  |
| S | D/C |   | 18361 Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative  |

**CLASSE II COMPTES D'IMMOBILISATIONS****20 Immobilisations incorporelles**

|     |       |  |  |
|-----|-------|--|--|
|     |       | <b>201 Frais d'établissement</b>   |  |
|     | G S   | 2011 Frais de constitution   |  |
|     | G S   | 2012 Frais de premier établissement  |  |
|     | G S   | <b>203 Frais de recherche et de développement</b>  |  |
|     | G S   | <b>205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</b> |  |
|     | G S   | <b>206 Droit au bail</b>   |  |
|     |       | <b>208 Autres immobilisations incorporelles</b>  |  |
|     | S     | 2081 Droits de réservation à caractère social  |  |
|     | R G S | 2088 Autres immobilisations incorporelles  |  |
| Féd | R     | 20881 Autres immobilisations incorporelles - placement   |  |
|     | G S   | 20882 Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social  |  |

**21 Immobilisations corporelles**

|  |       |   |  |
|--|-------|---|--|
|  |       | <b>211 Terrains</b>   |  |
|  | R G S | 2111 Terrains nus   |  |
|  | R G S | 21111 Terrains nus - placement  |  |
|  | G S   | 21112 Terrains nus - exploitation ou social   |  |
|  | R G S | 2112 Terrains aménagés  |  |
|  | R G S | 21121 Terrains aménagés - placement   |  |
|  | G S   | 21122 Terrains aménagés - exploitation ou social  |  |
|  | R G S | 2115 Terrains bâtis   |  |
|  | R G S | 21151 Terrains bâtis - placement  |  |
|  | G S   | 21152 Terrains bâtis - exploitation ou social   |  |
|  |       | <b>212 Agencements et aménagements de terrains</b>  |  |
|  | R G S | 2121 Agencements et aménagements de terrains - placement  |  |
|  | G S   | 2122 Agencements et aménagements de terrains - exploitation ou social                                       |  |
|  |       | <b>213 Constructions</b>  |  |
|  | R G S | 2131 Structure et ouvrages assimilés  |  |
|  | R G S | 21311 Structure et ouvrages assimilés - placement   |  |
|  | G S   | 21312 Structure et ouvrages assimilés - exploitation ou social  |  |
|  | R G S | 2132 Etanchéité, toitures   |  |
|  | R G S | 21321 Etanchéité, toitures - placement  |  |
|  | G S   | 21322 Etanchéité, toitures - exploitation ou social   |  |
|  | R G S | 2133 Ravalement façades, menuiseries extérieures  |  |
|  | R G S | 21331 Ravalement façades, menuiseries extérieures - placement   |  |
|  | G S   | 21332 Ravalement façades, menuiseries extérieures - exploitation ou social                                  |  |
|  | R G S | 2134 Chauffage, climatisation   |  |
|  | R G S | 21341 Chauffage, climatisation - placement  |  |
|  | G S   | 21342 Chauffage, climatisation - exploitation ou social   |  |
|  | R G S | 2135 Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ...                    |  |
|  | R G S | 21351 Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - placement       |  |
|  | G S   | 21352 Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - exploitation ou |  |
|  | R G S | 2136 Installations, agencements, aménagements   |  |
|  | R G S | 21361 Installations, agencements, aménagements - placement  |  |
|  | G S   | 21362 Installations, agencements, aménagements - exploitation ou social                                     |  |
|  | R G S | 2138 Ouvrages d'infrastructure  |  |
|  | R G S | 21381 Ouvrages d'infrastructure - placement   |  |
|  | G S   | 21382 Ouvrages d'infrastructure - exploitation ou social  |  |
|  | G S   | <b>214 Constructions sur sol d'autrui</b>   |  |
|  |       | <b>215 Installations techniques, matériels et outillages</b>  |  |
|  | G S   | 2151 Installations complexes spécialisées   |  |
|  | G S   | 21511 Installations informatiques   |  |
|  | G S   | 21512 Matériels informatiques   |  |
|  | S     | 2153 Installations à caractère spécifique   |  |
|  | S     | 21531 Installations à caractère social  |  |
|  | S     | 21532 Matériels à caractère social  |  |
|  | G S   | 2157 Agencements et aménagements des installations informatiques  |  |

|       |            |   |  |
|-------|------------|---|--|
|       | <b>218</b> | <b>Autres immobilisations corporelles</b>   |  |
| G S   | 2181       | Installations générales, agencements et aménagements divers   |  |
| G S   | 2182       | Matériel de transport   |  |
| G S   | 2183       | Matériel de bureau et matériel informatique   |  |
| G S   | 2184       | Mobilier  |  |
| R G S | 2188       | Autres immobilisations corporelles  |  |
| R G S | 21881      | Autres immobilisations corporelles - placement  |  |
| G S   | 21882      | Autres immobilisations corporelles - exploitation ou social   |  |
|       | <b>23</b>  | <b>Immobilisations en cours</b>   |  |
|       | <b>231</b> | <b>Immobilisations corporelles en cours</b>   |  |
| R G S | 2312       | Terrains  |  |
| R G S | 23121      | Terrains - placement  |  |
| G S   | 23122      | Terrains - exploitation ou social   |  |
| R G S | 2313       | Constructions   |  |
| R G S | 23131      | Constructions - placement   |  |
| G S   | 23132      | Constructions - exploitation ou social  |  |
| G S   | 2315       | Installations techniques, matériels et outillages   |  |
| R G S | 2318       | Autres immobilisations corporelles  |  |
| R G S | 23181      | Autres immobilisations corporelles - placement  |  |
| G S   | 23182      | Autres immobilisations corporelles - exploitation ou social   |  |
|       | <b>232</b> | <b>Immobilisations incorporelles en cours</b>   |  |
| G S   | 2321       | Immobilisations incorporelles en cours  |  |
| S     | 2328       | Autres immobilisations incorporelles en cours   |  |
| S     | 23281      | Droits de réservation à caractère social  |  |
| G S   | <b>237</b> | <b>Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles</b>                                     |  |
|       | <b>238</b> | <b>Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles</b>                                       |  |
| R G S | 2381       | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - placement                                  |  |
| G S   | 2382       | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - exploitation ou social                     |  |
|       | <b>26</b>  | <b>Participations et créances rattachées à des participations</b>   |  |
|       | <b>261</b> | <b>Titres de participation et parts dans des associations, syndicats et organismes de droit privé</b>               |  |
| R G S | 2611       | Actions   |  |
| R G S | 26111      | Actions - placement   |  |
| G S   | 26112      | Actions - exploitation ou social  |  |
| R G S | 2613       | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution  |  |
| R G S | 26131      | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement  |  |
| G S   | 26132      | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social   |  |
| R G S | 2614       | Participations dans les SCI d'attribution   |  |
| R G S | 26141      | Participations dans les SCI d'attribution - placement   |  |
| G S   | 26142      | Participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social  |  |
| R G S | 2618       | Autres titres   |  |
| R G S | 26181      | Autres titres - placement   |  |
| G S   | 26182      | Autres titres - exploitation ou social  |  |
|       | <b>266</b> | <b>Autres formes de participation</b>   |  |
| G S   | 2661       | Titres de participation : investissement obligatoire dans la construction   |  |
| G S   | 2662       | Participations dans des groupements de gestion et GIE   |  |
| R G S | 2668       | Autres formes de participation  |  |
|       | <b>267</b> | <b>Créances rattachées à des participations</b>   |  |
| R G S | 2671       | Créances rattachées à des participations (groupe)   |  |
| R G S | 26711      | Créances rattachées à des participations (groupe) hors SCI - placement  |  |
| G S   | 26712      | Créances rattachées à des participations (groupe) hors SCI - exploitation ou social                                 |  |
| R G S | 26713      | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - placement                   |  |
| G S   | 26714      | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social      |  |
| R G S | 26715      | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI d'attribution - placement                            |  |
| G S   | 26716      | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI d'attribution - exploitation ou social               |  |
| R G S | 2674       | Créances rattachées à des participations (hors groupe)  |  |
| R G S | 26741      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) hors SCI - placement   |  |
| G S   | 26742      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) hors SCI - exploitation ou social                            |  |
| R G S | 26743      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - placement              |  |
| G S   | 26744      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social |  |

|   |   |   |            |   |
|---|---|---|------------|---|
| R | G | S | 26745      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI d'attribution - placement                                     |
| G | S |   | 26746      | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI d'attribution - exploitation ou social                        |
| R | G | S | 2675       | Versements représentatifs d'apports non capitalisés (appels de fonds)   |
| R | G | S | 26751      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement              |
| G | S |   | 26752      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social |
| R | G | S | 26753      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI d'attribution - placement                       |
| G | S |   | 26754      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social          |
| R | G | S | 26755      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - autres titres - placement   |
| G | S |   | 26756      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - autres titres - exploitation ou social                                      |
| G | S |   | 26757      | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans des groupements de gestion et GIE                       |
| R | G | S | 2676       | Avances consolidables   |
| R | G | S | 26761      | Avances consolidables - placement   |
| G | S |   | 26762      | Avances consolidables - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2677       | Autres créances rattachées à des participations   |
| R | G | S | 26771      | Autres créances rattachées à des participations - placement   |
| G | S |   | 26772      | Autres créances rattachées à des participations - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2678       | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations  |
| R | G | S | 26781      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations hors SCI - placement   |
| G | S |   | 26782      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations hors SCI - exploitation ou social                                    |
| R | G | S | 26783      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement                      |
| G | S |   | 26784      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social         |
| R | G | S | 26785      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI d'attribution - placement                               |
| G | S |   | 26786      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social                  |
|   |   |   | <b>268</b> | <b>Créances rattachées à des sociétés en participation</b>  |
| R | G | S | 2681       | Principal   |
| R | G | S | 26811      | Principal - placement   |
| G | S |   | 26812      | Principal - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2688       | Intérêts courus   |
| R | G | S | 26881      | Intérêts courus - placement   |
| G | S |   | 26882      | Intérêts courus - exploitation ou social  |
|   |   |   | <b>269</b> | <b>Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés</b>   |
| R | G | S | 2691       | Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés - placement  |
| G | S |   | 2692       | Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés - exploitation ou social                                   |
|   |   |   | <b>27</b>  | <b>Autres immobilisations financières</b>   |
|   |   |   | <b>271</b> | <b>Titres immobilisés (droit de propriété)</b>  |
| R | G | S | 2711       | Actions   |
| R | G | S | 27111      | Actions - placement   |
| G | S |   | 27112      | Actions - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2718       | Autres titres   |
| R | G | S | 27181      | Autres titres - placement   |
| G | S |   | 27182      | Autres titres - exploitation ou social  |
|   |   |   | <b>272</b> | <b>Titres immobilisés (droit de créance)</b>  |
| R | G | S | 2721       | Obligations   |
| R | G | S | 27211      | Obligations - placement   |
| G | S |   | 27212      | Obligations - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2722       | Bons  |
|   |   |   | <b>274</b> | <b>Prêts</b>  |
| R | G | S | 2742       | Prêts à des partenaires   |
| S |   |   | 27421      | Prêts à des collectivités publiques et organismes sociaux dans le cadre de la réservation de lits                                 |
| R | G | S | 27428      | Autres prêts à des collectivités publiques et organismes sociaux  |
| G | S |   | 2743       | Prêts au personnel  |
| G | S |   | 27431      | Prêts libératoires de la participation des employeurs à l'effort de construction  |
| G | S |   | 27432      | Autres prêts au logement en faveur du personnel   |
| G | S |   | 27438      | Autres prêts au personnel   |
| R | G | S | 2744       | Prêts aux participants et allocataires  |
| R | G | S | 27441      | Prêts au logement en faveur des participants et allocataires  |
| R | G | S | 27448      | Autres prêts aux participants et allocataires   |

|     |   |   |            |  |
|-----|---|---|------------|--|
| R   | G | S | 2748       | Autres prêts   |
| R   | G | S | 27481      | Autres prêts - placement   |
| G   | S |   | 27482      | Autres prêts - exploitation ou social  |
| G   | S |   | 27483      | Prêts aux organismes collecteurs (participation des employeurs à l'effort de construction)   |
|     |   |   | <b>275</b> | <b>Dépôts et cautionnements versés</b>   |
| R   | G | S | 2751       | Dépôts   |
| R   | G | S | 27511      | Dépôts - placement   |
| G   | S |   | 27512      | Dépôts - exploitation ou social  |
| R   | G | S | 2755       | Cautionnements   |
| R   | G | S | 27551      | Cautionnements - placement   |
| G   | S |   | 27552      | Cautionnements - exploitation ou social  |
|     |   |   | <b>276</b> | <b>Autres créances immobilisées</b>  |
| R   | G | S | 2761       | Créances diverses  |
| R   | G | S | 27611      | Créances diverses - placement  |
| G   | S |   | 27612      | Créances diverses - exploitation ou social   |
| R   |   |   | 2762       | Créances techniques  |
| R   |   |   | 27621      | Créance d'écêtement  |
| R   |   |   | 27623      | Créances sur adhérents au titre des CMD  |
| R   | G | S | 2763       | Créances sur les GIE   |
| R   | G | S | 27631      | Créances sur les GIE - placement   |
| G   | S |   | 27632      | Créances sur les GIE - exploitation ou social  |
| R   | G | S | 2764       | Créances sur les associations de moyens  |
| R   | G | S | 27641      | Créances sur les associations de moyens - placement  |
| G   | S |   | 27642      | Créances sur les associations de moyens - exploitation ou social                             |
| R   | G | S | 2765       | Créances sur les associations de gestion   |
| R   | G | S | 27651      | Créances sur les associations de gestion - placement   |
| G   | S |   | 27652      | Créances sur les associations de gestion - exploitation ou social                            |
| R   | G | S | 2768       | Intérêts courus  |
| R   | G | S | 27682      | Intérêts courus sur titres immobilisés (droit de créance)                                    |
| R   | G | S | 276821     | Intérêts courus sur titres immobilisés (droit de créance) - placement                        |
| G   | S |   | 276822     | Intérêts courus sur titres immobilisés (droit de créance) - exploitation ou social           |
| R   | G | S | 27684      | Intérêts courus sur prêts  |
| R   | G | S | 276841     | Intérêts courus sur prêts au logement  |
| R   | G | S | 276842     | Intérêts courus sur autres prêts - placement   |
| G   | S |   | 276843     | Intérêts courus sur autres prêts - exploitation ou social                                    |
| R   | G | S | 27688      | Intérêts courus sur créances diverses  |
| R   | G | S | 276881     | Intérêts courus sur créances diverses - placement  |
| G   | S |   | 276882     | Intérêts courus sur créances diverses - exploitation ou social                               |
|     |   |   | <b>279</b> | <b>Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés</b>                     |
| R   | G | S | 2791       | Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés - placement                |
| G   | S |   | 2792       | Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés - exploitation ou social   |
|     |   |   | <b>28</b>  | <b>Amortissements des immobilisations</b>  |
|     |   |   | <b>280</b> | <b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>                                      |
| G   | S |   | 2801       | Frais d'établissement  |
| G   | S |   | 28011      | Frais de constitution  |
| G   | S |   | 28012      | Frais de premier établissement   |
| G   | S |   | 2803       | Frais de recherche et de développement   |
| G   | S |   | 2805       | Concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires |
| G   | S |   | 2806       | Droit au bail  |
| G   | S |   | 2808       | Autres immobilisations incorporelles   |
| S   |   |   | 28081      | Droits de réservation à caractère social   |
| R   | G | S | 28088      | Autres immobilisations incorporelles   |
| Féd | R |   | 280881     | Autres immobilisations incorporelles - placement   |
| G   | S |   | 280882     | Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social                                |
|     |   |   | <b>281</b> | <b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>  |
| R   | G | S | 2812       | Agencements et aménagements de terrains  |
| R   | G | S | 28121      | Agencements et aménagements de terrains - placement  |
| G   | S |   | 28122      | Agencements et aménagements de terrains - exploitation ou social                             |
| R   | G | S | 2813       | Constructions  |
| R   | G | S | 28131      | Structure et ouvrages assimilés  |
| R   | G | S | 281311     | Structure et ouvrages assimilés - placement  |
| G   | S |   | 281312     | Structure et ouvrages assimilés - exploitation ou social                                     |
| R   | G | S | 28132      | Étanchéité, toitures   |
| R   | G | S | 281321     | Étanchéité, toitures - placement   |
| G   | S |   | 281322     | Étanchéité, toitures - exploitation ou social  |
| R   | G | S | 28133      | Ravalement façades, menuiseries extérieures  |
| R   | G | S | 281331     | Ravalement façades, menuiseries extérieures - placement                                      |
| G   | S |   | 281332     | Ravalement façades, menuiseries extérieures - exploitation ou social                         |

|  |   |   |        |  |
|--|---|---|--------|--|
| R  | G | S | 28134  | Chauffage, climatisation   |
| R  | G | S | 281341 | Chauffage, climatisation - placement   |
| G  | G | S | 281342 | Chauffage, climatisation - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 28135  | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ...                          |
| R  | G | S | 281351 | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - placement              |
| G  | G | S | 281352 | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - exploitation ou social |
| R  | G | S | 28136  | Installations, agencements, aménagements   |
| R  | G | S | 281361 | Installations, agencements, aménagements - placement   |
| G  | G | S | 281362 | Installations, agencements, aménagements - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 28138  | Ouvrages d'infrastructure  |
| R  | G | S | 281381 | Ouvrages d'infrastructure - placement  |
| G  | G | S | 281382 | Ouvrages d'infrastructure - exploitation ou social   |
| G  | G | S | 2814   | Constructions sur sol d'autrui   |
| G  | G | S | 2815   | Installations techniques, matériels et outillage   |
| G  | G | S | 28151  | Installations complexes spécialisées   |
| G  | G | S | 281511 | Installations informatiques  |
| G  | G | S | 281512 | Matériels informatiques  |
| S  | G | S | 28153  | Installations à caractère spécifique   |
| S  | G | S | 281531 | Installations à caractère social   |
| S  | G | S | 281532 | Matériels à caractère social   |
| G  | G | S | 28157  | Agencements et aménagements des installations informatiques  |
| R  | G | S | 2818   | Autres immobilisations corporelles   |
| G  | G | S | 28181  | Installations générales, agencements et aménagements divers  |
| G  | G | S | 28182  | Matériel de transport  |
| G  | G | S | 28183  | Matériel de bureau et matériel informatique  |
| G  | G | S | 28184  | Mobilier   |
| R  | G | S | 28188  | Autres immobilisations corporelles   |
| R  | G | S | 281881 | Autres immobilisations corporelles - placement   |
| G  | G | S | 281882 | Autres immobilisations corporelles - exploitation ou social  |
| <b>29 Dépréciations des immobilisations</b>                |   |   |        |  |
| <b>290 Dépréciations des immobilisations incorporelles</b> |   |   |        |  |
| G  | G | S | 2905   | Marques, procédés, droits et valeurs similaires  |
| G  | G | S | 2906   | Droit au bail  |
| R  | G | S | 2908   | Autres immobilisations incorporelles   |
| Féd  | R | G | 290881 | Autres immobilisations incorporelles - placement   |
| G  | G | S | 290882 | Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social  |
| <b>291 Dépréciations des immobilisations corporelles</b>   |   |   |        |  |
| R  | G | S | 2911   | Terrains   |
| R  | G | S | 29111  | Terrains nus   |
| R  | G | S | 291111 | Terrains nus - placement   |
| G  | G | S | 291112 | Terrains nus - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 29112  | Terrains aménagés  |
| R  | G | S | 291121 | Terrains aménagés - placement  |
| G  | G | S | 291122 | Terrains aménagés - exploitation ou social   |
| R  | G | S | 29115  | Terrains bâtis   |
| R  | G | S | 291151 | Terrains bâtis - placement   |
| G  | G | S | 291152 | Terrains bâtis - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 2912   | Agencements et aménagements de terrains  |
| R  | G | S | 29121  | Agencements et aménagements de terrains - placement  |
| G  | G | S | 29122  | Agencements et aménagements de terrains - exploitation ou social   |
| R  | G | S | 2913   | Constructions  |
| R  | G | S | 29131  | Structure et ouvrages assimilés  |
| R  | G | S | 291311 | Structure et ouvrages assimilés - placement  |
| G  | G | S | 291312 | Structure et ouvrages assimilés - exploitation ou social   |
| R  | G | S | 29132  | Étanchéité, toitures   |
| R  | G | S | 291321 | Étanchéité, toitures - placement   |
| G  | G | S | 291322 | Étanchéité, toitures - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 29133  | Ravalement façades, menuiseries extérieures  |
| R  | G | S | 291331 | Ravalement façades, menuiseries extérieures - placement  |
| G  | G | S | 291332 | Ravalement façades, menuiseries extérieures - exploitation ou social   |
| R  | G | S | 29134  | Chauffage, climatisation   |
| R  | G | S | 291341 | Chauffage, climatisation - placement   |
| G  | G | S | 291342 | Chauffage, climatisation - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 29135  | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ...                          |
| R  | G | S | 291351 | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - placement              |
| G  | G | S | 291352 | Autres installations techniques : ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité, ... - exploitation ou social |
| R  | G | S | 29136  | Installations, agencements, aménagements   |
| R  | G | S | 291361 | Installations, agencements, aménagements - placement   |
| G  | G | S | 291362 | Installations, agencements, aménagements - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 29138  | Ouvrages d'infrastructure  |
| R  | G | S | 291381 | Ouvrages d'infrastructure - placement  |
| G  | G | S | 291382 | Ouvrages d'infrastructure - exploitation ou social   |

|   |   |            |   |  |
|---|---|------------|---|--|
| G | S | 2914       | Constructions sur sol d'autrui  |  |
| G | S | 2915       | Installations techniques, matériels et outillages   |  |
| G | S | 29151      | Installations complexes spécialisées  |  |
| G | S | 291511     | Installations informatiques   |  |
| G | S | 291512     | Matériels informatiques   |  |
| S |   | 29153      | Installations à caractère spécifique  |  |
| S |   | 291531     | Installations à caractère social  |  |
| S |   | 291532     | Matériels à caractère social  |  |
| G | S | 29157      | Agencements et aménagements des installations informatiques   |  |
| R | G | S          | 2918  | Autres immobilisations corporelles   |
| G | S | 29181      | Installations générales, agencements et aménagements divers   |  |
| G | S | 29182      | Matériel de transport   |  |
| G | S | 29183      | Matériel de bureau et matériel informatique   |  |
| G | S | 29184      | Mobilier  |  |
| R | G | S          | 29188   | Autres immobilisations corporelles   |
| R | G | S          | 291881  | Autres immobilisations corporelles - placement   |
| G | S | 291882     | Autres immobilisations corporelles - exploitation ou social   |  |
|   |   | <b>293</b> | <b>Dépréciations des immobilisations en cours</b>   |  |
| R | G | S          | 2931  | Immobilisations corporelles en cours   |
| R | G | S          | 29312   | Terrains   |
| R | G | S          | 293121  | Terrains - placement   |
| G | S | 293122     | Terrains - exploitation ou social   |  |
| R | G | S          | 29313   | Constructions  |
| R | G | S          | 293131  | Constructions - placement  |
| G | S | 293132     | Constructions - exploitation ou social  |  |
| G | S | 29315      | Installations techniques, matériels et outillage  |  |
| R | G | S          | 29318   | Autres immobilisations corporelles   |
| R | G | S          | 293181  | Autres immobilisations corporelles - placement   |
| G | S | 293182     | Autres immobilisations corporelles - exploitation ou social   |  |
| G | S | 2932       | Immobilisations incorporelles en cours  |  |
| G | S | 29321      | Immobilisations incorporelles en cours  |  |
| S |   | 29328      | Autres immobilisations incorporelles en cours   |  |
| S |   | 293281     | Droits de réservation à caractère social  |  |
|   |   | <b>296</b> | <b>Dépréciations des participations et des créances rattachées à des participations</b>   |  |
| R | G | S          | 2961  | Titres de participation et parts dans des associations, syndicats et organismes de droit privé                       |
| R | G | S          | 29611   | Actions  |
| R | G | S          | 296111  | Actions - placement  |
| G | S | 296112     | Actions - exploitation ou social  |  |
| R | G | S          | 29613   | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution   |
| R | G | S          | 296131  | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement   |
| G | S | 296132     | Participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social   |  |
| R | G | S          | 29614   | Participations dans les SCI d'attribution  |
| R | G | S          | 296141  | Participations dans les SCI d'attribution - placement  |
| G | S | 296142     | Participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social  |  |
| R | G | S          | 29618   | Autres titres  |
| R | G | S          | 296181  | Autres titres - placement  |
| G | S | 296182     | Autres titres - exploitation ou social  |  |
| R | G | S          | 2966  | Autres formes de participation   |
| G | S | 29661      | Titres de participation : investissement obligatoire dans la construction   |  |
| G | S | 29662      | Participations dans des groupements de gestion et GIE   |  |
| R | G | S          | 29668   | Autres formes de participation   |
| R | G | S          | 2967  | Créances rattachées à des participations   |
| R | G | S          | 29671   | Créances rattachées à des participations (groupe)  |
| R | G | S          | 296711  | Créances rattachées à des participations (groupe) hors SCI - placement   |
| G | S | 296712     | Créances rattachées à des participations (groupe) hors SCI - exploitation ou social   |  |
| R | G | S          | 296713  | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - placement                    |
| G | S | 296714     | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social                    |  |
| R | G | S          | 296715  | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI d'attribution - placement                             |
| G | S | 296716     | Créances rattachées à des participations (groupe) dans les SCI d'attribution - exploitation ou social                             |  |
| R | G | S          | 29674   | Créances rattachées à des participations (hors groupe)   |
| R | G | S          | 296741  | Créances rattachées à des participations (hors groupe) hors SCI - placement  |
| G | S | 296742     | Créances rattachées à des participations (hors groupe) hors SCI - exploitation ou social  |  |
| R | G | S          | 296743  | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - placement               |
| G | S | 296744     | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social               |  |
| R | G | S          | 296745  | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI d'attribution - placement                        |
| G | S | 296746     | Créances rattachées à des participations (hors groupe) dans les SCI d'attribution - exploitation ou social                        |  |
| R | G | S          | 29675   | Versements représentatifs d'apports non capitalisés (appels de fonds)  |
| R | G | S          | 296751  | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement |
| G | S | 296752     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social |  |

|   |   |   |            |   |
|---|---|---|------------|---|
| R | G | S | 296753     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI d'attribution - placement               |
|   | G | S | 296754     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social  |
| R | G | S | 296755     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - autres titres - placement   |
|   | G | S | 296756     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - autres titres - exploitation ou social                              |
|   | G | S | 296757     | Versements représentatifs d'apports non capitalisés - participations dans des groupements de gestion et GIE               |
| R | G | S | 29676      | Avances consolidables   |
| R | G | S | 296761     | Avances consolidables - placement   |
|   | G | S | 296762     | Avances consolidables - exploitation ou social  |
| R | G | S | 29677      | Autres créances rattachées à des participations   |
| R | G | S | 296771     | Autres créances rattachées à des participations - placement   |
|   | G | S | 296772     | Autres créances rattachées à des participations - exploitation ou social  |
| R | G | S | 29678      | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations  |
| R | G | S | 296781     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations hors SCI - placement   |
|   | G | S | 296782     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations hors SCI - exploitation ou social                            |
| R | G | S | 296783     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI hors SCI d'attribution - placement              |
|   | G | S | 296784     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI hors SCI d'attribution - exploitation ou social |
| R | G | S | 296785     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI d'attribution - placement                       |
|   | G | S | 296786     | Intérêts courus sur créances rattachées à des participations dans les SCI d'attribution - exploitation ou social          |
| R | G | S | 2968       | Créances rattachées à des sociétés en participations  |
| R | G | S | 29681      | Principal   |
| R | G | S | 296811     | Principal - placement   |
|   | G | S | 296812     | Principal - exploitation ou social  |
| R | G | S | 29688      | Intérêts courus   |
| R | G | S | 296881     | Intérêts courus - placement   |
|   | G | S | 296882     | Intérêts courus - exploitation ou social  |
|   |   |   | <b>297</b> | <b>Dépréciations des autres immobilisations financières</b>   |
| R | G | S | 2971       | Titres immobilisés (droit de propriété)   |
| R | G | S | 29711      | Actions   |
| R | G | S | 297111     | Actions - placement   |
|   | G | S | 297112     | Actions - exploitation ou social  |
| R | G | S | 29718      | Autres titres   |
| R | G | S | 297181     | Autres titres - placement   |
|   | G | S | 297182     | Autres titres - exploitation ou social  |
| R | G | S | 2972       | Titres immobilisés (droit de créance)   |
| R | G | S | 29721      | Obligations   |
| R | G | S | 297211     | Obligations - placement   |
|   | G | S | 297212     | Obligations - exploitation ou social  |
| R | G | S | 29722      | Bons  |
| R | G | S | 2974       | Prêts   |
| R | G | S | 29742      | Prêts à des partenaires   |
|   | G | S | 297421     | Prêts à des collectivités publiques et organismes sociaux dans le cadre de la réservation de lits                         |
| R | G | S | 297428     | Autres prêts à des collectivités publiques et organismes sociaux  |
|   | G | S | 29743      | Prêts au personnel  |
|   | G | S | 297431     | Prêts libératoires de la participation des employeurs à l'effort de construction  |
|   | G | S | 297432     | Autres prêts au logement en faveur du personnel   |
|   | G | S | 297438     | Autres prêts au personnel   |
| R | G | S | 29744      | Prêts aux participants et allocataires  |
| R | G | S | 297441     | Prêts au logement en faveur des participants et allocataires  |
| R | G | S | 297448     | Autres prêts aux participants et allocataires   |
| R | G | S | 29748      | Autres prêts  |
| R | G | S | 297481     | Autres prêts - placement  |
|   | G | S | 297482     | Autres prêts - exploitation ou social   |
|   | G | S | 297483     | Prêts aux organismes collecteurs (participation des employeurs à l'effort de construction)                                |
| R | G | S | 2975       | Dépôts et cautionnements versés   |
| R | G | S | 29751      | Dépôts  |
| R | G | S | 297511     | Dépôts - placement  |
|   | G | S | 297512     | Dépôts - exploitation ou social   |
| R | G | S | 29755      | Cautionnements  |
| R | G | S | 297551     | Cautionnements - placement  |
|   | G | S | 297552     | Cautionnements - exploitation ou social   |
| R | G | S | 2976       | Autres créances immobilisées  |
| R | G | S | 29761      | Créances diverses   |
| R | G | S | 297611     | Créances diverses - placement   |
|   | G | S | 297612     | Créances diverses - exploitation ou social  |
| R |   |   | 29762      | Créances techniques   |
| R |   |   | 297623     | Créances sur adhérents au titre des CMD   |
| R | G | S | 29763      | Créances sur les GIE  |
| R | G | S | 297631     | Créances sur les GIE - placement  |
|   | G | S | 297632     | Créances sur les GIE - exploitation ou social   |

|   |   |   |        |   |
|---|---|---|--------|---|
| R | G | S | 29764  | Créances sur les associations de moyens   |
| R | G | S | 297641 | Créances sur les associations de moyens - placement                                       |
|   |   | G | S      | 297642 Créances sur les associations de moyens - exploitation ou social                   |
| R | G | S | 29765  | Créances sur les associations de gestion  |
| R | G | S | 297651 | Créances sur les associations de gestion - placement                                      |
|   |   | G | S      | 297652 Créances sur les associations de gestion - exploitation ou social                  |
| R | G | S | 29768  | Intérêts courus   |
| R | G | S | 297682 | Intérêts courus sur titres immobilisés (droit de créance) - placement                     |
|   |   | G | S      | 297683 Intérêts courus sur titres immobilisés (droit de créance) - exploitation ou social |
| R | G | S | 297684 | Intérêts courus sur prêts au logement   |
| R | G | S | 297685 | Intérêts courus sur autres prêts - placement  |
|   |   | G | S      | 297686 Intérêts courus sur autres prêts - exploitation ou social                          |
| R | G | S | 297687 | Intérêts courus sur créances diverses - placement   |
|   |   | G | S      | 297688 Intérêts courus sur créances diverses - exploitation ou social                     |

### CLASSE III COMPTES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT

#### 30 Obligations, titres de créances et valeurs assimilées

|   |   |   |      |   |
|---|---|---|------|---|
| R | G | S | 301  | Obligations négociées sur un marché réglementé ou assimilé                              |
| R | G | S | 302  | Obligations convertibles, obligations à remboursement particulier et valeurs assimilées |
| R | G | S | 303  | Titres de créances négociables  |
|   |   |   | 305  | Autres titres de créances   |
| R | G | S | 3051 | Produits structurés   |
| R | G | S | 3052 | Autres titres de créances   |
| R | G | S | 308  | Intérêts courus   |

#### 31 Actions et valeurs assimilées

|   |   |   |     |   |
|---|---|---|-----|---|
| R | G | S | 311 | Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé              |
| R | G | S | 313 | Titres non négociés sur un marché réglementé  |
| R | G | S | 319 | Versements restant à effectuer sur actions et autres titres à revenu variable non libérés |

#### 32 Titres d'OPC (Organisme de Placement Collectif)

|   |   |   |      |   |
|---|---|---|------|---|
|   |   |   | 321  | OPC de droit français                                       |
| R | G | S | 3211 | OPC de taux   |
| R | G | S | 3212 | OPC actions   |
| R | G | S | 3213 | OPC diversifiés   |
| R | G | S | 3214 | Autres OPC  |
|   |   |   | 322  | OPCVM de l'Union Européenne                                 |
| R | G | S | 3221 | OPC de taux   |
| R | G | S | 3222 | OPC actions   |
| R | G | S | 3223 | OPC diversifiés   |
|   |   |   | 323  | OPC réservés  |
| R | G | S | 3231 | OPC de taux   |
| R | G | S | 3232 | OPC actions   |
| R | G | S | 3233 | OPC diversifiés   |
| R | G | S | 3234 | Autres OPC  |
|   |   |   | 325  | Autres titres d'OPC   |
| R | G | S | 3251 | Fonds communs de titrisation                                |
| R | G | S | 3252 | FPCI (Fonds Professionnel de Capital Investissement)        |
| R | G | S | 3253 | Autres OPC "Immobilier papier"                              |
| R | G | S | 329  | Versements restant à effectuer sur titres d'OPC non libérés |

#### 36 Autres instruments financiers

|   |   |   |      |  |
|---|---|---|------|--|
|   |   |   | 361  | Instruments financiers à terme             |
| R | G | S | 3611 | Instruments financiers à terme (quota 60%) |
| R | G | S | 3613 | Instruments financiers à terme (quota 40%) |
| R | G | S | 365  | Autres instruments financiers              |
| R | G | S | 368  | Intérêts courus                            |

|       |           |  |
|-------|-----------|--|
|       | <b>39</b> | <b>Dépréciations des comptes de l'activité de placement</b>                              |
| R G S | 390       | Dépréciations des titres de l'activité de placement                                      |
| R G S | 391       | Dépréciations des créances de l'activité de placement                                    |
|       |           | <b>CLASSE IV COMPTES DE TIERS</b>  |
|       | <b>40</b> | <b>Allocataires, fournisseurs et comptes rattachés</b>                                   |
| R     | 401       | Allocataires   |
|       | 402       | Fournisseurs   |
| R G S | 4021      | Fournisseurs : achats de biens et prestations de services                                |
| R G S | 4027      | Fournisseurs : retenues de garantie  |
| R G S | 403       | Fournisseurs : effets à payer  |
|       | 404       | Fournisseurs d'immobilisations   |
| R G S | 4041      | Fournisseurs : achats d'immobilisations  |
| R G S | 4047      | Fournisseurs d'immobilisations : retenues de garantie                                    |
| R G S | 405       | Fournisseurs d'immobilisations : effets à payer  |
|       | 408       | Allocataires et fournisseurs : rattachement des charges à l'exercice                     |
| R     | 4081      | Allocataires : allocations à payer   |
| R G S | 4082      | Fournisseurs   |
| R G S | 4084      | Fournisseurs d'immobilisations   |
|       | 409       | Allocataires et fournisseurs débiteurs (compte d'actif)                                  |
| R     | 4091      | Allocataires débiteurs   |
| R     | 40911     | Allocataires : avances et acomptes versés sur allocations                                |
| R     | 40912     | Allocataires : allocations indues à récupérer  |
| R G S | 4092      | Fournisseurs : avances et acomptes versés sur commandes, contributions et subventions    |
| R G S | 4097      | Fournisseurs : autres avoirs   |
| R G S | 4098      | Fournisseurs : rabais, remises et ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus |
|       | <b>41</b> | <b>Entreprises adhérentes et comptes rattachés</b>                                       |
| R     | 411       | Entreprises adhérentes   |
| R     | 413       | Entreprises adhérentes : effets à recevoir   |
|       | 416       | Entreprises adhérentes douteuses ou litigieuses  |
| R     | 4161      | Entreprises adhérentes douteuses   |
| R     | 4162      | Entreprises adhérentes litigieuses   |
| R     | 418       | Entreprises adhérentes : produits à recevoir   |
|       | 419       | Entreprises adhérentes créditrices (compte de passif)                                    |
| R     | 4191      | Entreprises adhérentes créditrices   |
| R     | 4192      | Entreprises adhérentes créditrices : prescription de droit commun                        |
|       | <b>42</b> | <b>Personnel et comptes rattachés</b>  |
| G S   | 421       | Personnel : rémunérations dues   |
| G S   | 422       | Comité d'entreprise et d'établissement   |
| G S   | 425       | Personnel : avances et acomptes  |
| G S   | 427       | Personnel : oppositions  |
|       | 428       | Personnel : charges à payer et produits à recevoir                                       |
| G S   | 4282      | Dettes provisionnées pour congés à payer   |
| G S   | 4286      | Personnel : autres charges à payer   |
| G S   | 4287      | Personnel : produits à recevoir  |
|       | <b>43</b> | <b>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</b>                                     |
|       | 431       | Sécurité sociale   |
| G S   | 4311      | Cotisations sur salaires   |
| R     | 4312      | Cotisations retenues sur allocations retraite  |

|     |     |     |   |  |
|-----|-----|-----|---|--|
|     |     |     | <b>437 Autres organismes sociaux</b>  |  |
|     | G S |     | 4371 Cotisations sur salaires   |  |
| R   |     |     | 4372 Cotisations retenues sur allocations retraite  |  |
|     |     |     | <b>438 Sécurité sociale et autres organismes sociaux : charges à payer et produits à recevoir</b> |  |
|     | G S |     | 4382 Charges sociales sur congés à payer  |  |
| R   | G S |     | 4386 Autres charges à payer   |  |
|     | G S |     | 43861 Autres charges à payer sur salaires   |  |
| R   |     |     | 43862 Autres charges à payer sur allocations retraite   |  |
| R   | G S |     | 4387 Produits à recevoir  |  |
|     | G S |     | 43871 Produits à recevoir sur salaires  |  |
| R   |     |     | 43872 Produits à recevoir sur allocations retraite  |  |
|     |     |     | <b>44 Etat et autres collectivités publiques</b>  |  |
|     |     |     | <b>441 Etat : subventions à recevoir</b>  |  |
|     | G S |     | 4411 Etat : subventions d'investissement à recevoir   |  |
|     | G S |     | 4417 Etat : subventions d'exploitation à recevoir   |  |
|     |     |     | <b>445 Entités publiques : cotisations, contributions</b>   |  |
| Féd | R   |     | 4451 Etat   |  |
| Féd | R   | D/C | 44511 Etat : Réductions de cotisations patronales   |  |
| Féd | R   | D/C | 44512 Etat : Réductions ciblées de cotisations  |  |
|     |     |     | <b>446 Etat : impôts sur les revenus et taxes sur le chiffre d'affaires</b>                       |  |
| R   | G S |     | 4461 Etat : impôts sur les revenus  |  |
| R   | G S |     | 44612 Etat : impôts sur les revenus - immobilisations   |  |
| R   | G S |     | 44613 Etat : impôts sur les revenus - activité de placement                                       |  |
| R   | G S |     | 44615 Etat : impôts sur les revenus - placement des liquidités                                    |  |
| R   | G S |     | 44619 Etat : crédits d'impôt  |  |
| R   | G S |     | 4462 TVA due intra-communautaire  |  |
| R   | G S |     | 4463 Prélèvement à la source  |  |
|     | G S |     | 44631 Prélèvement à la source retenu sur salaires   |  |
| R   |     |     | 44632 Prélèvement à la source retenu sur allocations retraite                                     |  |
| R   | G S |     | 4465 Taxes sur le chiffre d'affaires à décaisser  |  |
| R   | G S |     | 4466 Taxes sur le chiffre d'affaires déductibles  |  |
| R   | G S |     | 44662 TVA sur immobilisations   |  |
| R   | G S |     | 44666 TVA sur autres biens et services  |  |
| R   | G S |     | 44667 Crédit de TVA à reporter  |  |
| R   | G S |     | 4467 Taxes sur le chiffre d'affaires collectées par l'institution                                 |  |
| R   | G S |     | 44671 TVA collectée   |  |
| R   | G S | D/C | 4468 Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente                                  |  |
|     |     |     | <b>447 Autres impôts, taxes et versements assimilés</b>   |  |
| R   | G S |     | 4471 Autres impôts, taxes et versements assimilés   |  |
|     | G S |     | 44711 Taxe sur les salaires   |  |
| R   | G S |     | 44718 Divers autres impôts, taxes et versements assimilés   |  |
|     |     |     | <b>448 Etat : charges à payer et produits à recevoir</b>  |  |
|     | G S |     | 4482 Charges fiscales sur congés à payer  |  |
| R   | G S |     | 4486 Etat : charges à payer   |  |
| R   | G S |     | 44863 Etat : charges à payer - activité de placement  |  |
| R   | G S |     | 44865 Etat : charges à payer - placement des liquidités   |  |
| R   | G S |     | 4487 Etat : produits à recevoir   |  |
| R   | G S |     | 44873 Etat : produits à recevoir - activité de placement  |  |
| R   | G S |     | 44875 Etat : produits à recevoir - placement des liquidités                                       |  |
|     |     |     | <b>45 Groupe et associés</b>  |  |
|     |     |     | <b>453 Institutions du régime</b>   |  |
| R   | G S |     | 4531 Opérations avec la fédération  |  |
| R   |     | D/C | 45311 Fédération : opérations techniques  |  |
| R   |     | D/C | 45313 Opérations Apec   |  |
| R   |     |     | 45314 Fédération : réductions de cotisations patronales   |  |
| R   |     |     | 45315 Fédération : réductions ciblées de cotisations  |  |
|     | G   | D/C | 45316 Fédération : convergence informatique   |  |
| R   | G S | D/C | 45318 Autres opérations avec la fédération  |  |
| R   | G S | D/C | 4532 Opérations avec les institutions du régime   |  |
|     |     |     | <b>458 Associés - Opérations faites en commun et en G.I.E.</b>                                    |  |
| R   | G S |     | 4581 Opérations courantes   |  |
| R   | G S | D/C | 45811 Associés - Opérations faites en commun et en G.I.E.   |  |
| R   | G S | D/C | 45812 Associés - Opérations faites en commun au travers d'une association de moyens               |  |
| R   | G S | D/C | 45813 Associés - Opérations faites en commun au travers d'une association de gestion              |  |
| R   | G S | D/C | 45818 Associés - Autres opérations faites en commun   |  |
| R   | G S |     | 4588 Intérêts courus sur opérations faites en commun  |  |

|           |  |  |
|-----------|--|--|
|           | <b>46 Débiteurs et créditeurs divers</b>   |  |
|           | <b>461 Opérations effectuées pour le compte de tiers</b>                                   |  |
| R         | 4611 Opérations effectuées pour le compte de l'Apec  |  |
| R         | 46111 Cotisations Apec de l'exercice   |  |
| R         | 461111 Cotisations Apec de l'exercice - Encaissées au 31 décembre de l'exercice            |  |
| R         | 461112 Cotisations Apec de l'exercice - A recevoir au 31 décembre de l'exercice            |  |
| R         | 46112 Cotisations Apec de l'exercice précédent   |  |
| R         | 461121 Cotisations Apec de l'exercice précédent - Encaissées au 31 décembre de l'exercice  |  |
| R         | 461122 Cotisations Apec de l'exercice précédent - A recevoir au 31 décembre de l'exercice  |  |
| R         | 46113 Cotisations Apec des exercices antérieurs  |  |
| R         | 461131 Cotisations Apec des exercices antérieurs - Encaissées au 31 décembre de l'exercice |  |
| R         | 461132 Cotisations Apec des exercices antérieurs - A recevoir au 31 décembre de l'exercice |  |
| R         | 46114 Majorations de retard Apec   |  |
| R         | 461141 Majorations de retard Apec - Encaissées au 31 décembre de l'exercice                |  |
| R         | 461142 Majorations de retard Apec - A recevoir au 31 décembre de l'exercice                |  |
| R         | 4612 Opérations effectuées dans le cadre des réductions de cotisations                     |  |
| R         | 46121 Réductions de cotisations patronales   |  |
| R         | 46122 Réductions ciblées de cotisations  |  |
| R G S     | 4618 Autres opérations effectuées pour le compte de tiers                                  |  |
| R G S     | <b>462 Créances sur cessions d'immobilisations</b>   |  |
|           | <b>464 Dettes sur acquisitions de placements</b>   |  |
| R G S     | 4643 Dettes sur acquisitions de titres de l'activité de placement                          |  |
| R G S     | 4645 Dettes sur acquisitions de valeurs mobilières de placement des liquidités             |  |
|           | <b>465 Créances sur cessions de placements</b>   |  |
| R G S     | 4653 Créances sur cessions de titres de l'activité de placement                            |  |
| R G S     | 4655 Créances sur cessions de valeurs mobilières de placement des liquidités               |  |
|           | <b>467 Autres comptes débiteurs ou créditeurs</b>  |  |
| R G S     | 4671 Participants  |  |
| R G S D/C | 46711 Participants retraités   |  |
| R G S D/C | 46712 Participants cotisants   |  |
| R G S     | 4672 Gestionnaires financiers  |  |
| R G S D/C | 46722 Gestionnaires financiers - immobilisations de placement                              |  |
| R G S D/C | 46723 Gestionnaires financiers - activité de placement                                     |  |
| R G S D/C | 46725 Gestionnaires financiers - placement des liquidités                                  |  |
| R G S     | 4678 Divers autres comptes débiteurs ou créditeurs   |  |
| R G S D/C | 46783 Divers autres comptes débiteurs ou créditeurs - activité de placement                |  |
| R G S D/C | 46788 Divers autres comptes débiteurs ou créditeurs - hors activité de placement           |  |
|           | <b>468 Divers : charges à payer et produits à recevoir</b>                                 |  |
| R G S     | 4686 Charges à payer   |  |
| R G S     | 46863 Charges à payer - activité de placement  |  |
| R G S     | 46868 Charges à payer - hors activité de placement   |  |
| R G S     | 4687 Produits à recevoir   |  |
| Féd R     | 46871 Cotisations à recevoir de l' UNEDIC  |  |
| R G S     | 46878 Autres produits à recevoir   |  |
|           | <b>47 Comptes transitoires ou d'attente</b>  |  |
| R         | 474 Compte d'attente : cotisations - règlements reçus à affecter                           |  |
| R G S     | 476 Différences de conversion - Actif  |  |
| R G S     | 477 Différences de conversion - Passif   |  |
| R G S D/C | 478 Autres comptes transitoires  |  |
|           | <b>48 Comptes de régularisation</b>  |  |
|           | <b>481 Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>                                      |  |
| R G S     | 4816 Frais d'émission des emprunts   |  |
|           | <b>486 Charges constatées d'avance</b>   |  |
| R         | 4861 Allocations payées ou comptabilisées d'avance   |  |
| G S       | 4863 Stocks divers   |  |
| R G S     | 4868 Autres charges constatées d'avance  |  |
|           | <b>487 Produits constatés d'avance</b>   |  |
| R         | 4871 Cotisations perçues d'avance  |  |
| R G S     | 4878 Autres produits constatés d'avance  |  |

**49 Dépréciations des comptes de tiers**

|       |   |
|-------|---|
|       | <b>490 Dépréciations des comptes allocataires et fournisseurs débiteurs</b> |
| R     | 4901 Dépréciations des comptes d'allocataires débiteurs                     |
| R G S | 4902 Dépréciations des comptes de fournisseurs débiteurs                    |
|       | <b>491 Dépréciations des comptes entreprises adhérentes</b>                 |
| R     | 4914 Dépréciations des comptes entreprises adhérentes                       |
| R     | 49141 Dépréciations des comptes entreprises adhérentes                      |
|       | <b>495 Dépréciations des comptes du groupe et des associés</b>              |
| R G S | 4951 Dépréciations des comptes du groupe                                    |
| R G S | 4958 Dépréciations des opérations faites en commun et en G.I.E.             |
|       | <b>496 Dépréciations des comptes de débiteurs divers</b>                    |
| R G S | 4961 Dépréciations des comptes des participants débiteurs                   |
| R G S | 4968 Dépréciations des autres comptes de débiteurs divers                   |

**CLASSE V COMPTES FINANCIERS****50 Valeurs mobilières de placement des liquidités**

|       |   |
|-------|---|
|       | <b>504 Autres titres conférant un droit de propriété</b>  |
| R G S | 5041 OPCVM monétaires court terme   |
| R G S | 5042 OPCVM monétaires dédiés  |
| R G S | 5048 Autres titres  |
|       | <b>507 Bons du trésor à court terme</b>   |
| R G S | 5071 Certificats de dépôts  |
| R G S | 5074 Bons du Trésor   |
| R G S | 5075 Billets de trésorerie  |
| R G S | 5077 Autres titres de créances négociables  |
|       | <b>508 Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées</b>                           |
| R G S | 5081 Autres valeurs mobilières de placement   |
| R G S | 5088 Intérêts courus sur bons et valeurs assimilées   |
| R G S | <b>509 Versements restant à effectuer sur valeurs mobilières de placement des liquidités non libérées</b> |

**51 Banques, établissements financiers et assimilés**

|           |   |
|-----------|---|
|           | <b>511 Valeurs à l'encaissement</b>   |
| R G S     | 5111 Coupons échus à l'encaissement   |
| R G S     | 51113 Coupons échus à l'encaissement - activité de placement                    |
| R G S     | 51115 Coupons échus à l'encaissement - placement des liquidités                 |
| R G S     | 5112 Chèques à encaisser  |
| R G S     | 5113 Effets à l'encaissement  |
| R G S     | 5114 Effets à l'escompte  |
|           | <b>512 Banques</b>  |
| R G S     | 5123 Banques - activité de placement  |
| R G S D/C | 51231 Comptes courants en euros - activité de placement                         |
| R G S D/C | 51233 Comptes courants en devises - activité de placement                       |
| R G S D/C | 51235 Autres instruments financiers en euros - activité de placement            |
| R G S     | 5125 Banques - placement des liquidités   |
| R G S D/C | 51251 Comptes courants en euros - placement des liquidités                      |
| R G S D/C | 51253 Comptes courants en devises - placement des liquidités                    |
| R G S D/C | 51255 Autres instruments financiers en euros - placement des liquidités         |
|           | <b>514 Chèques postaux</b>  |
| R G S D/C | 5143 Chèques postaux - activité de placement                                    |
| R G S D/C | 5145 Chèques postaux - placement des liquidités                                 |
|           | <b>515 Caisses du trésor et des établissements publics</b>                      |
| R G S D/C | 5153 Caisses du trésor et des établissements publics - activité de placement    |
| R G S D/C | 5155 Caisses du trésor et des établissements publics - placement des liquidités |
|           | <b>516 Sociétés de Bourse</b>   |
| R G S D/C | 5163 Sociétés de Bourse - activité de placement                                 |
| R G S D/C | 5165 Sociétés de Bourse - placement des liquidités                              |

|                                     |            |  |   |
|-------------------------------------|------------|--|---|
|                                     | <b>517</b> | <b>Autres organismes financiers</b>                                      |   |
| R                                   | G          | S  | D/C   |
|                                     | 5173       | Autres organismes financiers - activité de placement                     |   |
| R                                   | G          | S  | D/C   |
|                                     | 5175       | Autres organismes financiers - placement des liquidités                  |   |
|                                     | <b>518</b> | <b>Intérêts courus</b>   |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 5181       | Intérêts courus à payer  |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 51813      | Intérêts courus à payer - activité de placement                          |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 51815      | Intérêts courus à payer - placement des liquidités                       |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 5188       | Intérêts courus à recevoir   |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 51885      | Intérêts courus à recevoir - placement des liquidités                    |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | <b>53</b>  | <b>Caisse</b>  |   |
| R                                   | G          | S  | D/C   |
|                                     | <b>58</b>  | <b>Virements internes</b>  |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | <b>59</b>  | <b>Dépréciations des comptes financiers</b>                              |   |
| R                                   | G          | S  |   |
|                                     | 590        | Dépréciations des valeurs mobilières de placement des liquidités         |   |
| <b>CLASSE VI COMPTES DE CHARGES</b> |            |  |   |
|                                     | <b>60</b>  | <b>Allocations et autres charges techniques - Interventions sociales</b> |   |
|                                     | <b>601</b> | <b>Allocations</b>   |   |
| R                                   |            | <b>6011</b>  | <b>Allocations de l'exercice</b>  |
| R                                   |            | <b>60111</b>   | <b>Allocations de l'exercice payées au 31 décembre de l'exercice</b>                              |
| R                                   |            | 601111   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601112   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601113   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601114   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | <b>60112</b>   | <b>Allocations de l'exercice à payer au 31 décembre de l'exercice</b>                             |
| R                                   |            | 601121   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601122   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601123   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601124   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | <b>60119</b>   | <b>Allocations de l'exercice payées à tort, à recevoir au 31 décembre de l'exercice</b>           |
| R                                   |            | 601191   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601192   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601193   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601194   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | <b>6012</b>  | <b>Allocations de l'exercice précédent</b>  |
| R                                   |            | <b>60121</b>   | <b>Allocations de l'exercice précédent payées au 31 décembre de l'exercice</b>                    |
| R                                   |            | 601211   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601212   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601213   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601214   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | <b>60122</b>   | <b>Allocations de l'exercice précédent à payer au 31 décembre de l'exercice</b>                   |
| R                                   |            | 601221   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601222   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601223   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601224   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601225   | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R                                   |            | 601226   | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R                                   |            | <b>60129</b>   | <b>Allocations de l'exercice précédent payées à tort, à recevoir au 31 décembre de l'exercice</b> |
| R                                   |            | 601291   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601292   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601293   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601294   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601295   | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R                                   |            | 601296   | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R                                   |            | <b>6013</b>  | <b>Allocations des exercices antérieurs</b>   |
| R                                   |            | <b>60131</b>   | <b>Allocations des exercices antérieurs payées au 31 décembre de l'exercice</b>                   |
| R                                   |            | 601311   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601312   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601313   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601314   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | <b>60132</b>   | <b>Allocations des exercices antérieurs à payer au 31 décembre de l'exercice</b>                  |
| R                                   |            | 601321   | T1 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601322   | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601323   | T2 - Allocations droits directs   |
| R                                   |            | 601324   | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R                                   |            | 601325   | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R                                   |            | 601326   | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |

|   |             |  |
|---|-------------|--|
| R |             | <b>60139 Allocations des exercices antérieurs payées à tort, à recevoir au 31 décembre de l'exercice</b>   |
| R |             | 601391 T1 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601392 T1 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601393 T2 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601394 T2 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601395 T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | 601396 T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R | <b>6015</b> | <b>Allocations : versement unique</b>  |
| R |             | <b>60151 T1 - Allocations : versement unique</b>   |
| R |             | 601511 T1 - Allocations droits directs : versement unique  |
| R |             | 601512 T1 - Allocations droits dérivés : versement unique  |
| R |             | <b>60152 T2 - Allocations : versement unique</b>   |
| R |             | 601521 T2 - Allocations droits directs : versement unique  |
| R |             | 601522 T2 - Allocations droits dérivés : versement unique  |
| R | <b>6019</b> | <b>Reprise des allocations à payer et reprise des allocations payées à tort au 31 décembre précédent</b>   |
| R |             | <b>60191 Reprise des allocations de l'exercice précédent, à payer au 31 décembre précédent</b>   |
| R |             | 601911 T1 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601912 T1 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601913 T2 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601914 T2 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601915 T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | 601916 T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | <b>60192 Reprise des allocations de l'exercice précédent payées à tort, à recevoir au 31 décembre précédent</b>                                  |
| R |             | 601921 T1 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601922 T1 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601923 T2 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601924 T2 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601925 T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | 601926 T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | <b>60193 Reprise des allocations des exercices antérieurs, à payer au 31 décembre précédent</b>  |
| R |             | 601931 T1 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601932 T1 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601933 T2 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601934 T2 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601935 T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | 601936 T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | <b>60194 Reprise des allocations des exercices antérieurs payées à tort, à recevoir au 31 décembre précédent</b>                                 |
| R |             | 601941 T1 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601942 T1 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601943 T2 - Allocations droits directs   |
| R |             | 601944 T2 - Allocations droits dérivés   |
| R |             | 601945 T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R |             | 601946 T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
|   | <b>602</b>  | <b>Autres charges techniques</b>   |
| R | <b>6021</b> | <b>Pertes sur admissions en non-valeur et annulations de cotisations</b>   |
| R |             | 60211 Pertes sur allocations admises en non-valeur (y compris pour prescription quinquennale)  |
| R |             | 60212 Pertes sur cotisations admises en non-valeur   |
| R |             | 60214 Annulation des cotisations des dirigeants de sociétés devenues irrécouvrables  |
| R | <b>6023</b> | <b>Pertes et remises sur majorations de retard irrécouvrables</b>  |
| R |             | 60231 Pertes sur majorations de retard irrécouvrables  |
| R |             | 60232 Remises sur majorations de retard accordées par le Conseil d'administration de l'institution   |
| R | <b>6024</b> | <b>Charges de compensation au titre de l'exercice</b>  |
| R | <b>6028</b> | <b>Diverses autres charges techniques</b>  |
| R |             | 60281 Actualisation de remboursement des cotisations indûment perçues  |
| R |             | 60282 Annulation des créances sur adhérents au titre des contributions de maintien de droits   |
| R |             | 60284 Pertes sur cotisations, majorations de retard - Apurement des soldes minimes (inférieurs à 30 €)   |
| R |             | 60285 Pertes sur cotisations, majorations de retard - Soldes inférieurs à 1 000 € (non contentieux) (avant migration Compte Central Entreprises) |
| R |             | 60286 Pertes sur cotisations retenues sur allocations indues (prescription triennale)  |
| R |             | 60288 Diverses autres charges techniques   |
|   | <b>603</b>  | <b>Interventions sociales</b>  |
| S | <b>6031</b> | <b>Interventions sociales (participations financières)</b>   |
| S |             | 60311 Actions mutualisées  |
| S |             | 60312 Aides financières individuelles  |
| S |             | 60313 Financement collectif  |
| S | <b>6032</b> | <b>Interventions sociales (Prestations en nature)</b>  |
| S |             | 60321 Prestations en nature  |

|       |            |   |
|-------|------------|---|
|       | <b>608</b> | <b>Prélèvements opérés sur les fonds techniques</b>                           |
| R     | 6082       | Prélèvements pour le fonds de gestion administrative                          |
| R     |            | 60821 Prélèvements sur cotisations pour frais de gestion administrative       |
| R     | 6083       | Prélèvements pour le fonds d'action sociale                                   |
| R     |            | 60831 Prélèvements sur cotisations au titre de l'action sociale               |
| R     |            | 60832 Prélèvements sur cotisations au titre de l'action sociale mutualisée    |
|       |            | <b>61/62 Autres charges externes</b>  |
|       | <b>61</b>  | <b>Services extérieurs et achats</b>  |
|       | <b>611</b> | <b>Sous-traitance générale</b>  |
| G S   | 6111       | Sous-traitance intra-groupe   |
| G S   |            | 61112 Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                            |
| G S   |            | 61113 Etude et programmation exécutées à l'extérieur                          |
| G S   |            | 61118 Autres travaux exécutés à l'extérieur                                   |
| G S   | 6118       | Autre sous-traitance générale   |
| G S   |            | 61182 Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                            |
| G S   |            | 61183 Etude et programmation exécutées à l'extérieur                          |
| G S   |            | 61188 Autres travaux exécutés à l'extérieur                                   |
|       | <b>612</b> | <b>Redevances de crédit bail</b>  |
| G S   | 6122       | Crédit-bail mobilier  |
| G S   |            | 61221 Crédit-bail mobilier - matériel informatique                            |
| G S   |            | 61222 Crédit-bail mobilier - mobilier et matériel administratifs              |
| G S   |            | 61223 Crédit-bail mobilier - matériel de transport                            |
| G S   |            | 61228 Crédit-bail mobilier - autres biens mobiliers                           |
| G S   | 6125       | Crédit-bail immobilier  |
|       | <b>613</b> | <b>Locations</b>  |
| G S   | 6132       | Locations immobilières  |
| G S   | 6135       | Locations mobilières  |
| G S   |            | 61351 Locations mobilières - matériel informatique                            |
| G S   |            | 61352 Locations mobilières - mobilier et matériel administratifs              |
| G S   |            | 61353 Locations mobilières - matériel de transport                            |
| G S   |            | 61358 Locations mobilières - autres biens mobiliers                           |
|       | <b>614</b> | <b>Charges locatives de copropriété</b>                                       |
| R G S | 6141       | Charges locatives de copropriété - placement                                  |
| G S   | 6142       | Charges locatives de copropriété - exploitation ou social                     |
|       | <b>615</b> | <b>Entretien et réparations</b>   |
| R G S | 6152       | sur biens immobiliers   |
| R G S |            | 61521 Entretien et réparations sur biens immobiliers - placement              |
| G S   |            | 61522 Entretien et réparations sur biens immobiliers - exploitation ou social |
| G S   | 6155       | sur biens mobiliers   |
| G S   |            | 61551 Entretien et réparations - matériel informatique                        |
| G S   |            | 61552 Entretien et réparations - mobilier et matériel administratifs          |
| G S   |            | 61553 Entretien et réparations - matériel de transport                        |
| G S   |            | 61558 Entretien et réparations - autres biens mobiliers                       |
| G S   | 6156       | Maintenance   |
| G S   |            | 61561 Maintenance informatique  |
| G S   |            | 61562 Maintenance hors maintenance informatique                               |
|       | <b>616</b> | <b>Primes d'assurance</b>   |
| R G S | 6161       | Multirisques  |
| R G S |            | 61611 Multirisques - placement  |
| G S   |            | 61612 Multirisques - exploitation ou social                                   |
| R G S | 6162       | Assurance obligatoire dommage construction                                    |
| R G S |            | 61621 Assurance obligatoire dommage construction - placement                  |
| G S   |            | 61622 Assurance obligatoire dommage construction - exploitation ou social     |
| G S   | 6163       | Assurance transport   |
| G S   | 6164       | Assurance risques d'exploitation  |
| R G S | 6168       | Autres primes d'assurances  |
| R G S |            | 61681 Autres primes d'assurances - placement                                  |
| G S   |            | 61682 Autres primes d'assurances - exploitation ou social                     |
| G S   | <b>617</b> | <b>Etudes et recherches</b>   |
|       | <b>618</b> | <b>Achats et divers</b>   |
| G S   | 6181       | Documentation générale  |
| G S   | 6183       | Documentation technique   |
| G S   | 6185       | Frais de colloques, séminaires et conférences                                 |
| G S   | 6186       | Stages d'administrateurs  |

|       |            |  |
|-------|------------|--|
| G S   | 6187       | Achats de matières et fournitures  |
| G S   | 61871      | Fourniture d'eau et d'énergie  |
| G S   | 61872      | Fourniture d'entretien et petit équipement                                     |
| G S   | 61873      | Fournitures pour l'informatique (imprimés de fonctionnement et autres)         |
| G S   | 61874      | Fournitures de bureau  |
| G S   | 61875      | Imprimés de bureau   |
| G S   | 6188       | Autres achats et divers  |
| G S   | 619        | <b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs et achats</b> |
|       | <b>62</b>  | <b>Autres services extérieurs</b>  |
|       | <b>621</b> | <b>Personnel extérieur à l'organisme</b>                                       |
| G S   | 6211       | Personnel intérimaire  |
| G S   | 6214       | Personnel détaché ou prêté à l'institution                                     |
|       | <b>622</b> | <b>Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>                            |
| G     | 6221       | Rémunération URCREP  |
| R G S | 6222       | Commissions sur mandats de gestion du portefeuille                             |
| G     | 6225       | Frais de recouvrement des cotisations  |
| R G S | 6226       | Honoraires   |
| G S   | 62261      | Honoraires informatiques   |
| G S   | 62262      | Honoraires contentieux adhérents   |
| G S   | 62263      | Honoraires relatifs à la gestion des immeubles                                 |
| R G S | 622631     | Honoraires relatifs à la gestion des immeubles - placement                     |
| G S   | 622632     | Honoraires relatifs à la gestion des immeubles - exploitation ou social        |
| G S   | 62268      | Autres honoraires  |
| G S   | 6227       | Frais d'actes et de contentieux  |
| G S   | 62271      | Frais d'actes et de contentieux adhérents                                      |
| G S   | 62278      | Autres frais d'actes et de contentieux   |
| G S   | 6228       | Divers   |
|       | <b>623</b> | <b>Publicité, publications, relations publiques</b>                            |
| G S   | 6231       | Annonces et insertions   |
| G S   | 6233       | Foires et expositions  |
| G S   | 6236       | Catalogues et imprimés   |
| G S   | 6237       | Publications   |
| G S   | 6238       | Divers (pourboires, dons courants, ...)  |
|       | <b>624</b> | <b>Transports de biens et transports collectifs du personnel</b>               |
| G S   | 6243       | Transports entre établissements  |
| G S   | 6244       | Transports administratifs  |
| G S   | 6247       | Transports collectifs du personnel   |
| G S   | 6248       | Divers   |
|       | <b>625</b> | <b>Déplacements, missions et réceptions</b>                                    |
| G S   | 6251       | Voyages et déplacements  |
| G S   | 62511      | Voyages et déplacements : formation professionnelle continue                   |
| G S   | 62512      | Voyages et déplacements : administrateurs et membres des commissions           |
| G S   | 62518      | Autres voyages et déplacements   |
| G S   | 6255       | Frais de déménagement  |
| G S   | 6256       | Missions   |
| G S   | 62561      | Missions : formation professionnelle continue                                  |
| G S   | 62562      | Missions : administrateurs et membres des commissions                          |
| G S   | 62568      | Autres missions  |
| G S   | 6257       | Réceptions   |
|       | <b>626</b> | <b>Frais postaux et frais de télécommunications</b>                            |
| G S   | 6261       | Frais d'affranchissement et de postes  |
| G S   | 6265       | Frais de téléphone   |
| G S   | 6268       | Autres frais postaux et de télécommunications                                  |
|       | <b>627</b> | <b>Services bancaires et assimilés</b>   |
| R G S | 6271       | Frais sur titres (achat, vente, courtage, garde)                               |
| R G S | 62713      | Frais sur titres (achat, vente, courtage, garde) - activité de placement       |
| R G S | 62715      | Frais sur titres (achat, vente, courtage, garde) - placement des liquidités    |
| G S   | 6273       | Frais de mandatement des allocations   |
| G S   | 6275       | Frais sur effets (commissions d'endos, ...)                                    |
| G S   | 6276       | Location de coffres  |
| G S   | 6278       | Autres frais et commissions sur prestations de services                        |

|       |   |  |
|-------|---|--|
|       | <b>628 Divers</b>   |  |
| G S   | 6281  | Concours divers (cotisations, ...)                                       |
| G S   | 6284  | Frais de recrutement de personnel  |
| G S   | 6288  | Autres services extérieurs   |
| G S   | <b>629 Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs</b>                                       |  |
|       | <b>63 Impôts, taxes et versements assimilés</b>   |  |
|       | <b>631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (Administration des impôts)</b>                        |  |
| G S   | 6311  | Taxe sur les salaires  |
| G S   | 6313  | Participation des employeurs à la formation professionnelle continue     |
| G S   | 6314  | Cotisation pour défaut d'investissement obligatoire dans la construction |
| G S   | 6318  | Autres   |
|       | <b>633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (Autres organismes)</b>                                |  |
| G S   | 6331  | Versement de transport   |
| G S   | 6332  | Allocations logement   |
| G S   | 6333  | Participation des employeurs à la formation professionnelle continue     |
| G S   | 6334  | Participation des employeurs à l'effort de construction                  |
| G S   | 6338  | Autres   |
|       | <b>635 Autres impôts, taxes et versements assimilés (Administration des impôts)</b>                                   |  |
| R G S | 6351  | Impôts directs (sauf impôts sur les revenus)                             |
| G S   | 63511   | Contribution économique territoriale (CET)                               |
| R G S | 63512   | Taxes foncières  |
| R G S | 635121  | Taxes foncières - placement  |
| G S   | 635122  | Taxes foncières - exploitation ou social                                 |
| R G S | 63513   | Autres impôts locaux   |
| R G S | 635131  | Autres impôts locaux - placement   |
| G S   | 635132  | Autres impôts locaux - exploitation ou social                            |
| G S   | 63515   | Taxe sur les bureaux de la région Ile de France (art. 231 - CGI)         |
| G S   | 6352  | Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables                         |
| G S   | 6353  | Impôts indirects   |
| G S   | 6354  | Droits d'enregistrement et de timbre                                     |
| R G S | 6358  | Autres droits  |
| R G S | 63581   | Autres droits - placement  |
| G S   | 63582   | Autres droits - exploitation ou social                                   |
| G S   | <b>637 Autres impôts, taxes et versements assimilés (Autres organismes)</b>   |  |
|       | <b>64 Charges de personnel</b>  |  |
|       | <b>641 Rémunérations du personnel de statut de droit privé</b>  |  |
| G S   | 6411  | Salaires, appointements  |
| G S   | 6412  | Congés payés   |
| G S   | 6413  | Primes et gratifications   |
| G S   | 6414  | Indemnités et avantages divers   |
| G S   | 6415  | Supplément familial  |
|       | <b>645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>   |  |
| G S   | 6451  | Cotisations à l'URSSAF   |
| G S   | 6452  | Cotisations aux mutuelles  |
| G S   | 6453  | Cotisations aux caisses de retraite                                      |
| G S   | 6454  | Cotisations aux ASSEDIC  |
| G S   | 6455  | Charges sociales sur congés à payer                                      |
| G S   | 6458  | Cotisations aux autres organismes sociaux                                |
|       | <b>647 Autres charges sociales</b>  |  |
| G S   | 6471  | Prestations directes   |
| G S   | 6472  | Versements aux comités d'entreprise et d'établissement                   |
| G S   | 6473  | Versements aux comités d'hygiène et de sécurité                          |
| G S   | 6474  | Versements aux autres oeuvres sociales                                   |
| G S   | 6475  | Médecine du travail, pharmacie   |
| G S   | 6476  | Abondement plan épargne entreprise                                       |
| G S   | 6478  | Diverses autres charges sociales   |
| G S   | <b>648 Autres charges de personnel</b>  |  |
|       | <b>65 Autres charges de gestion courante</b>  |  |
| G S   | <b>651 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</b> |  |
|       | <b>653 Comités, conseils et assemblées</b>  |  |
| G S   | 6531  | Frais de conseils et commissions   |
| G     | 6532  | Frais d'assemblées   |

|       |            |  |
|-------|------------|--|
|       | <b>654</b> | <b>Charges courantes : pertes sur créances irrécouvrables</b>  |
| G     | 6541       | Pertes sur allocations irrécouvrables  |
| G     | 6548       | Autres pertes sur créances irrécouvrables  |
|       | <b>655</b> | <b>Autres charges de gestion courante</b>  |
| G S   | 6551       | Quote-part de résultat sur opérations faites en commun   |
| G S   | 65511      | Quote-part de bénéfice transférée  |
| G S   | 65515      | Quote-part de perte supportée  |
| G S   | 6558       | Diverses autres charges de gestion courante  |
| G S   | 65581      | Diverses autres charges de gestion courante - placement  |
| G S   | 65582      | Diverses autres charges de gestion courante - exploitation ou social   |
|       | <b>66</b>  | <b>Charges financières</b>   |
|       | <b>661</b> | <b>Charges d'intérêts</b>  |
| R G S | 6611       | Intérêts des emprunts et dettes  |
| R G S | 66111      | Intérêts des emprunts et dettes - placement  |
| R G S | 661111     | Intérêts des emprunts et dettes - immobilisations de placement hors prêts  |
| R G S | 661115     | Intérêts des emprunts et dettes - placement des liquidités   |
| G S   | 66112      | Intérêts des emprunts et dettes - exploitation ou social   |
| R G S | 6615       | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs   |
| R G S | 66151      | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs - placement   |
| R G S | 661511     | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs - immobilisations de placement hors prêts                 |
| R G S | 661512     | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs - prêts   |
| R G S | 661513     | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs - activité de placement                                   |
| R G S | 661515     | Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs - placement des liquidités                                |
| R G S | 6616       | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...)   |
| R G S | 66161      | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...) - placement                                 |
| R G S | 661611     | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...) - immobilisations de placement              |
| R G S | 661612     | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...) - prêts                                     |
| R G S | 661613     | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...) - activité de placement                     |
| R G S | 661615     | Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, ...) - placement des liquidités                  |
| R G S | <b>664</b> | <b>Pertes sur créances liées à des participations</b>  |
|       | <b>666</b> | <b>Pertes de change</b>  |
| R G S | 6663       | Pertes de change - activité de placement   |
| R G S | 6665       | Pertes de change - placement des liquidités  |
|       | <b>667</b> | <b>Charges nettes sur cessions de placements</b>   |
| R G S | 6673       | Charges nettes sur cessions de titres de l'activité de placement   |
| R G S | 6675       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement des liquidités                                    |
|       | <b>668</b> | <b>Autres charges financières</b>  |
| R     | 6681       | Pertes sur prêts au logement irrécouvrables  |
| R G S | 6688       | Autres charges financières   |
| R G S | 66881      | Autres charges financières - immobilisations de placement hors prêts (y compris le résultat déficitaire des SCI) |
| R G S | 66882      | Autres charges financières - prêts   |
| R G S | 66883      | Autres charges financières - activité de placement   |
| R G S | 66885      | Autres charges financières - placement des liquidités  |
|       | <b>67</b>  | <b>Charges exceptionnelles</b>   |
|       | <b>671</b> | <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>   |
| G S   | 6712       | Pénalités, amendes fiscales et pénales   |
| G S   | 6713       | Dons, libéralités  |
| R G S | 6714       | Créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                                       |
| R G S | 67141      | Créances sur prêts devenues irrécouvrables dans l'exercice   |
| R G S | 67148      | Autres créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                                |
| G S   | 6715       | Subventions de gestion courante accordées  |
| R G S | 6717       | Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)  |
| R G S | 67171      | Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - immobilisations de placement hors prêts                    |
| R G S | 67172      | Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - prêts  |
| R G S | 67173      | Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - activité de placement                                      |
| R G S | 67175      | Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - placement des liquidités                                   |
| G S   | 6718       | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   |
| S     | 67181      | Prise en charge éventuelle du solde déficitaire de la gestion des CICAS  |
| G S   | 67188      | Diverses autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion  |
| R G S | <b>672</b> | <b>Charges sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)</b>  |
|       | <b>675</b> | <b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>   |
| G S   | 6751       | Immobilisations incorporelles  |

|  |   |   |        |  |
|--|---|---|--------|--|
| R  | G | S | 6752   | Immobilisations corporelles  |
| R  | G | S | 67521  | Immobilisations corporelles - placement  |
| G  | S |   | 67522  | Immobilisations corporelles - exploitation ou social   |
| R  | G | S | 6756   | Immobilisations financières  |
| R  | G | S | 67561  | Immobilisations financières - placement  |
| G  | S |   | 67562  | Immobilisations financières - exploitation ou social   |
| G  | S |   | 6758   | Autres éléments d'actif  |
| <b>678 Autres charges exceptionnelles</b>  |   |   |        |  |
| G  | S |   | 6786   | Quote-part de plus-values sur cessions d'actifs immobiliers transférée au fonds des opérations de retraite |
| S  |   |   | 6787   | Quote-part de plus-values sur cessions d'actifs immobiliers transférée du fonds d'action sociale           |
| S  |   |   | 67871  | Quote-part de plus-values sur cessions d'actifs immobiliers transférée à la réserve sociale mutualisée     |
| R  | G | S | 6788   | Charges exceptionnelles diverses   |
| R  | G | S | 67881  | Charges exceptionnelles diverses - placement   |
| R  | G | S | 678811 | Charges exceptionnelles diverses - immobilisations de placement hors prêts                                 |
| R  | G | S | 678812 | Charges exceptionnelles diverses - prêts   |
| R  | G | S | 678813 | Charges exceptionnelles diverses - activité de placement   |
| R  | G | S | 678815 | Charges exceptionnelles diverses - placement des liquidités  |
| G  | S |   | 67882  | Charges exceptionnelles diverses - exploitation ou social  |
| <b>68 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>  |   |   |        |  |
| <b>681 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges de gestion courante et de gestion</b> |   |   |        |  |
| R  | G | S | 6811   | Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles                              |
| Féd  | R | G | 68111  | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles   |
| G  | S |   | 681111 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - placement                                 |
| S  |   |   | 681112 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social                    |
| S  |   |   | 681113 | Dotations aux amortissements des droits de réservation   |
| R  | G | S | 68112  | Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles   |
| R  | G | S | 681121 | Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles - placement                                   |
| G  | S |   | 681122 | Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social                      |
| R  | G | S | 6812   | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir   |
| R  |   |   | 68121  | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir - placement                             |
| G  | S |   | 68122  | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir - exploitation ou social                |
| R  | G | S | 6815   | Dotations aux provisions courantes   |
| R  | G | S | 68151  | Dotations aux provisions courantes - placement   |
| G  | S |   | 68152  | Dotations aux provisions courantes - exploitation ou social  |
| R  | G | S | 6816   | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                               |
| Féd  | R | G | 68161  | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles  |
| G  | S |   | 681611 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - placement                                  |
| S  |   |   | 681612 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social                     |
| S  |   |   | 681613 | Dotations aux dépréciations des droits de réservation  |
| R  | G | S | 68162  | Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles  |
| R  | G | S | 681621 | Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles - placement                                    |
| G  | S |   | 681622 | Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social                       |
| S  |   |   | 681623 | Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles à destination sociale                          |
| R  | G | S | 6817   | Dotations aux dépréciations des actifs circulants  |
| R  | G | S | 68174  | Dotations aux dépréciations des créances   |
| R  |   |   | 681741 | Dotations aux dépréciations des créances sur allocataires débiteurs  |
| R  |   |   | 681742 | Dotations aux dépréciations des créances sur adhérents   |
| R  |   |   | 681743 | Dotations aux dépréciations des créances sur adhérents - CMD   |
| R  |   |   | 681746 | Dotations aux dépréciations des autres créances  |
| G  | S |   | 681747 | Dotations aux dépréciations des autres créances  |
| <b>686 Dotations aux dépréciations et provisions - charges financières</b>                                       |   |   |        |  |
| R  | G | S | 6865   | Dotations aux provisions financières   |
| R  | G | S | 68651  | Dotations aux provisions financières - immobilisations hors prêts  |
| R  | G | S | 68652  | Dotations aux provisions financières - prêts   |
| R  | G | S | 68653  | Dotations aux provisions financières - activité de placement   |
| R  | G | S | 68655  | Dotations aux provisions financières - placement des liquidités  |
| R  | G | S | 6866   | Dotations aux dépréciations des éléments financiers  |
| R  | G | S | 68662  | Dotations aux dépréciations des immobilisations financières  |
| R  | G | S | 686621 | Dotations aux dépréciations des immobilisations financières - placement - hors prêts                       |
| G  | S |   | 686622 | Dotations aux dépréciations des immobilisations financières - exploitation ou social                       |
| R  | G | S | 686623 | Dotations aux dépréciations des immobilisations financières - placement - prêts                            |
| R  | G | S | 68663  | Dotations aux dépréciations des éléments de l'activité de placement  |
| R  | G | S | 68665  | Dotations aux dépréciations des valeurs mobilières de placement des liquidités                             |
| R  | G | S | 68667  | Dotations aux dépréciations de l'actif circulant   |
| <b>687 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges exceptionnelles</b>                   |   |   |        |  |
| R  | G | S | 6871   | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations   |
| R  | G | S | 68711  | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - placement                                 |
| G  | S |   | 68712  | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social                    |
| R  | G | S | 6872   | Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)  |
| R  | G | S | 68725  | Dotations aux amortissements dérogatoires  |
| R  | G | S | 687251 | Dotations aux amortissements dérogatoires - placement  |
| G  | S |   | 687252 | Dotations aux amortissements dérogatoires - exploitation ou social   |

|   |   |   |  |  |
|---|---|---|--|--|
| R   | G | S | 6875   | Dotations aux provisions exceptionnelles   |
| R   | G | S | 68751  | Dotations aux provisions exceptionnelles - placement   |
| R   | G | S | 687511   | Dotations aux provisions exceptionnelles - immobilisations de placement hors prêts                           |
| R   | G | S | 687512   | Dotations aux provisions exceptionnelles - prêts   |
| R   | G | S | 687513   | Dotations aux provisions exceptionnelles - activité de placement   |
| R   | G | S | 687515   | Dotations aux provisions exceptionnelles - placement des liquidités  |
| G   | S |   | 68752  | Dotations aux provisions exceptionnelles - exploitation ou social  |
| R   | G | S | 6876   | Dotations aux dépréciations exceptionnelles  |
| R   | G | S | 68761  | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - placement  |
| R   | G | S | 687611   | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - immobilisations de placement hors prêts                        |
| R   | G | S | 687612   | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - prêts  |
| R   | G | S | 687613   | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - activité de placement  |
| R   | G | S | 687615   | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - placement des liquidités                                       |
| G   | S |   | 68762  | Dotations aux dépréciations exceptionnelles - exploitation ou social   |
| <br>  |   |   |  |  |
| <b>69 Impôts sur les revenus et assimilés</b>       |   |   |  |  |
| <br>  |   |   |  |  |
| <b>695 Impôts sur les revenus</b>                   |   |   |  |  |
| R   | G | S | 6951   | Impôts sur les revenus des immeubles   |
| R   | G | S | 6952   | Impôts sur les revenus des prêts   |
| R   | G | S | 6953   | Impôts sur les revenus de l'activité de placement  |
| R   | G | S | 6955   | Impôts sur les revenus des valeurs mobilières de placement des liquidités                                    |
| <br>  |   |   |  |  |
| <b>CLASSE VII COMPTES DE PRODUITS</b>               |   |   |  |  |
| <br>  |   |   |  |  |
| <b>70 Cotisations et autres produits techniques</b> |   |   |  |  |
| <br>  |   |   |  |  |
| <b>701 Cotisations</b>                              |   |   |  |  |
| R   |   |   | <b>7011 Cotisations T1 des entreprises</b>                             |  |
| R   |   |   | <b>70111 T1 - Cotisations</b>  |  |
| R   |   |   | 701111   | T1 - Cotisations - Encaissées de l'exercice  |
| R   |   |   | 701112   | T1 - Cotisations - A recevoir de l'exercice  |
| R   |   |   | 701113   | T1 - Cotisations - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R   |   |   | 701114   | T1 - Cotisations - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R   |   |   | 701115   | T1 - Cotisations - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R   |   |   | 701116   | T1 - Cotisations - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R   |   |   | 701119   | T1 - Reprise des cotisations - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                             |
| R   |   |   | <b>70112 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits</b>              |  |
| R   |   |   | 701121   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice                                      |
| R   |   |   | 701122   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice                                      |
| R   |   |   | 701123   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice précédent                            |
| R   |   |   | 701124   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice précédent                            |
| R   |   |   | 701125   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées des exercices antérieurs                           |
| R   |   |   | 701126   | T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir des exercices antérieurs                           |
| R   |   |   | 701129   | T1 - Reprise des cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent |
| R   |   |   | <b>70113 T1 - Cotisations AGS</b>                                      |  |
| R   |   |   | 701131   | T1 - Cotisations AGS encaissées par la fédération  |
| R   |   |   | 701132   | T1 - Cotisations AGS encaissées directement par les institutions   |
| R   |   |   | <b>7012 Cotisations T2 des entreprises</b>                             |  |
| R   |   |   | <b>70121 T2 - Cotisations</b>  |  |
| R   |   |   | 701211   | T2 - Cotisations - Encaissées de l'exercice  |
| R   |   |   | 701212   | T2 - Cotisations - A recevoir de l'exercice  |
| R   |   |   | 701213   | T2 - Cotisations - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R   |   |   | 701214   | T2 - Cotisations - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R   |   |   | 701215   | T2 - Cotisations - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R   |   |   | 701216   | T2 - Cotisations - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R   |   |   | 701219   | T2 - Reprise des cotisations - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                             |
| R   |   |   | <b>70122 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits</b>              |  |
| R   |   |   | 701221   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice                                      |
| R   |   |   | 701222   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice                                      |
| R   |   |   | 701223   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice précédent                            |
| R   |   |   | 701224   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice précédent                            |
| R   |   |   | 701225   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées des exercices antérieurs                           |
| R   |   |   | 701226   | T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir des exercices antérieurs                           |
| R   |   |   | 701229   | T2 - Reprise des cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent |
| R   |   |   | <b>70123 T2 - Cotisations AGS</b>                                      |  |
| R   |   |   | 701231   | T2 - Cotisations AGS encaissées par la fédération  |
| R   |   |   | 701232   | T2 - Cotisations AGS encaissées directement par les institutions   |
| R   |   |   | <b>7013 Contributions d'Equilibre Général - CEG T1 des entreprises</b> |  |
| R   |   |   | <b>70131 CEG T1 - Contributions</b>                                    |  |
| R   |   |   | 701311   | CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R   |   |   | 701312   | CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R   |   |   | 701313   | CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R   |   |   | 701314   | CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |

|   |             |   |
|---|-------------|---|
| R |             | 701315 CEG T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R |             | 701316 CEG T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R |             | 701319 CEG T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R |             | <b>70132 CEG T1 - Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>   |
| R |             | 701321 CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701322 CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701323 CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701324 CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701325 CEG T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701326 CEG T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701329 CEG T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | <b>7014</b> | <b>Contributions d'Equilibre Général - CEG T2 des entreprises</b>   |
| R |             | <b>70141 CEG T2 - Contributions</b>   |
| R |             | 701411 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R |             | 701412 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R |             | 701413 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R |             | 701414 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R |             | 701415 CEG T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R |             | 701416 CEG T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R |             | 701419 CEG T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R |             | <b>70142 CEG T2 - Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>   |
| R |             | 701421 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701422 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701423 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701424 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701425 CEG T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701426 CEG T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701429 CEG T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | <b>7015</b> | <b>Contributions d'Equilibre Technique - CET T1 des entreprises</b>   |
| R |             | <b>70151 CET T1 - Contributions</b>   |
| R |             | 701511 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R |             | 701512 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R |             | 701513 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R |             | 701514 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R |             | 701515 CET T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R |             | 701516 CET T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R |             | 701519 CET T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R |             | <b>70152 CET T1 - Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>   |
| R |             | 701521 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701522 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701523 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701524 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R |             | 701525 CET T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701526 CET T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R |             | 701529 CET T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | <b>7016</b> | <b>Contributions d'Equilibre Technique - CET T2 des entreprises</b>   |
| R |             | <b>70161 CET T2 - Contributions</b>   |
| R |             | 701611 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R |             | 701612 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R |             | 701613 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R |             | 701614 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R |             | 701615 CET T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R |             | 701616 CET T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R |             | 701619 CET T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R |             | <b>70162 CET T2 - Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>   |
| R |             | 701621 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701622 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R |             | 701623 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |

|       |  |                        |  |
|-------|--|------------------------|--|
| R     |  | 701624                 | CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R     |  | 701625                 | CET T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R     |  | 701626                 | CET T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R     |  | 701629                 | CET T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R     |  | <b>7017</b>            | <b>Cotisations des tiers</b>   |
| Féd R |  | <b>70171 à 70174 :</b> | <b>Cotisations prises en charge par l'Etat</b>   |
| Féd R |  | <b>70171</b>           | <b>Produits de compensation des réductions de cotisations</b>  |
| Féd R |  | 701711                 | Produits de compensation des réductions de cotisations - Encaissés de l'exercice   |
| Féd R |  | 701712                 | Produits de compensation des réductions de cotisations - A recevoir de l'exercice  |
| Féd R |  | 701713                 | Produits de compensation des réductions de cotisations - Encaissés de l'exercice précédent                                       |
| Féd R |  | 701714                 | Produits de compensation des réductions de cotisations - A recevoir de l'exercice précédent                                      |
| Féd R |  | 701719                 | Reprise des produits de compensation des réductions de cotisations - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent           |
| Féd R |  | <b>70173</b>           | <b>Contribution de l'Etat au titre des réductions ciblées de cotisations</b>   |
| Féd R |  | 701731                 | Contribution de l'Etat - Encaissée au 31 décembre de l'exercice  |
| Féd R |  | 701732                 | Contribution de l'Etat - A recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R |  | 701739                 | Reprise de la contribution de l'Etat - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R     |  | <b>70175 à 70178 :</b> | <b>Autres cotisations des tiers</b>  |
| Féd R |  | <b>70175</b>           | <b>Contribution de l'UNEDIC</b>  |
| Féd R |  | 701751                 | Contribution de l'UNEDIC - Encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R |  | 701752                 | Contribution de l'UNEDIC - A recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R |  | 701759                 | Reprise de la contribution de l'UNEDIC - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                                       |
| Féd R |  | <b>70176</b>           | <b>Contribution de l'Etat au titre de la préretraite - solidarité</b>  |
| R     |  | <b>70177</b>           | <b>Versements volontaires de cotisations - (dont rachat périodes d'études supérieures)</b>                                       |
| R     |  | <b>7018</b>            | <b>Cotisations des entreprises - Contrats dérogoatoires</b>  |
| R     |  | <b>70181</b>           | <b>Cotisations des entreprises - Contrats dérogoatoires</b>  |
| R     |  | 701811                 | Cotisations des entreprises - Contrats dérogoatoires - Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   |
| R     |  | 701812                 | Cotisations des entreprises - Contrats dérogoatoires - A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   |
| R     |  | 701819                 | Reprise des cotisations des entreprises - Contrats dérogoatoires - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent             |
| R     |  | <b>702</b>             | <b>Autres produits techniques</b>  |
| R     |  | 7021                   | Admissions en non-valeur et annulations de cotisations   |
| R     |  | 70212                  | Cotisations admises en non-valeur  |
| R     |  | 70214                  | Annulation des cotisations des dirigeants de sociétés devenues irrécouvrables  |
| R     |  | 7022                   | Contributions, participations, indemnités et cotisations diverses  |
| R     |  | 70221                  | Contributions au titre du maintien de droits   |
| R     |  | 702211                 | Contributions au titre du maintien de droits encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| R     |  | 702212                 | Contributions au titre du maintien de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R     |  | 702219                 | Reprise des Contributions au titre du maintien de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice                                 |
| R     |  | 70222                  | Participations à la réserve technique  |
| R     |  | 702221                 | Participations à la réserve technique encaissées au 31 décembre de l'exercice  |
| R     |  | 702222                 | Participations à la réserve technique à recevoir au 31 décembre de l'exercice  |
| R     |  | 702229                 | Reprise des participations à la réserve technique à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                              |
| R     |  | 70223                  | Indemnités de démissions   |
| R     |  | 702231                 | Indemnités de démissions encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| R     |  | 702232                 | Indemnités de démissions à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R     |  | 702239                 | Reprise des indemnités de démissions à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R     |  | 70224                  | Cotisations chômage, entreprises auto-assurées   |
| R     |  | 7023                   | Majorations de retard sur cotisations des entreprises  |
| R     |  | 70231                  | Majorations de retard  |
| R     |  | 702311                 | Majorations de retard encaissées au 31 décembre de l'exercice  |
| R     |  | 702312                 | Majorations de retard à recevoir au 31 décembre de l'exercice  |
| R     |  | 702315                 | Majorations de retard ayant fait l'objet de remises ou de pertes dans l'exercice   |
| R     |  | 702319                 | Reprise des majorations de retard à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent  |
| R     |  | 7024                   | Produits de compensation au titre de l'exercice  |
| R     |  | 7028                   | Divers autres produits techniques  |
| R     |  | 70284                  | Cotisations, majorations de retard - Apurement des soldes minimales  |
| R     |  | 70285                  | Cotisations, majorations de retard - Soldes inférieurs à 1 000 € (non contentieux) (avant migration Compte Central Entreprises)  |
| R     |  | 70288                  | Divers autres produits techniques  |
| R     |  | <b>708</b>             | <b>Dotations de gestion administrative et d'action sociale</b>   |
| G     |  | 7082                   | Dotations de gestion administrative  |
| G     |  | 70821                  | Dotations pour frais de gestion administrative   |
| S     |  | 7083                   | Dotations d'action sociale   |
| S     |  | 70831                  | Dotations d'action sociale   |
| S     |  | 70832                  | Dotations d'action sociale au titre de l'action sociale mutualisée   |

|       |                                      |  |
|-------|--------------------------------------|--|
|       |                                      | <b>72 Production immobilisée</b>   |
| G S   | 721                                  | Immobilisations incorporelles  |
| G S   | 722                                  | Immobilisations corporelles  |
| G S   | <b>74 Subventions d'exploitation</b> |  |
|       |                                      | <b>75 Autres produits de gestion courante</b>  |
| G S   | 751                                  | Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |
|       |                                      | <b>752 Revenus des immeubles non affectés à des activités professionnelles</b>                             |
| R G S | 7521                                 | Revenus des immeubles de placement   |
| G S   | 753                                  | Jetons de présence et rémunérations d'administrateurs, gérants   |
|       |                                      | <b>755 Autres produits de gestion courante</b>   |
| G S   | 7551                                 | Quote-part de résultat sur opérations faites en commun   |
| G S   | 75511                                | Quote-part de perte transférée   |
| G S   | 75515                                | Quote-part de bénéfice attribué  |
| G S   | 7558                                 | Divers autres produits de gestion courante   |
| G S   | 75582                                | Divers autres produits de gestion courante - exploitation ou social  |
| G S   | 755821                               | Revenus accessoires des immeubles voués à l'exploitation ou au social                                      |
| G S   | 755822                               | Remboursements des frais engagés pour le compte d'autres organismes  |
| G     | 755823                               | Contributions IRCANTEC   |
| G     | 755824                               | Récupération de frais de contentieux - adhérents   |
| G     | 755825                               | Autres frais de contentieux récupérés  |
| G S   | 755828                               | Divers autres produits de gestion courante - exploitation ou social  |
|       |                                      | <b>76 Produits financiers</b>  |
|       |                                      | <b>761 Produits de participations</b>  |
| R G S | 7611                                 | Revenus des titres de participation hors SCI   |
| R G S | 7612                                 | Revenus des titres de participation dans les SCI   |
| R G S | 7617                                 | Revenus des créances rattachées à des participations   |
|       |                                      | <b>762 Produits des autres immobilisations financières</b>   |
| R G S | 7621                                 | Revenus des titres immobilisés   |
| R G S | 7626                                 | Revenus des prêts  |
| R G S | 76261                                | Revenus des prêts au logement  |
| G S   | 76262                                | Revenus des prêts au personnel   |
| R G S | 76268                                | Revenus des autres prêts   |
| R G S | 7627                                 | Revenus des créances immobilisées  |
|       |                                      | <b>763 Revenus des autres créances</b>   |
| R G S | 7638                                 | Revenus des créances diverses  |
| R G S | 76383                                | Revenus des créances diverses - activité de placement  |
| R G S | 76385                                | Revenus des créances diverses - placement des liquidités   |
|       |                                      | <b>764 Revenus des placements</b>  |
| R G S | 7643                                 | Revenus des titres de l'activité de placement  |
| R G S | 76431                                | Revenus des titres de l'activité de placement  |
| R G S | 76433                                | Crédits d'impôt  |
| R G S | 7645                                 | Revenus des valeurs mobilières de placement des liquidités   |
| G S   | <b>765 Escomptes obtenus</b>         |  |
|       |                                      | <b>766 Gains de change</b>   |
| R G S | 7663                                 | Gains de change - activité de placement  |
| R G S | 7665                                 | Gains de change - placement des liquidités   |
|       |                                      | <b>767 Produits nets sur cessions de placements</b>  |
| R G S | 7673                                 | Produits nets sur cessions de titres de l'activité de placement  |
| R G S | 7675                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement des liquidités                               |
|       |                                      | <b>768 Autres produits financiers</b>  |
| R G S | 7684                                 | Intérêts créditeurs des comptes bancaires  |
| R G S | 76843                                | Intérêts créditeurs des comptes bancaires - activité de placement  |
| R G S | 76845                                | Intérêts créditeurs des comptes bancaires - placement des liquidités                                       |
| R     | 7687                                 | Produits financiers reversés par des organismes tiers  |
| R     | 76871                                | Produits financiers reversés par l'URCREP  |
| R G S | 7688                                 | Autres produits financiers   |
| R G S | 76881                                | Autres produits financiers - immobilisations de placement hors prêts                                       |
| R G S | 76882                                | Autres produits financiers - prêts   |
| R G S | 76883                                | Autres produits financiers - activité de placement   |
| R G S | 76885                                | Autres produits financiers - placement des liquidités  |

|     |   |  |  |
|-----|---|--|--|
|     |   | <b>77 Produits exceptionnels</b>   |  |
|     |   | <b>771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>  |  |
| R   | G | S  | 7714 Rentrées sur créances amorties  |
| R   | G | S  | 77141 Rentrées sur créances amorties - prêts   |
| R   | G | S  | 77142 Rentrées sur créances amorties - allocations   |
| R   | G | S  | 77143 Rentrées sur créances amorties - cotisations   |
| R   | G | S  | 77148 Rentrées sur créances amorties - autres  |
| R   | G | S  | 7717 Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)  |
| R   | G | S  | 77171 Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - immobilisations de placement hors prêts |
| R   | G | S  | 77172 Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - prêts                                   |
| R   | G | S  | 77173 Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - activité de placement                   |
| R   | G | S  | 77175 Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - placement des liquidités                |
| G   | S |  | 7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion   |
| G   | S |  | 77181 Astreintes recouvrées  |
| G   | S |  | 77183 Dommages et intérêts   |
| G   | S |  | 77185 Frais récupérés au titre de l'article 700 du Nouveau Code de Procédure Civile                      |
| G   | S |  | 77188 Divers autres produits exceptionnels sur opérations de gestion                                     |
| R   | G | S  | <b>772 Produits sur exercices antérieurs (en cours d'exercice seulement)</b>                             |
|     |   | <b>775 Produits des cessions d'éléments d'actif</b>  |  |
| G   | S |  | 7751 Immobilisations incorporelles   |
| R   | G | S  | 7752 Immobilisations corporelles   |
| R   | G | S  | 77521 Immobilisations corporelles - placement  |
| G   | S |  | 77522 Immobilisations corporelles - exploitation ou social   |
| R   | G | S  | 7756 Immobilisations financières   |
| R   | G | S  | 77561 Immobilisations financières - placement  |
| G   | S |  | 77562 Immobilisations financières - exploitation ou social   |
| G   | S |  | 7758 Autres éléments d'actif   |
| G   | S |  | <b>777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice</b>                   |
|     |   | <b>778 Autres produits exceptionnels</b>   |  |
| R   |   |  | 7786 Quote-part de plus-values sur cessions d'actifs immobiliers des autres fonds                        |
| R   | G | S  | 7788 Produits exceptionnels divers   |
| R   | G | S  | 77881 Produits exceptionnels divers - placement  |
| R   | G | S  | 778811 Produits exceptionnels divers - immobilisations de placement hors prêts                           |
| R   | G | S  | 778812 Produits exceptionnels divers - prêts   |
| R   | G | S  | 778813 Produits exceptionnels divers - activité de placement   |
| R   | G | S  | 778815 Produits exceptionnels divers - placement des liquidités  |
| G   | S |  | 77882 Produits exceptionnels divers - exploitation ou social   |
|     |   | <b>78 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>   |  |
|     |   | <b>781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions - Produits de gestion courante et de gestion</b> |  |
| R   | G | S  | 7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles                        |
| G   | S |  | 78111 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles                                      |
| Féd | R |  | 781111 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles - placement                         |
| G   | S |  | 781112 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social            |
| S   |   |  | 781113 Reprises sur amortissements des droits de réservation   |
| R   | G | S  | 78112 Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles  |
| R   | G | S  | 781121 Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles - placement                           |
| G   | S |  | 781122 Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social              |
| R   | G | S  | 7815 Reprises sur provisions courantes   |
| R   | G | S  | 78151 Reprises sur provisions courantes - placement  |
| G   | S |  | 78152 Reprises sur provisions courantes - exploitation ou social   |
| R   | G | S  | 7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles                         |
| G   | S |  | 78161 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles                                       |
| Féd | R |  | 781611 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - placement                          |
| G   | S |  | 781612 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social             |
| S   |   |  | 781613 Reprises sur dépréciations des droits de réservation  |
| R   | G | S  | 78162 Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles   |
| R   | G | S  | 781621 Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles - placement                            |
| G   | S |  | 781622 Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social               |
| S   |   |  | 781623 Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles à destination sociale                  |
| R   | G | S  | 7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants  |
| R   | G | S  | 78174 Reprises sur dépréciations des créances  |
| R   |   |  | 781741 Reprises sur dépréciations des créances sur allocataires débiteurs                                |
| R   |   |  | 781742 Reprises sur dépréciations des créances sur adhérents   |
| R   |   |  | 781743 Reprises sur dépréciations des créances sur adhérents - CMD                                       |
| R   |   |  | 781746 Reprises sur dépréciations des autres créances  |
| G   | S |  | 781747 Reprises sur dépréciations des autres créances  |

|       |  |
|-------|--|
|       | <b>786 Reprises sur dépréciations et provisions - Produits financiers</b>  |
| R G S | 7865 Reprises sur provisions financières   |
| R G S | 78651 Reprises sur provisions financières - immobilisations hors prêts   |
| R G S | 78652 Reprises sur provisions financières - prêts  |
| R G S | 78653 Reprises sur provisions financières - activité de placement  |
| R G S | 78655 Reprises sur provisions financières - placement des liquidités   |
| R G S | 7866 Reprises sur dépréciations des éléments financiers  |
| R G S | 78662 Reprises sur dépréciations des immobilisations financières   |
| R G S | 786621 Reprises sur dépréciations des immobilisations financières - placement - hors prêts                       |
| G S   | 786622 Reprises sur dépréciations des immobilisations financières - exploitation ou social                       |
| R G S | 786623 Reprises sur dépréciations des immobilisations financières - placement - prêts                            |
| R G S | 78663 Reprises sur dépréciations des éléments de l'activité de placement   |
| R G S | 78665 Reprises sur dépréciations des valeurs mobilières de placement des liquidités                              |
| R G S | 78667 Reprises sur dépréciations de l'actif circulant  |
|       | <b>787 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions - Produits exceptionnels</b>                     |
| R G S | 7871 Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations   |
| R G S | 78711 Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations - placement                                  |
| G S   | 78712 Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social                     |
| R G S | 7872 Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)  |
| R G S | 78725 Reprises sur amortissements dérogatoires   |
| R G S | 787251 Reprises sur amortissements dérogatoires - placement  |
| G S   | 787252 Reprises sur amortissements dérogatoires - exploitation ou social   |
| R G S | 7875 Reprises sur provisions exceptionnelles   |
| R G S | 78751 Reprises sur provisions exceptionnelles - placement  |
| R G S | 787511 Reprises sur provisions exceptionnelles - immobilisations de placement hors prêts                         |
| R G S | 787512 Reprises sur provisions exceptionnelles - prêts   |
| R G S | 787513 Reprises sur provisions exceptionnelles - activité de placement   |
| R G S | 787515 Reprises sur provisions exceptionnelles - placement des liquidités  |
| G S   | 78752 Reprises sur provisions exceptionnelles - exploitation ou social   |
| R G S | 7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles  |
| R G S | 78761 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - placement   |
| R G S | 787611 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - immobilisations de placement hors prêts                      |
| R G S | 787612 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - prêts  |
| R G S | 787613 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - activité de placement  |
| R G S | 787615 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - placement des liquidités                                     |
| G S   | 78762 Reprises sur dépréciations exceptionnelles - exploitation ou social  |
|       | <b>79 Transferts de charges et de produits</b>   |
|       | <b>791 Transferts de charges d'exploitation</b>  |
| R     | 7911 Transferts de charges d'exploitation - opérations de retraite vers gestion administrative ou action sociale |
| R     | 79111 Transferts de charges d'exploitation - opérations de retraite vers gestion administrative                  |
| R     | 791118 Autres transferts de charges d'exploitation - opérations de retraite vers gestion administrative          |
| R     | 79112 Transferts de charges d'exploitation - opérations de retraite vers action sociale                          |
| R     | 791128 Autres transferts de charges d'exploitation - opérations de retraite vers action sociale                  |
| G     | 7912 Transferts de charges d'exploitation - gestion administrative vers action sociale                           |
| G     | 79122 Transferts de charges d'exploitation - gestion administrative vers action sociale                          |
| G     | 791221 Transferts de charges d'exploitation - solde déficitaire des CICAS transféré à l'action sociale           |
| G     | 791228 Autres transferts de charges d'exploitation - gestion administrative vers action sociale                  |
| S     | 7913 Transferts de charges d'exploitation - action sociale vers gestion administrative                           |
| G S   | 7914 Transferts de charges d'exploitation intra-groupe (associations de moyens, GIE, ...)                        |
| G S   | 7918 Autres transferts de charges d'exploitation   |
|       | <b>796 Transferts de charges financières</b>   |
| R G S | 7963 Transferts de charges financières - activité de placement   |
| R G S | 7965 Transferts de charges financières - placement des liquidités  |
| R G S | <b>797 Transferts de charges exceptionnelles</b>   |
|       | <b>CLASSE VIII COMPTES SPECIAUX</b>  |
| R G S | <b>80 Engagements hors bilan</b>   |
| R G S | 801 Engagements donnés   |
| R G S | 802 Engagements reçus  |
| R G S | 809 Contrepartie des engagements   |
| R G S | <b>89 Bilan (facultatif)</b>   |
| R G S | 890 Bilan d'ouverture  |
| R G S | 891 Bilan de clôture   |



### **III. Modifications Plan de comptes Agirc-Arrco 2018 / Régime Agirc-Arrco 2019**

**26 juin 2019**

## MODIFICATIONS entre PdC Agirc-Arrco 2018 et PdC Régime Agirc-Arrco 2019

### Plan de comptes à six chiffres

#### Légende générale :

**Ag** : compte spécifique Agirc

**Ar** : compte spécifique Arrco

**Féd** : compte spécifique Fédérations

**R** : compte ouvert dans le fonds des opérations de Retraite

**G** : compte ouvert dans le fonds de Gestion administrative

**S** : compte ouvert dans le fonds d'action Sociale

**R S** : compte commun à l'Agirc et à l'Arrco ouvert dans le fonds des opérations de Retraite,  
et compte spécifique à l'Agirc ouvert dans le fonds d'action Sociale

**D/C** : compte dédoublé, ouvert à l'actif (terminaison : D) et au passif (terminaison : C)  
exemple : le compte 18311 devient 18311D ou 18311C suivant la position du compte à l'actif ou au passif

#### COMPTES CREEES

|              |              |  |
|--------------|--------------|--|
|              | <b>S</b>     | 106340 Réserve d'action sociale  |
| <b>Féd R</b> |              | 208810 Autres immobilisations incorporelles - placement  |
|              | <b>G S</b>   | 208820 Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social                             |
| <b>Féd R</b> |              | 280881 Autres immobilisations incorporelles - placement  |
|              | <b>G S</b>   | 280882 Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social                             |
| <b>Féd R</b> |              | 290881 Autres immobilisations incorporelles - placement  |
|              | <b>G S</b>   | 290882 Autres immobilisations incorporelles - exploitation ou social                             |
|              | <b>R G S</b> | 301000 Obligations négociées sur un marché réglementé ou assimilé                                |
|              | <b>R G S</b> | 302000 Obligations convertibles, obligations à remboursement particulier et valeurs assimilées   |
|              | <b>R G S</b> | 303000 Titres de créances négociables  |
|              | <b>R G S</b> | 305100 Produits structurés   |
|              | <b>R G S</b> | 305200 Autres titres de créances   |
|              | <b>R G S</b> | 308000 Intérêts courus   |
|              | <b>R G S</b> | 311000 Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé              |
|              | <b>R G S</b> | 313000 Titres non négociés sur un marché réglementé  |
|              | <b>R G S</b> | 319000 Versements restant à effectuer sur actions et autres titres à revenu variable non libérés |
|              | <b>R G S</b> | 321100 OPC de taux   |
|              | <b>R G S</b> | 321200 OPC actions   |
|              | <b>R G S</b> | 321300 OPC diversifiés   |
|              | <b>R G S</b> | 321400 Autres OPC  |
|              | <b>R G S</b> | 322100 OPC de taux   |
|              | <b>R G S</b> | 322200 OPC actions   |
|              | <b>R G S</b> | 322300 OPC diversifiés   |
|              | <b>R G S</b> | 323100 OPC de taux   |
|              | <b>R G S</b> | 323200 OPC actions   |
|              | <b>R G S</b> | 323300 OPC diversifiés   |
|              | <b>R G S</b> | 323400 Autres OPC  |
|              | <b>R G S</b> | 325100 Fonds communs de titrisation  |
|              | <b>R G S</b> | 325200 FPCI (Fonds Professionnel de Capital Investissement)                                      |
|              | <b>R G S</b> | 325300 Autres OPC "Immobilier papier"  |
|              | <b>R G S</b> | 329000 Versements restant à effectuer sur titres d'OPC non libérés                               |
|              | <b>R G S</b> | 365000 Autres instruments financiers   |
|              | <b>R G S</b> | 368000 Intérêts courus   |
|              | <b>R G S</b> | 390000 Dépréciations des titres de l'activité de placement                                       |
|              | <b>R G S</b> | 391000 Dépréciations des créances de l'activité de placement                                     |
| <b>Féd R</b> | <b>D</b>     | 44511D Etat : réductions de cotisations patronales   |
| <b>Féd R</b> | <b>C</b>     | 44511C Etat : réductions de cotisations patronales   |
| <b>Féd R</b> | <b>D</b>     | 44512D Etat : Réductions ciblées de cotisations  |
| <b>Féd R</b> | <b>C</b>     | 44512C Etat : Réductions ciblées de cotisations  |
|              | <b>R G S</b> | 446130 Etat : impôts sur les revenus - activité de placement                                     |
|              | <b>R G S</b> | 446190 Etat : crédits d'impôt  |
|              | <b>G S</b>   | 446310 Prélèvement à la source retenu sur salaires   |
| <b>R</b>     |              | 446320 Prélèvement à la source retenu sur allocations retraite                                   |

|         |        |   |
|---------|--------|---|
| R       | 453140 | Fédération : réductions de cotisations patronales                                   |
| R       | 453150 | Fédération : réductions ciblées de cotisations                                      |
| R       | 461112 | Cotisations Apec de l'exercice - A recevoir au 31 décembre de l'exercice            |
| R       | 461122 | Cotisations Apec de l'exercice précédent - A recevoir au 31 décembre de l'exercice  |
| R       | 461132 | Cotisations Apec des exercices antérieurs - A recevoir au 31 décembre de l'exercice |
| R       | 461210 | Réductions de cotisations patronales  |
| R       | 461220 | Réductions ciblées de cotisations   |
| R G S   | 464300 | Dettes sur acquisitions de titres de l'activité de placement                        |
| R G S   | 465300 | Créances sur cessions de titres de l'activité de placement                          |
| R G S   | 468630 | Charges à payer - activité de placement   |
| R G S   | 511130 | Coupons échus à l'encaissement - activité de placement                              |
| R G S D | 514300 | Chèques postaux - activité de placement   |
| R G S C | 514300 | Chèques postaux - activité de placement   |
| R G S D | 515300 | Caisses du trésor et des établissements publics - activité de placement             |
| R G S C | 515300 | Caisses du trésor et des établissements publics - activité de placement             |
| R G S D | 516300 | Sociétés de Bourse - activité de placement  |
| R G S C | 516300 | Sociétés de Bourse - activité de placement  |
| R G S D | 517300 | Autres organismes financiers - activité de placement                                |
| R G S C | 517300 | Autres organismes financiers - activité de placement                                |
| R       | 601114 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601124 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601194 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601214 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601224 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601225 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601226 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601294 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601295 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601296 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601314 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601324 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601325 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601326 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601394 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601395 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601396 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601511 | T1 - Allocations droits directs : versement unique                                  |
| R       | 601512 | T1 - Allocations droits dérivés : versement unique                                  |
| R       | 601521 | T2 - Allocations droits directs : versement unique                                  |
| R       | 601522 | T2 - Allocations droits dérivés : versement unique                                  |
| R       | 601911 | T1 - Allocations droits directs   |
| R       | 601912 | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601913 | T2 - Allocations droits directs   |
| R       | 601914 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601915 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601916 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601924 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601925 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601926 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601931 | T1 - Allocations droits directs   |
| R       | 601932 | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601933 | T2 - Allocations droits directs   |
| R       | 601934 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601935 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601936 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601941 | T1 - Allocations droits directs   |
| R       | 601942 | T1 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601943 | T2 - Allocations droits directs   |
| R       | 601944 | T2 - Allocations droits dérivés   |
| R       | 601945 | T1 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 601946 | T2 - Allocations - stock au 31 décembre 2018  |
| R       | 602860 | Pertes sur cotisations retenues sur allocations indues (prescription triennale)     |
| S       | 603210 | Prestations en nature   |
| G       | 654100 | Pertes sur allocations irrécouvrables   |
| R G S   | 666300 | Pertes de change - activité de placement  |
| R G S   | 667300 | Charges nettes sur cessions de titres de l'activité de placement                    |
| Féd R   | 681111 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - placement          |
| Féd R   | 681611 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - placement           |
| R       | 701111 | T1 - Cotisations - Encaissées de l'exercice   |

|   |   |
|---|---|
| R | 701119 T1 - Reprise des cotisations - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701121 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701122 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice  |
| R | 701123 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R | 701124 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R | 701125 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R | 701126 T1 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R | 701129 T1 - Reprise des cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                     |
| R | 701131 T1 - Cotisations AGS encaissées par la fédération  |
| R | 701211 T2 - Cotisations - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701219 T2 - Reprise des cotisations - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701221 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701222 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice  |
| R | 701223 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R | 701224 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R | 701225 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R | 701226 T2 - Cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R | 701229 T2 - Reprise des cotisations sans contrepartie de droits - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                     |
| R | 701231 T2 - Cotisations AGS encaissées par la fédération  |
| R | 701311 CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701319 CEG T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701321 CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701322 CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701323 CEG T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701324 CEG T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701325 CEG T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701326 CEG T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701329 CEG T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | 701411 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701412 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R | 701413 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R | 701414 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R | 701415 CEG T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R | 701416 CEG T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R | 701419 CEG T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701421 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701422 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701423 CEG T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701424 CEG T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701425 CEG T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701426 CEG T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701429 CEG T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | 701511 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701513 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R | 701514 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R | 701515 CET T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R | 701519 CET T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701521 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701522 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701523 CET T1 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701524 CET T1 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701525 CET T1 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701526 CET T1 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701529 CET T1 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| R | 701611 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice  |
| R | 701612 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice  |
| R | 701613 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent  |
| R | 701614 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent  |
| R | 701615 CET T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs   |
| R | 701616 CET T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs   |
| R | 701619 CET T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R | 701621 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701622 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice (Cotisations sans contrepartie de droits)                                      |
| R | 701623 CET T2 - Contributions - Encaissées de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701624 CET T2 - Contributions - A recevoir de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits)                            |
| R | 701625 CET T2 - Contributions - Encaissées des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |
| R | 701626 CET T2 - Contributions - A recevoir des exercices antérieurs (Cotisations sans contrepartie de droits)                           |

|                       |        |  |
|-----------------------|--------|--|
| R                     | 701629 | CET T2 - Reprise des contributions - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent (Cotisations sans contrepartie de droits) |
| Féd R                 | 701713 | Produits de compensation des réductions de cotisations - Encaissées de l'exercice précédent                                      |
| Féd R                 | 701714 | Produits de compensation des réductions de cotisations - A recevoir de l'exercice précédent                                      |
| Féd R                 | 701731 | Contribution de l'Etat - Encaissée au 31 décembre de l'exercice  |
| Féd R                 | 701732 | Contribution de l'Etat - A recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R                 | 701739 | Reprise de la contribution de l'Etat - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| Féd R                 | 701751 | Contribution de l'UNEDIC - Encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R                 | 701752 | Contribution de l'UNEDIC - A recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Féd R                 | 701759 | Reprise de la contribution de l'UNEDIC - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                                       |
| Féd R                 | 701760 | Contribution de l'Etat au titre de la préretraite - solidarité   |
| R                     | 701770 | Versements volontaires de cotisations - (dont rachat périodes d'études supérieures)  |
| R                     | 701811 | Cotisations des entreprises - Contrats dérogatoires - Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                    |
| R                     | 701812 | Cotisations des entreprises - Contrats dérogatoires - A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                    |
| R                     | 701819 | Reprise des cotisations des entreprises - Contrats dérogatoires - A recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent              |
| R                     | 702212 | Contributions au titre du maintien de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R                     | 702219 | Reprise des Contributions au titre du maintien de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice                                 |
| R G S                 | 766300 | Gains de change - activité de placement  |
| R G S                 | 767300 | Produits nets sur cessions de titres de l'activité de placement  |
| Féd R                 | 781111 | Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles - placement  |
| Féd R                 | 781611 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - placement   |
| total comptes créés : |        | 199 comptes  |

| COMPTES SUPPRIMES |   |   |   |   |
|-------------------|---|---|---|---|
| Féd               | S |   | 106341 Réserve d'action sociale   |   |
|                   | S |   | 106342 Réserve sociale mutualisée   |   |
|                   | S |   | 106344 Réserve d'action sociale mutualisée  |   |
| Ar                | R | D | 18313D Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative : quote-part des produits financiers nets dégageés par la gestion financière de la réserve technique     |   |
| Ar                | R | C | 18313C Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative : quote-part des produits financiers nets dégageés par la gestion financière de la réserve technique     |   |
|                   | R | D | 18322D Compte de liaison avec le fonds d'action sociale : risque de refus d'ANV sur allocations   |   |
|                   | R | C | 18322C Compte de liaison avec le fonds d'action sociale : risque de refus d'ANV sur allocations   |   |
| Ar                | G | D | 18333D Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : quote-part des produits financiers nets dégageés par la gestion financière des opérations de retraite |   |
| Ar                | G | C | 18333C Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : quote-part des produits financiers nets dégageés par la gestion financière des opérations de retraite |   |
|                   | S | D | 18352D Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : risque de refus d'ANV sur allocations   |   |
|                   | S | C | 18352D Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : risque de refus d'ANV sur allocations   |   |
|                   | G | S | 208800 Autres immobilisations incorporelles   |   |
| Féd               | R |   | 276240 Créance sur l'AGFF   |   |
|                   | G | S | 280880 Autres immobilisations incorporelles   |   |
|                   | G | S | 290800 Autres immobilisations incorporelles   |   |
|                   | R | G | S   | 301111 Obligations UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Emprunts d'états   |
|                   | R | G | S   | 301113 Obligations UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Emetteurs assimilés Etats  |
|                   | R | G | S   | 301118 Obligations UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Autres émetteurs   |
|                   | R | G | S   | 301121 Obligations UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Emprunts d'états  |
|                   | R | G | S   | 301123 Obligations UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Emetteurs assimilés Etats   |
|                   | R | G | S   | 301128 Obligations UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Autres émetteurs  |
|                   | R | G | S   | 301138 Obligations UEM (Notation de l'émetteur < BBB-) - Autres émetteurs   |
|                   | R | G | S   | 301211 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Emprunts d'états  |
|                   | R | G | S   | 301213 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Emetteurs assimilés Etats   |
|                   | R | G | S   | 301218 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur ≥ A-) - Autres émetteurs  |
|                   | R | G | S   | 301221 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Emprunts d'états   |
|                   | R | G | S   | 301223 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Emetteurs assimilés Etats  |
|                   | R | G | S   | 301228 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur BBB) - Autres émetteurs   |
|                   | R | G | S   | 301238 Obligations OCDE excepté UEM (Notation de l'émetteur < BBB-) - Autres émetteurs  |
|                   | R | G | S   | 302110 Obligations convertibles et titres assimilés UEM   |
|                   | R | G | S   | 302210 Obligations convertibles et titres assimilés OCDE  |
|                   | R | G | S   | 303111 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire UEM - Emprunts d'états  |
|                   | R | G | S   | 303113 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire UEM - Emetteurs assimilés Etats   |
|                   | R | G | S   | 303118 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire UEM - Autres émetteurs  |
|                   | R | G | S   | 303211 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire OCDE excepté UEM - Emprunts d'états   |
|                   | R | G | S   | 303213 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire OCDE excepté UEM - Emetteurs assimilés Etats                                    |
|                   | R | G | S   | 303218 Titres de créances négociables et autres instruments du marché monétaire OCDE excepté UEM - Autres émetteurs   |
|                   | R | G | S   | 305111 Produits structurés UEM (garantis en capital)  |
|                   | R | G | S   | 305121 Produits structurés UEM (non garantis en capital)  |
|                   | R | G | S   | 305211 Produits structurés OCDE excepté UEM (garantis en capital)   |
|                   | R | G | S   | 305221 Produits structurés OCDE excepté UEM (non garantis en capital)   |
|                   | R | G | S   | 305310 Autres titres de créances UEM  |
|                   | R | G | S   | 305410 Autres titres de créances OCDE excepté UEM   |
|                   | R | G | S   | 305510 Obligations non cotées (reliquat de placement)   |
|                   | R | G | S   | 308100 Intérêts courus  |
|                   | R | G | S   | 311111 Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé UEM   |
|                   | R | G | S   | 311210 Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé OCDE excepté UEM  |
|                   | R | G | S   | 311310 Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé hors OCDE   |
|                   | R | G | S   | 313100 Titres non négociés sur un marché réglementé   |
|                   | R | G | S   | 319100 Versements restant à effectuer sur actions et autres titres à revenu variable non libérés  |
|                   | R | G | S   | 321111 OPC "Monétaires euro"  |
|                   | R | G | S   | 321115 OPC "Monétaires court terme"   |
|                   | R | G | S   | 321121 OPC "Obligations et autres titres de créances libellés en euro"  |
|                   | R | G | S   | 321131 OPC "Obligations et autres titres de créances libellés en euro" (BBB) - Emprunts d'Etats et assimilés  |
|                   | R | G | S   | 321138 OPC "Obligations et autres titres de créances libellés en euro" (BBB) - Autres émetteurs   |
|                   | R | G | S   | 321141 OPC "Obligations et autres titres de créances internationaux" dont le ou les marchés de taux prépondérants sont parmi les pays de l'OCDE autorisés       |
|                   | R | G | S   | 321151 OPC "Obligations et autres titres de créances internationaux" dont le ou les marchés de taux prépondérants sont parmi les pays de l'OCDE autorisés (BBB) |
|                   | R | G | S   | 321211 OPC actions UEM y compris OPC actions de la communauté européenne dont la zone prépondérante est l'euro  |
|                   | R | G | S   | 321231 OPC actions internationales dont les zones géographiques prépondérantes sont situées parmi les pays de l'OCDE  |

|     |   |   |        |  |
|-----|---|---|--------|--|
| R   | G | S | 321241 | OPC actions internationales pouvant investir à plus de 10% en titres hors OCDE   |
| R   | G | S | 321311 | OPC diversifiés zone euro  |
| R   | G | S | 321321 | OPC diversifiés OCDE   |
| R   | G | S | 321331 | OPC à formule zone euro  |
| R   | G | S | 321341 | OPC à formule OCDE   |
| R   | G | S | 321351 | OPC d'obligations convertibles et titres assimilés UEM   |
| R   | G | S | 321361 | OPC d'obligations convertibles et titres assimilés OCDE  |
| R   | G | S | 321411 | OPC Fonds de fonds alternatifs   |
| R   | G | S | 322111 | OPCVM "Monétaires euro"  |
| R   | G | S | 322121 | OPCVM "Obligations et autres titres de créances libellés en euro"  |
| R   | G | S | 322131 | OPCVM "Obligations et autres titres de créances libellés en euro" (BBB) - Emprunts d'Etats et assimilés  |
| R   | G | S | 322138 | OPCVM "Obligations et autres titres de créances libellés en euro" (BBB) - Autres émetteurs   |
| R   | G | S | 322141 | OPCVM "Obligations et autres titres de créances internationaux" dont le ou les marchés de taux prépondérants sont parmi les pays de l'OCDE       |
| R   | G | S | 322151 | OPCVM "Obligations et autres titres de créances internationaux" dont le ou les marchés de taux prépondérants sont parmi les pays de l'OCDE (BBB) |
| R   | G | S | 322211 | OPCVM actions UEM y compris OPCVM actions de la communauté européenne dont la zone prépondérante est l'euro                                      |
| R   | G | S | 322231 | OPCVM actions internationales dont les zones géographiques prépondérantes sont situées parmi les pays de l'OCDE                                  |
| R   | G | S | 322241 | OPCVM actions internationales pouvant investir à plus de 10% en titres hors OCDE   |
| R   | G | S | 322311 | OPCVM diversifiés zone euro  |
| R   | G | S | 322321 | OPCVM diversifiés OCDE   |
| R   | G | S | 322331 | OPCVM à formule zone euro  |
| R   | G | S | 322341 | OPCVM à formule OCDE   |
| R   | G | S | 322351 | OPCVM d'obligations convertibles et autres valeurs mobilières composées UEM  |
| R   | G | S | 322361 | OPCVM d'obligations convertibles et autres valeurs mobilières composées OCDE   |
| R   | G | S | 322371 | OPCVM autorisés par la fédération  |
| R   | G | S | 323110 | OPC réservés obligations   |
| R   | G | S | 323130 | OPC réservés monétaires  |
| R   | G | S | 323210 | OPC réservés actions   |
| R   | G | S | 323310 | OPC réservés diversifiés   |
| R   | G | S | 323410 | OPC réservés Fonds de fonds alternatifs  |
| R   | G | S | 325111 | Fonds communs de titrisation UEM   |
| R   | G | S | 325121 | Fonds communs de titrisation OCDE excepté UEM  |
| R   | G | S | 325210 | FPCI (Fonds Professionnel de Capital Investissement)   |
| R   | G | S | 325310 | Autres OPC "Immobilier papier"   |
| R   | G | S | 329100 | Versements restant à effectuer sur titres d'OPC non libérés  |
| R   | G | S | 365100 | Autres instruments financiers  |
| R   | G | S | 368100 | Intérêts courus  |
| R   | G | S | 390100 | Dépréciations des titres de l'activité de placement  |
| R   | G | S | 391100 | Dépréciations des créances de l'activité de placement  |
| R   | G | S | 446131 | Etat : impôts sur les revenus - activité de placement  |
| R   | G | S | 446191 | Etat : crédits d'impôt   |
| R   |   | D | 45312D | Opérations AGFF  |
| R   |   | C | 45312C | Opérations AGFF  |
| Féd | R |   | 457100 | Dette Agirc : solidarité   |
| Féd | R |   | 457200 | Créance Arrco : solidarité   |
| R   |   |   | 461113 | Cotisations AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R   |   |   | 461123 | Cotisations AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R   |   |   | 461133 | Cotisations AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R   |   |   | 461149 | Reprise des majorations de retard AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R   |   |   | 461151 | Pénalités de retard AGFF reçues au 31 décembre de l'exercice   |
| R   |   |   | 461152 | Pénalités de retard AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R   |   |   | 461159 | Reprise des pénalités de retard AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   |
| R   |   |   | 461170 | Rentrées sur créances AGFF amorties  |
| R   |   |   | 461180 | Cotisations AGFF admises en non-valeur   |
| R   |   |   | 461192 | Reprises des cotisations AGFF à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent  |
| Ag  | R |   | 461211 | Cotisations Apec encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461213 | Cotisations Apec à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461221 | Cotisations Apec encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461223 | Cotisations Apec à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461231 | Cotisations Apec encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461233 | Cotisations Apec à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461241 | Majorations de retard Apec reçues au 31 décembre de l'exercice   |
| Ag  | R |   | 461242 | Majorations de retard Apec à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R   | G | S | 464310 | Dettes sur acquisitions de titres de l'activité de placement   |
| R   | G | S | 465310 | Créances sur cessions de titres de l'activité de placement   |
| R   | G | S | D      | 46730D Opérations avec les institutions Agirc ou Arrco hors régime   |
| R   | G | S | C      | 46730C Opérations avec les institutions Agirc ou Arrco hors régime   |
| R   | G | S | 468631 | Charges à payer - activité de placement  |
| R   |   |   | 491420 | Dépréciations des comptes entreprises adhérentes - retraite - part incombant à la gestion  |
| R   |   |   | 491500 | Dépréciations des comptes entreprises adhérentes - AGFF  |

|     |   |   |        |   |
|-----|---|---|--------|---|
| R   | G | S | 511131 | Coupons échus à l'encaissement - activité de placement  |
| R   | G | S | D      | 51431D Chèques postaux - activité de placement  |
| R   | G | S | C      | 51431C Chèques postaux - activité de placement  |
| R   | G | S | D      | 51531D Caisses du trésor et des établissements publics - activité de placement                      |
| R   | G | S | C      | 51531C Caisses du trésor et des établissements publics - activité de placement                      |
| R   | G | S | D      | 51631D Sociétés de Bourse - activité de placement   |
| R   | G | S | C      | 51631C Sociétés de Bourse - activité de placement   |
| R   | G | S | D      | 51731D Autres organismes financiers - activité de placement   |
| R   | G | S | C      | 51731C Autres organismes financiers - activité de placement   |
| Ar  | R |   | 601110 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601120 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601190 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601210 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601220 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601290 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601310 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601320 | Allocations Arrco   |
| Ar  | R |   | 601390 | Allocations Arrco   |
| Ag  | R |   | 601510 | Allocations Agirc : versement unique aux titulaires de moins de 500 points - tranche B              |
| Ag  | R |   | 601530 | Allocations Agirc : versement unique aux titulaires de moins de 500 points - tranche C              |
| Ar  | R |   | 601801 | Allocations Arrco de l'exercice précédent   |
| Ar  | R |   | 601802 | Allocations Arrco des exercices antérieurs  |
| Ag  | R |   | 601821 | Allocations Agirc de l'exercice précédent : articles 4 et 4bis                                      |
| Ag  | R |   | 601822 | Allocations Agirc de l'exercice précédent : article 36  |
| Ag  | R |   | 601823 | Allocations Agirc de l'exercice précédent : tranche C   |
| Ag  | R |   | 601831 | Allocations Agirc des exercices antérieurs : articles 4 et 4bis                                     |
| Ag  | R |   | 601832 | Allocations Agirc des exercices antérieurs : article 36   |
| Ag  | R |   | 601833 | Allocations Agirc des exercices antérieurs : tranche C  |
| Ar  | R |   | 601900 | Reprise des allocations Arrco à payer au 31 décembre précédent                                      |
| Ag  | R |   | 602830 | Entreprises, cotisations de retraite - apurement AGS  |
| Féd | R |   | 602500 | Charge de solidarité Agirc-Arrco  |
| R   |   |   | 608220 | Prélèvements sur cotisations retraite irrécouvrables pour dotation CICAS                            |
| R   |   |   | 608250 | Prélèvements sur majorations reçues pour frais de gestion administrative                            |
|     | G | S | 611110 | Frais de réseau et téléinterrogation  |
|     | G | S | 611810 | Frais de réseau et téléinterrogation  |
|     | G | S | 626300 | Frais de réseau transpac et similaires  |
|     | G |   | 654111 | Pertes sur allocations irrécouvrables imputées à la gestion administrative - refus d'ANV            |
|     | G |   | 654112 | Pertes sur allocations irrécouvrables imputées à la gestion administrative - risques de refus d'ANV |
|     | G |   | 654211 | Pertes sur cotisations retraite irrécouvrables - refus d'ANV  |
|     | G |   | 654212 | Pertes sur cotisations retraite irrécouvrables - risques de refus d'ANV                             |
|     | G |   | 654221 | Pertes sur cotisations AGFF irrécouvrables - refus d'ANV  |
|     | G |   | 654222 | Pertes sur cotisations AGFF irrécouvrables - risques de refus d'ANV                                 |
| R   | G | S | 666310 | Pertes de change - activité de placement  |
| R   | G | S | 667310 | Charges nettes sur cessions de titres de l'activité de placement                                    |
| Ar  | R |   | 701110 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701118 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701130 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701133 | Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - GMP  |
| Ag  | R |   | 701134 | Cotisations Agirc : article 36 - Tranche B  |
| Ag  | R |   | 701135 | Cotisations Agirc : article 36 - GMP  |
| Ag  | R |   | 701136 | Cotisations Agirc : tranche C   |
| Ag  | R |   | 701138 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701210 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701218 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701230 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701233 | Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - GMP  |
| Ag  | R |   | 701234 | Cotisations Agirc : article 36 - Tranche B  |
| Ag  | R |   | 701235 | Cotisations Agirc : article 36 - GMP  |
| Ag  | R |   | 701236 | Cotisations Agirc : tranche C   |
| Ag  | R |   | 701238 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701310 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701318 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701330 | Cotisations Arrco   |
| Ag  | R |   | 701332 | Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B  |
| Ag  | R |   | 701333 | Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - GMP  |
| Ag  | R |   | 701334 | Cotisations Agirc : article 36 - Tranche B  |
| Ag  | R |   | 701335 | Cotisations Agirc : article 36 - GMP  |
| Ag  | R |   | 701336 | Cotisations Agirc : tranche C   |
| Ag  | R |   | 701338 | Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)                                 |
| Ar  | R |   | 701500 | Cotisations Arrco non génératrices de droits encaissées au 31 décembre de l'exercice                |
| Ar  | R |   | 701503 | Cotisations Arrco non génératrices de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice                |
| Ag  | R |   | 701532 | Cotisations Agirc sans contrepartie de points : tranche B   |
| Ag  | R |   | 701536 | Cotisations Agirc sans contrepartie de points : tranche C   |
| Féd | R |   | 701610 | Cotisations AGS reçues par la fédération  |
| R   |   |   | 701620 | Cotisations AGS reçues directement par les institutions   |
| Féd | R |   | 701730 | Contribution de l'Etat au titre des apprentis   |
| Féd | R |   | 701740 | Contribution de l'Etat au titre de la préretraite - solidarité                                      |
| R   |   |   | 701750 | Rachat périodes d'études supérieures  |

|                                       |     |  |
|---------------------------------------|-----|--|
| Ar                                    | R   | 701903 Reprises des cotisations Arrco à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                            |
| Ag                                    | R   | 701932 Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B  |
| Ag                                    | R   | 701933 Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - GMP  |
| Ag                                    | R   | 701934 Cotisations Agirc : article 36 - Tranche B  |
| Ag                                    | R   | 701935 Cotisations Agirc : article 36 - GMP  |
| Ag                                    | R   | 701936 Cotisations Agirc : tranche C   |
| Ag                                    | R   | 701938 Cotisations Agirc : contribution exceptionnelle et temporaire (CET)   |
| Ar                                    | R   | 701951 Reprises des cotisations Arrco non génératrices de droits à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent |
| Ag                                    | R   | 701952 Reprises des cotisations Agirc sans contrepartie de points à recevoir : tranche B                           |
| Ag                                    | R   | 701956 Reprises des cotisations Agirc sans contrepartie de points à recevoir : tranche C                           |
|                                       | R   | 702321 Pénalités de retard reçues au 31 décembre de l'exercice   |
|                                       | R   | 702322 Pénalités de retard à recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
|                                       | R   | 702325 Pénalités de retard ayant fait l'objet de remises ou de pertes dans l'exercice                              |
|                                       | R   | 702329 Reprise des pénalités de retard à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                           |
| Féd                                   | R   | 702500 Produits de solidarité Agirc-Arrco  |
| Féd                                   | R   | 702610 Allocations mises à la charge de l'AGFF   |
| Féd                                   | R   | 702620 Contribution de l'AGFF au titre de la garantie de ressources  |
| Féd                                   | R   | 702810 Contribution d'équilibre de l'AGFF  |
|                                       | G   | 708220 Dotation CICAS  |
|                                       | G   | 708230 Dotation de gestion administrative au titre de l'AGFF   |
|                                       | G   | 708240 Dotation de gestion administrative au titre de l'Apec   |
|                                       | G   | 708250 Quote-part de majorations de retard reçues pour frais de gestion administrative                             |
| R                                     | G S | 766310 Gains de change - activité de placement   |
| R                                     | G S | 767310 Produits nets sur cessions de titres de l'activité de placement   |
| total comptes supprimés : 230 comptes |     |  |

## COMPTES MODIFIES

## Légende comptes modifiés :

**en vert et gras** : ajout dans l'intitulé du compte  
*(en rouge et entre parenthèses)* : suppression dans l'intitulé du compte

|    |   |        |  |
|----|---|--------|--|
| R  | D | 18312D | Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative : risque de refus d'ANV sur allocations <i>(et cotisations)</i>  |
| R  | C | 18312C | Compte de liaison avec le fonds de gestion administrative : risque de refus d'ANV sur allocations <i>(et cotisations)</i>  |
| G  | D | 18332D | Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : risque de refus d'ANV sur allocations <i>(et cotisations)</i>   |
| G  | C | 18332C | Compte de liaison avec le fonds des opérations de retraite : risque de refus d'ANV sur allocations <i>(et cotisations)</i>   |
| R  | D | 45313D | Opérations <i>(avec la fédération Agirc :)</i> Apec  |
| R  | C | 45313C | Opérations <i>(avec la fédération Agirc :)</i> Apec  |
| R  |   | 461111 | Cotisations <i>(AGFF) Apec de l'exercice</i> - Encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| R  |   | 461121 | Cotisations <i>(AGFF) Apec de l'exercice précédent</i> - Encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| R  |   | 461131 | Cotisations <i>(AGFF) Apec des exercices antérieurs</i> - Encaissées au 31 décembre de l'exercice  |
| R  |   | 461141 | Majorations de retard <i>(AGFF) Apec</i> - Encaissées au 31 décembre de l'exercice   |
| R  |   | 461142 | Majorations de retard <i>(AGFF) Apec</i> - A recevoir au 31 décembre de l'exercice   |
| R  |   | 491410 | Dépréciations des comptes entreprises adhérentes <i>(- retraite - part incombant au technique)</i>   |
| R  |   | 601111 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601112 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601113 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601121 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601122 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601123 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601191 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601192 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601193 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601211 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601212 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601213 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601221 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601222 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601223 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601291 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601292 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601293 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601311 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601312 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601313 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601321 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601322 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601323 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601391 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601392 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601393 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 601921 | Allocations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis) droits directs T1</i>  |
| R  |   | 601922 | Allocations <i>(Agirc : article 36) droits dérivés T1</i>  |
| R  |   | 601923 | Allocations <i>(Agirc : tranche C) droits directs T2</i>   |
| R  |   | 602110 | Pertes sur allocations admises en non-valeur <i>(y compris pour prescription quinquennale)</i>   |
| R  |   | 602310 | Pertes sur majorations <i>(et pénalités)</i> de retard irrécouvrables  |
| R  |   | 602320 | Remises sur majorations <i>(et pénalités)</i> de retard accordées par le Conseil d'administration de l'institution   |
| R  |   | 602840 | Pertes sur cotisations, majorations de retard <i>(et pénalités de retard)</i> - Apurement des soldes minimales (inférieurs à 30 €)   |
| R  |   | 602850 | Pertes sur cotisations, majorations de retard <i>(et pénalités de retard)</i> - Soldes <i>(prescrits)</i> inférieurs à 1 000 € (non contentieux) (avant migration <i>(Usine Retraite) Compte Central Entreprises</i> ) |
| G  | S | 627300 | Frais de mandatement des allocations <i>(mandats, lettres-chèques, virements postaux et bancaires)</i>   |
| G  | S | 681112 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - <i>exploitation ou social</i>   |
| G  | S | 681612 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - <i>exploitation ou social</i>  |
| R  |   | 701112 | Cotisations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B) T1 - A recevoir de l'exercice</i>  |
| Ag | R | 701113 | Cotisations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis - GMP) T1 - Encaissées de l'exercice précédent</i>  |
| Ag | R | 701114 | Cotisations <i>(Agirc : article 36 - Tranche B) T1 - A recevoir de l'exercice précédent</i>  |
| Ag | R | 701115 | Cotisations <i>(Agirc : article 36 - GMP) T1 - Encaissées des exercices antérieurs</i>   |
| Ag | R | 701116 | Cotisations <i>(Agirc : tranche C) T1 - A recevoir des exercices antérieurs</i>  |
| Ag | R | 701132 | Cotisations <i>(Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B) AGS - T1 - Encaissées directement par les institutions</i>   |

|                                     |        |   |
|-------------------------------------|--------|---|
| R                                   | 701212 | Cotisations ( <i>Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B</i> ) <b>T2 - A recevoir de l'exercice</b>  |
| Ag R                                | 701213 | Cotisations ( <i>Agirc : articles 4 et 4bis - GMP</i> ) <b>T2 - Encaissées de l'exercice précédent</b>  |
| Ag R                                | 701214 | Cotisations ( <i>Agirc : article 36 - Tranche B</i> ) <b>T2 - A recevoir de l'exercice précédent</b>  |
| Ag R                                | 701215 | Cotisations ( <i>Agirc : article 36 - GMP</i> ) <b>T2 - Encaissées des exercices antérieurs</b>   |
| Ag R                                | 701216 | Cotisations ( <i>Agirc : tranche C</i> ) <b>T2 - A recevoir des exercices antérieurs</b>  |
| Ag R                                | 701232 | Cotisations ( <i>Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B</i> ) <b>AGS - T2 - Encaissées directement par les</b>  |
| R                                   | 701312 | ( <i>Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - Tranche B</i> ) <b>Contributions CEG T1 - A recevoir de l'exercice</b>  |
| Ag R                                | 701313 | ( <i>Cotisations Agirc : articles 4 et 4bis - GMP</i> ) <b>CEGT1 - Encaissées de l'exercice précédent</b>   |
| Ag R                                | 701314 | ( <i>Cotisations Agirc : article 36 - Tranche B</i> ) <b>CEGT1 - A recevoir de l'exercice précédent</b>   |
| Ag R                                | 701315 | ( <i>Cotisations Agirc : article 36 - GMP</i> ) <b>CEGT1 - Encaissées des exercices antérieurs</b>  |
| Ag R                                | 701316 | ( <i>Cotisations Agirc : tranche C</i> ) <b>CEGT1 - A recevoir des exercices antérieurs</b>   |
| R                                   | 701512 | ( <i>Cotisations Agirc sans contrepartie de points : tranche B</i> ) <b>Contributions CET T1 - A recevoir de l'exercice</b>   |
| Ag R                                | 701516 | ( <i>Cotisations Agirc sans contrepartie de points : tranche C</i> ) <b>Contributions CET T1 - A recevoir de l'exercice</b>   |
| Féd R                               | 701711 | ( <i>Contribution de l'UNEDIC reçues</i> ) <b>Produits de compensation des réductions de cotisations - Encaissés au 31 décembre de l'exercice</b>   |
| Féd R                               | 701712 | ( <i>Contribution de l'UNEDIC</i> ) <b>Produits de compensation des réductions de cotisations - à recevoir au 31 décembre de l'exercice</b>   |
| Féd R                               | 701719 | ( <i>Reprise de la contribution de l'UNEDIC</i> ) <b>Produits de compensation des réductions de cotisations - à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b>                                   |
| R                                   | 702211 | Contributions au titre du maintien de droits <b>encaissées au 31 décembre de l'exercice</b>   |
| R                                   | 702840 | Cotisations, majorations de retard ( <i>et pénalités de retard</i> ) - Apurement des soldes minimales (inférieurs à 30 €)   |
| R                                   | 702850 | Cotisations, majorations de retard ( <i>et pénalités de retard</i> ) - Soldes ( <i>prescrits</i> ) inférieurs à 1 000 € (non contentieux) ( <i>Usine Retraite</i> ) <b>Compte Central Entreprises</b> |
| G S                                 | 781112 | Reprise sur amortissements des immobilisations incorporelles - <b>exploitation ou social</b>  |
| G S                                 | 781612 | Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - <b>exploitation ou social</b>  |
| total comptes modifiés : 77 comptes |        |   |



## IV. ETATS COMPTABLES

**26 juin 2019**

## **SOMMAIRE**

|   |               |
|---|---------------|
| <b>TOUS DOMAINES D'ACTIVITE.....</b>  | <b>46</b>     |
| ❖ A1TF - Bilan Actif.....   | 47            |
| ❖ A2TF - Bilan Passif.....  | 48            |
| ❖ A3TF - Compte de résultat - 1/2.....                                      | 49            |
| ❖ A4TF - Compte de résultat - 2/2.....                                      | 50            |
| <br><b>OPERATIONS DE RETRAITE .....</b>                                     | <br><b>51</b> |
| ❖ A1R - Bilan Actif .....   | 52            |
| ❖ A2R - Bilan Passif .....  | 53            |
| ❖ A3R - Compte de résultat.....   | 54            |
| ❖ B1R - Actif immobilisé.....   | 55            |
| ❖ B2R - Amortissements des immobilisations.....                             | 56            |
| ❖ B3R - Dépréciations et valeurs nettes.....                                | 57            |
| ❖ B4R - Portefeuille de titres de l'activité de placement.....              | 58            |
| ❖ B5R - Echéances des créances.....   | 59            |
| ❖ B6R - Portefeuille de valeurs mobilières de placement des liquidités..... | 60            |
| ❖ B7R - Mouvements de réserves.....   | 61            |
| ❖ B8R - Provisions pour risques et charges.....                             | 62            |
| ❖ B9R - Echéances des dettes.....   | 63            |
| ❖ C1R - Résultat financier.....   | 64            |
| ❖ C2R - Résultat exceptionnel.....  | 65            |
| ❖ C3R - Cotisations des entreprises.....                                    | 66            |
| ❖ C4R - Allocations.....  | 67            |
| ❖ D1R - Engagements financiers.....   | 68            |
| ❖ D2R - Crédit bail.....  | 69            |
| ❖ CPLT1R - Compte de résultat financier détaillé - 1/2.....                 | 70            |
| ❖ CPLT2R - Compte de résultat financier détaillé - 2/2.....                 | 71            |

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| ❖ | CPLT3R - Produits financiers nets - 1/2.....   | 72        |
| ❖ | CPLT4R - Produits financiers nets - 2/2.....   | 73        |
| ❖ | CPLT5R - Ventilation des cotisations des entreprises (Articles 35 et 36).....                        | 74        |
| ❖ | CPLT6R - Ventilation des contributions d'équilibre général des entreprises (CEG - Article 37).....   | 75        |
| ❖ | CPLT7R - Ventilation des contributions d'équilibre technique des entreprises (CET - Article 37)..... | 76        |
| ❖ | CPLT8R - Ventilation des majorations de retard.....  | 77        |
| ❖ | CPLT9R - Réductions de cotisations T1 et CEG T1 (Art L.241-13 du CSS).....                           | 78        |
| ❖ | CPLT10R - Ventilation des allocations.....   | 79        |
| ❖ | CPLT11R - Opérations effectuées pour le compte de l'APEC.....  | 80        |
| ❖ | CPLT12R - Prêts individuels en faveur du logement.....   | 81        |
| ❖ | CPLT13R - Arrco - Suivi des cotisations avant 2019.....  | 82        |
| ❖ | CPLT14R - Agirc - Suivi des cotisations avant 2019 - 1/2.....  | 83        |
| ❖ | CPLT15R - Agirc - Suivi des cotisations avant 2019 - 2/2.....  | 84        |
| ❖ | CPLT16R - Arrco - Suivi des opérations effectuées pour le compte de l'AGFF avant 2019.....           | 85        |
| ❖ | CPLT17R - Agirc - Suivi des opérations effectuées pour le compte de l'AGFF avant 2019.....           | 86        |
|   | <b>GESTION ADMINISTRATIVE.....</b>   | <b>87</b> |
| ❖ | A1G - Bilan Actif.....   | 88        |
| ❖ | A2G - Bilan Passif.....  | 89        |
| ❖ | A3G - Compte de résultat.....  | 90        |
| ❖ | B1G - Actif immobilisé.....  | 91        |
| ❖ | B2G - Amortissements des immobilisations.....  | 92        |
| ❖ | B3G - Dépréciations et valeurs nettes.....   | 93        |
| ❖ | B4G - Portefeuille de titres de l'activité de placement.....   | 94        |
| ❖ | B5G - Echéances des créances.....  | 95        |
| ❖ | B6G - Portefeuille de valeurs mobilières de placement des liquidités.....                            | 96        |
| ❖ | B7G - Mouvements de réserve.....   | 97        |
| ❖ | B8G - Provisions pour risques et charges.....  | 98        |
| ❖ | B9G - Echéances des dettes.....  | 99        |
| ❖ | C1G - Résultat financier.....  | 100       |

|   |   |            |
|---|---|------------|
| ❖ | C2G - Résultat exceptionnel .....   | 101        |
| ❖ | C3G - Reclassement de la sous-traitance par nature de charges.....                  | 102        |
| ❖ | D1G - Engagements financiers .....  | 103        |
| ❖ | D2G - Crédit bail.....  | 104        |
| ❖ | D3G - Effectifs .....   | 105        |
| ❖ | CPLT1G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 1/7 ..... | 106        |
| ❖ | CPLT2G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 2/7 ..... | 107        |
| ❖ | CPLT3G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 3/7 ..... | 108        |
| ❖ | CPLT4G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 4/7 ..... | 109        |
| ❖ | CPLT5G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 5/7 ..... | 110        |
| ❖ | CPLT6G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 6/7 ..... | 111        |
| ❖ | CPLT7G - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 7/7 ..... | 112        |
|   | <b>ACTION SOCIALE .....</b>   | <b>113</b> |
| ❖ | A1S - Bilan Actif.....  | 114        |
| ❖ | A2S - Bilan Passif .....  | 115        |
| ❖ | A3S - Compte de résultat .....  | 116        |
| ❖ | B1S - Actif immobilisé .....  | 117        |
| ❖ | B2S - Amortissements des immobilisations.....                                       | 118        |
| ❖ | B3S - Dépréciations et valeurs nettes.....  | 119        |
| ❖ | B4S - Portefeuille de titres de l'activité de placement.....                        | 120        |
| ❖ | B5S - Echéances des créances .....  | 121        |
| ❖ | B6S - Portefeuille de valeurs mobilières de placement des liquidités.....           | 122        |
| ❖ | B7S - Mouvements de réserve .....   | 123        |
| ❖ | B8S - Provisions pour risques et charges .....                                      | 124        |
| ❖ | B9S - Echéances des dettes .....  | 125        |
| ❖ | C1S - Résultat financier .....  | 126        |
| ❖ | C2S - Résultat exceptionnel.....  | 127        |
| ❖ | C3S - Reclassement de la sous-traitance par nature de charges .....                 | 128        |
| ❖ | D1S - Engagements financiers .....  | 129        |

|   |   |     |
|---|---|-----|
| ❖ | D2S - Crédit bail .....   | 130 |
| ❖ | CPLT1S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 1/7 ..... | 131 |
| ❖ | CPLT2S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 2/7 ..... | 132 |
| ❖ | CPLT3S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 3/7 ..... | 133 |
| ❖ | CPLT4S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 4/7 ..... | 134 |
| ❖ | CPLT5S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 5/7 ..... | 135 |
| ❖ | CPLT6S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 6/7 ..... | 136 |
| ❖ | CPLT7S - Ventilation par nature de charges de sous-traitance intra-groupe 7/7 ..... | 137 |



## TOUS DOMAINES D'ACTIVITE

**26 juin 2019**

| A1TF  | <b>BILAN ACTIF</b><br>Tous domaines d'activité |          |         |        |         |           | RGS |
|---|--|----------|---------|--------|---------|-----------|-----|
|   | REF  | RETRAITE | GESTION | SOCIAL | TOTAL N | TOTAL N-1 |     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | 010  |          |         |        |         |           |     |
| - Amortissements et dépréciations                 | 020  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | 030  |          |         |        |         |           |     |
| - Amortissements et dépréciations                 | 040  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Immobilisations financières</b>                | 050  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 060  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Créances techniques</b>                        | 070  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 080  |          |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>100</b>                                     |          |         |        |         |           |     |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>          | 110  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 120  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b> | 180  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 190  |          |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                | <b>200</b>                                     |          |         |        |         |           |     |
| <b>Cotisations à recevoir des entreprises</b>     | 210  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Entreprises débitrices</b>                     | 220  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 230  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Autres créances techniques</b>                 | 240  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 250  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Autres créances</b>                            | 260  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 270  |          |         |        |         |           |     |
| <b>Disponibilités</b>                             | 280  |          |         |        |         |           |     |
| - Dépréciations                                   | 290  |          |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>300</b>                                     |          |         |        |         |           |     |
| Comptes de régularisation                         | 310  |          |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>            | <b>400</b>                                     |          |         |        |         |           |     |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>             | <b>500</b>                                     |          |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | <b>990</b>                                     |          |         |        |         |           |     |

| A2TF                                     |            | <b>BILAN PASSIF</b><br>Tous domaines d'activité |         |        |         |           | RGS |
|--|------------|---|---------|--------|---------|-----------|-----|
|  | REF        | RETRAITE  | GESTION | SOCIAL | TOTAL N | TOTAL N-1 |     |
| Réserves                                 | 010        |   |         |        |         |           |     |
| Réserve de fonds de roulement            | 020        |   |         |        |         |           |     |
| Résultat de l'exercice                   | 080        |   |         |        |         |           |     |
| Excédent                                 |            |   |         |        |         |           |     |
| Déficit                                  | 090        |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                    | <b>100</b> |   |         |        |         |           |     |
| Subventions d'investissement             | 110        |   |         |        |         |           |     |
| Provisions réglementées                  | 120        |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>            | <b>200</b> |   |         |        |         |           |     |
| Provisions pour risques et charges       | 210        |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                  | <b>300</b> |   |         |        |         |           |     |
| Dettes financières                       | 310        |   |         |        |         |           |     |
| Dettes techniques                        | 320        |   |         |        |         |           |     |
| Autres dettes                            | 380        |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |   |         |        |         |           |     |
| Contributions techniques                 | 410        |   |         |        |         |           |     |
| Autres produits constatés d'avance       | 480        |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>500</b> |   |         |        |         |           |     |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>    | <b>600</b> |   |         |        |         |           |     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                      | <b>990</b> |   |         |        |         |           |     |

| A3TF   | COMPTE DE RESULTAT - 1/2<br>Tous domaines d'activité |          |         |        |         | RGS       |
|--|--|----------|---------|--------|---------|-----------|
|  | REF  | RETRAITE | GESTION | SOCIAL | TOTAL N | TOTAL N-1 |
| <b>Produits Techniques</b>   |  |          |         |        |         |           |
| Cotisations - T1   | 010  |          |         |        |         |           |
| Cotisations - T2   | 020  |          |         |        |         |           |
| <b>COTISATIONS DES ENTREPRISES</b>                                   | <b>030</b>   |          |         |        |         |           |
| Produits de compensation des réductions de cotisations               | 040  |          |         |        |         |           |
| Autres cotisations de tiers  | 050  |          |         |        |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS DES TIERS</b>                                   | <b>060</b>   |          |         |        |         |           |
| Majorations de retard  | 070  |          |         |        |         |           |
| Autres produits techniques   | 080  |          |         |        |         |           |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             | 090  |          |         |        |         |           |
| Transferts de charges techniques                                     | 100  |          |         |        |         |           |
| <b>Produits de gestion courante</b>                                  |  |          |         |        |         |           |
| Dotations  | 110  |          |         |        |         |           |
| Autres produits d'exploitation                                       | 120  |          |         |        |         |           |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             | 180  |          |         |        |         |           |
| Transfert de charges d'exploitation                                  | 190  |          |         |        |         |           |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                 | <b>200</b>   |          |         |        |         |           |
| <b>Charges Techniques</b>  |  |          |         |        |         |           |
| Allocations de droits directs - T1                                   | 210  |          |         |        |         |           |
| Allocations de droits dérivés - T1                                   | 220  |          |         |        |         |           |
| Allocations de droits directs - T2                                   | 230  |          |         |        |         |           |
| Allocations de droits dérivés - T2                                   | 240  |          |         |        |         |           |
| <b>TOTAL ALLOCATIONS</b>   | <b>300</b>   |          |         |        |         |           |
| Prélèvements sur cotisations pour le fonds de gestion administrative | 310  |          |         |        |         |           |
| Prélèvements sur cotisations pour le fonds d'action sociale          | 320  |          |         |        |         |           |
| Autres charges techniques  | 370  |          |         |        |         |           |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 380  |          |         |        |         |           |
| <b>Interventions sociales</b>  | <b>400</b>   |          |         |        |         |           |
| <b>Charges de gestion courante</b>                                   |  |          |         |        |         |           |
| Sous traitance intra-groupe  | 410  |          |         |        |         |           |
| Services extérieurs  | 420  |          |         |        |         |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 430  |          |         |        |         |           |
| Charges de personnel   | 440  |          |         |        |         |           |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 480  |          |         |        |         |           |
| Autres charges de gestion courante                                   | 490  |          |         |        |         |           |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                  | <b>500</b>   |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                       | <b>600</b>   |          |         |        |         |           |

|      |   |     |
|------|---|-----|
| A4TF | <b>COMPTE DE RESULTAT - 2/2</b><br>Tous domaines d'activité | RGS |
|------|---|-----|

|   | REF | RETRAITE | GESTION | SOCIAL | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|----------|---------|--------|---------|-----------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE (report)</b> | 600 |          |         |        |         |           |
| <b>Solidarité</b>                                       | 610 |          |         |        |         |           |
| Produits de compensation                                | 620 |          |         |        |         |           |
| Charges de compensation                                 | 630 |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT DE LA SOLIDARITE</b>                        | 700 |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION APRES SOLIDARITE</b>         | 800 |          |         |        |         |           |
| <b>Produits financiers</b>                              | 810 |          |         |        |         |           |
| <b>Charges financières</b>                              | 820 |          |         |        |         |           |
| <b>Transfert de produits financiers</b>                 | 830 |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | 850 |          |         |        |         |           |
| <b>Produits exceptionnels</b>                           | 860 |          |         |        |         |           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                          | 870 |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                            | 900 |          |         |        |         |           |
| <b>IMPÔTS SUR LES REVENUS</b>                           | 950 |          |         |        |         |           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | 990 |          |         |        |         |           |



## OPERATIONS DE RETRAITE

**26 juin 2019**

| A1R   | BILAN ACTIF |            |              | R |
|---|-------------|------------|--------------|---|
|   | REF         | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | 100         |            |              |   |
| - Amortissements et dépréciations                 | 109         |            |              |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | 110         |            |              |   |
| - Amortissements et dépréciations                 | 119         |            |              |   |
| <b>Immobilisations financières</b>                | 160         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 169         |            |              |   |
| <b>Créances techniques</b>                        | 170         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 179         |            |              |   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>200</b>  |            |              |   |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>          | 210         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 219         |            |              |   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b> | 280         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 289         |            |              |   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                | <b>300</b>  |            |              |   |
| <b>Cotisations à recevoir des entreprises</b>     | 310         |            |              |   |
| <b>Entreprises débitrices</b>                     | 320         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 329         |            |              |   |
| <b>Autres créances techniques</b>                 | 330         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 339         |            |              |   |
| <b>Autres créances</b>                            | 340         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 349         |            |              |   |
| <b>Disponibilités</b>                             | 350         |            |              |   |
| - Dépréciations                                   | 359         |            |              |   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>400</b>  |            |              |   |
| <b>Comptes de régularisation</b>                  | 510         |            |              |   |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>            | <b>600</b>  |            |              |   |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>             | 800         |            |              |   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | <b>900</b>  |            |              |   |

A2R

## BILAN PASSIF

R

|  | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|------------|--------------|
| Réserve                                  | 010        |            |              |
| Réserve fonds de roulement               | 020        |            |              |
| Résultat de l'exercice    Excédent       | 080        |            |              |
| Déficit                                  | 090        |            |              |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                    | <b>100</b> |            |              |
| Provisions réglementées                  | 120        |            |              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>            | <b>200</b> |            |              |
| Provisions pour risques et charges       | 210        |            |              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                  | <b>300</b> |            |              |
| Dettes financières                       | 310        |            |              |
| Dettes techniques                        | 320        |            |              |
| Autres dettes                            | 380        |            |              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |            |              |
| Contributions techniques                 | 510        |            |              |
| Autres produits constatés d'avance       | 580        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>600</b> |            |              |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>    | <b>800</b> |            |              |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                      | <b>900</b> |            |              |

| A3R  | COMPTE DE RESULTAT | R          |              |
|--|--------------------|------------|--------------|
|  | REF                | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
| <b>Produits Techniques</b>   |                    |            |              |
| Cotisations - T1   | 001                |            |              |
| Cotisations - T2   | 002                |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS DES ENTREPRISES</b>                             | 010                |            |              |
| Produits de compensation des réductions de cotisations               | 011                |            |              |
| Autres cotisations de tiers  | 012                |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS DES TIERS</b>                                   | 020                |            |              |
| Majorations de retard  | 030                |            |              |
| Autres produits techniques   | 060                |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             | 080                |            |              |
| Transferts de charges techniques                                     | 090                |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                 | 100                |            |              |
| <b>Charges Techniques</b>  |                    |            |              |
| Allocations de droits directs - T1                                   | 110                |            |              |
| Allocations de droits dérivés - T1                                   | 120                |            |              |
| Allocations de droits directs - T2                                   | 130                |            |              |
| Allocations de droits dérivés - T2                                   | 140                |            |              |
| <b>TOTAL ALLOCATIONS</b>   | 200                |            |              |
| Prélèvements sur cotisations pour le fonds de gestion administrative | 240                |            |              |
| Prélèvements sur cotisations pour le fonds d'action sociale          | 250                |            |              |
| Autres charges techniques  | 260                |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 280                |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                  | 500                |            |              |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION HORS SOLIDARITE</b>                       | 600                |            |              |
| <b>Solidarité</b>  | 610                |            |              |
| Produits de compensation   | 620                |            |              |
| Charges de compensation  | 630                |            |              |
| <b>RESULTAT DE LA SOLIDARITE</b>                                     | 700                |            |              |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION APRES SOLIDARITE</b>                      | 800                |            |              |
| <b>Produits financiers</b>   | 810                |            |              |
| <b>Charges financières</b>   | 820                |            |              |
| Transfert de produits financiers                                     | 830                |            |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  | 850                |            |              |
| <b>Produits exceptionnels</b>  | 860                |            |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                       | 870                |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | 900                |            |              |
| <b>IMPÔTS SUR LES REVENUS</b>  | 950                |            |              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>  | 990                |            |              |

| B1R  | ACTIF IMMOBILISE |                                   |                               |               |             |                      | R                                 |
|--|------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------|-----------------------------------|
|  | REF              | VALEUR BRUTE<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR BRUTE<br>AU<br>31 DECEMBRE |
| <b>Actif immobilisé</b>  |                  |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | 100              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | 110              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Terrains   | 111              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Constructions  | 113              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations corporelles   | 116              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Immobilisations corporelles en cours   | 117              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles                         | 118              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations financières</b>   | 160              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres de participation et parts dans des associations, syndicats et organismes de droit privé | 161              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres formes de participation   | 162              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des participations   | 163              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des sociétés en participation  | 164              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de propriété)  | 165              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de créance)  | 166              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Prêts  | 167              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Dépôts et cautionnements versés  | 168              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres créances immobilisées   | 169              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Créances techniques</b>   | 170              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances techniques - moyen et long terme  | 171              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances techniques - CMD  | 172              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | 200              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |

| B2R   | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS |                             |                               |           |          |          |                      |                             | R |
|---|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------|----------------------|-----------------------------|---|
|   | REF                                | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | CESSIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |   |
| <b>Amortissements des immobilisations</b>       |                                    |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            | 100                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| Autres immobilisations incorporelles            | 105                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | 110                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| Agencements et aménagements de terrains         | 112                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| Constructions                                   | 113                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| Autres immobilisations corporelles              | 116                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b> | 200                                |                             |                               |           |          |          |                      |                             |   |

| B3R  |     | DEPRECIATIONS ET VALEURS NETTES |                               |           |          |                      |                                | R          |              |
|--|-----|---------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------------------|--------------------------------|------------|--------------|
|  | REF | DEPRECIATIONS                   |                               |           |          |                      | VALEUR NETTE<br>AU 31 DECEMBRE |            |              |
|  |     | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER     | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE    | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
| <b>Actif immobilisé</b>  |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | 100 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | 110 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Terrains   | 111 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Constructions  | 113 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres immobilisations corporelles   | 116 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Immobilisations corporelles en cours   | 117 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles             | 118 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations financières</b>   | 160 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres de participation et parts dans des assoc., syndicats et org. de droit privé | 161 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres formes de participation   | 162 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances rattachées à des participations   | 163 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances rattachées à des sociétés en participation                                | 164 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres immobilisés (droit de propriété)  | 165 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres immobilisés (droit de créance)  | 166 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Prêts  | 167 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Dépôts et cautionnements versés  | 168 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres créances immobilisées   | 169 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Créances techniques</b>   | 170 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances techniques - moyen et long terme  | 171 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances techniques - CMD  | 172 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | 200 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Activité de placement</b>   |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Activité de placement - Moyen et long terme  | 210 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>   | 300 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Actif circulant</b>   |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Cotisations à recevoir des entreprises   | 310 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Entreprises débitrices   | 320 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres créances techniques   | 330 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres créances  | 340 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Disponibilités   | 350 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>   | 400 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |

|     |  |   |
|-----|--|---|
| B4R | <b>PORTEFEUILLE DE TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | R |
|-----|--|---|

|   | REF        | EXERCICE N                               |              |                             |                                 |                                    |                                   |
|---|------------|--|--------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |            | VALEUR BRUTE AU 31 DECEMBRE              | DEPRECIATION | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
|   |            | <b>Titres de l'activité de placement</b> |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |            |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |

|   | REF         | EXERCICE N-1                |                                 |                                    |                                   |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |             | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>                |             |                             |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |             |                             |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |

|            |                               |          |
|------------|-------------------------------|----------|
| <b>B5R</b> | <b>ECHEANCES DES CREANCES</b> | <b>R</b> |
|------------|-------------------------------|----------|

|   | REF        | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF |                            |
|---|------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|   |            |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>A PLUS D'UN AN |
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>               |            |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des participations            | 163        |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des sociétés en participation | 164        |                         |                               |                            |
| Prêts   | 167        |                         |                               |                            |
| Créances techniques - moyen et long terme           | 168        |                         |                               |                            |
| Créances techniques - CMD                           | 169        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>     | <b>200</b> |                         |                               |                            |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>                |            |                         |                               |                            |
| Cotisations à recevoir des entreprises              | 310        |                         |                               |                            |
| Entreprises débitrices                              | 320        |                         |                               |                            |
| Autres créances techniques                          | 330        |                         |                               |                            |
| Autres créances - moyen et long terme               | 341        |                         |                               |                            |
| Autres créances - fonds de roulement                | 343        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>      | <b>400</b> |                         |                               |                            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                    |            |                         |                               |                            |
| Frais d'émission des emprunts                       | 520        |                         |                               |                            |
| Charges constatées d'avance                         | 530        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>              | <b>600</b> |                         |                               |                            |

| B6R  |            | PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DES LIQUIDITES |              |                       |                           |                             |                       |                           | R                           |  |
|--|------------|--|--------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
|  | REF        | EXERCICE N   |              |                       |                           |                             | EXERCICE N - 1        |                           |                             |  |
|  |            | VALEUR<br>BRUTE<br>AU  | DEPRECIATION | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU |  |
|  |            | 31 DECEMBRE  |              | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 |  |
| <b>Valeurs mobilières de placement des liquidités</b>                |            |  |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |  |
| Autres titres conférant un droit de propriété                        | 346        |  |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |  |
| Bons du trésor à court terme   | 347        |  |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |  |
| Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées | 348        |  |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |  |
| <b>TOTAL VMP DES LIQUIDITES</b>                                      | <b>350</b> |  |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |  |

| B7R  |     | MOUVEMENTS DE RESERVES            |                    |       |                                   |                    |       | R |
|--|-----|-----------------------------------|--------------------|-------|-----------------------------------|--------------------|-------|---|
|  | REF | EXERCICE N                        |                    |       | EXERCICE N-1                      |                    |       |   |
|  |     | FINANCEMENT A MOYEN ET LONG TERME | FONDS DE ROULEMENT | TOTAL | FINANCEMENT A MOYEN ET LONG TERME | FONDS DE ROULEMENT | TOTAL |   |
| Réserve au 1er janvier de l'exercice                                 | 010 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Mouvements de périmètre  | 020 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Apports divers   | 030 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Intégrations   | 031 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Régularisations  | 032 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Autres mouvements  | 038 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Prélèvements divers  | 040 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Régularisations  | 042 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Autres mouvements  | 048 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Réserve au 31 décembre - avant affectation du résultat de l'exercice | 060 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Résultat de l'exercice   |     |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Excédent   | 080 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Déficit  | 090 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Affectation du résultat de l'exercice                                | 095 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |
| Réserve au 31 décembre - après affectation du résultat de l'exercice | 100 |                                   |                    |       |                                   |                    |       |   |

| B8R   |            | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES |                               |           |          |                      |                             | R |
|---|------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------------------|-----------------------------|---|
|   | REF        | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER        | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |   |
| <b>Provisions</b>   |            |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |
| Provisions pour risques   | 210        |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |
| Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de titres | 230        |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |
| Provisions pour gros entretien ou grandes révisions             | 240        |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |
| Autres provisions pour charges                                  | 280        |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   | <b>300</b> |                                    |                               |           |          |                      |                             |   |

|            |                             |          |
|------------|-----------------------------|----------|
| <b>B9R</b> | <b>ECHEANCES DES DETTES</b> | <b>R</b> |
|------------|-----------------------------|----------|

|  | REF        | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF |                              |                             |
|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|  |            |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>ENTRE 1 ET 5 ANS | ECHEANCE<br>A PLUS DE 5 ANS |
| <b>Dettes</b>                            |            |                         |                               |                              |                             |
| Dettes financières - moyen et long terme | 311        |                         |                               |                              |                             |
| Dettes financières - fonds de roulement  | 313        |                         |                               |                              |                             |
| Dettes techniques                        | 320        |                         |                               |                              |                             |
| Autres dettes - moyen et long terme      | 381        |                         |                               |                              |                             |
| Autres dettes - fonds de roulement       | 383        |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |                         |                               |                              |                             |
| <b>Produits constatés d'avance</b>       |            |                         |                               |                              |                             |
| Contributions techniques                 | 510        |                         |                               |                              |                             |
| Autres produits constatés d'avance       | 580        |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>600</b> |                         |                               |                              |                             |

| C1R   | RESULTAT FINANCIER |  |       |                             |  |                                |         | R         |
|---|--------------------|--|-------|-----------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|
|   | REF                | IMMOBILISATIONS<br>DE<br>PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE<br>DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |
| <b>Produits financiers</b>                        |                    |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 801                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Prêts   | 802                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Activité de placement et placement des liquidités | 803                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Divers  | 804                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations et provisions          | 805                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Transferts de charges financières                 | 806                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                  | <b>810</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>Charges financières</b>                        |                    |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 811                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Prêts   | 812                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Activité de placement et placement des liquidités | 813                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Divers  | 814                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Dotations aux dépréciations et provisions         | 815                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                  | <b>820</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>Transfert de produits financiers</b>           | <b>830</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         | <b>850</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |

|            |                              |          |
|------------|------------------------------|----------|
| <b>C2R</b> | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> | <b>R</b> |
|------------|------------------------------|----------|

|   | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|------------|--------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |            |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion          | 851        |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital          | 852        |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 853        |            |              |
| Transferts de charges exceptionnelles                     | 854        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                       | <b>860</b> |            |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |            |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion         | 861        |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital         | 862        |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 863        |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                      | <b>870</b> |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | <b>900</b> |            |              |

|     |                                    |   |
|-----|------------------------------------|---|
| C3R | <b>COTISATIONS DES ENTREPRISES</b> | R |
|-----|------------------------------------|---|

|   | REF | TOTAL<br>COTISATIONS T1 | TOTAL<br>COTISATIONS T2 | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|---------|-----------|
| <b>Cotisations</b>  |     |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>  | 100 |                         |                         |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 101 |                         |                         |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 102 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>                               | 200 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>                                | 210 |                         |                         |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 211 |                         |                         |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 212 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>                               | 220 |                         |                         |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 221 |                         |                         |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 222 |                         |                         |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 290 |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS</b>  | 300 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations sans contrepartie de droits</b>                            |     |                         |                         |         |           |
| Cotisations sans contrepartie de droits                                   | 410 |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS SANS CONTREPARTIE DE DROITS</b>                      | 500 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations d'entreprises - Contrats dérogatoires</b>                  |     |                         |                         |         |           |
| Cotisations d'entreprises - Contrats dérogatoires                         | 510 |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS D'ENTREPRISES - CONTRATS DEROGATOIRES</b>            | 600 |                         |                         |         |           |
| <b>Cotisations AGS</b>  |     |                         |                         |         |           |
| Cotisations AGS encaissées par la fédération                              | 610 |                         |                         |         |           |
| Cotisations AGS encaissées directement par les institutions               | 620 |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS AGS</b>  | 700 |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS DES ENTREPRISES</b>                                  | 900 |                         |                         |         |           |

|     |                    |   |
|-----|--------------------|---|
| C4R | <b>ALLOCATIONS</b> | R |
|-----|--------------------|---|

|   | REF        | TOTAL<br>Allocations T1 | TOTAL<br>Allocations T2 | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|---------|-----------|
| <b>Allocations</b>  |            |                         |                         |         |           |
| <b>Allocations de l'exercice</b>                                | 100        |                         |                         |         |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 101        |                         |                         |         |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 102        |                         |                         |         |           |
| <b>Allocations sur exercices antérieurs</b>                     | 200        |                         |                         |         |           |
| <b>Allocations de l'exercice précédent</b>                      | 210        |                         |                         |         |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 211        |                         |                         |         |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 212        |                         |                         |         |           |
| <b>Allocations des exercices antérieurs</b>                     | 220        |                         |                         |         |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 221        |                         |                         |         |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 222        |                         |                         |         |           |
| <b>Reprise des allocations à payer au 31 décembre précédent</b> | 290        |                         |                         |         |           |
| <b>TOTAL ALLOCATIONS</b>  | <b>300</b> |                         |                         |         |           |

D1R

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

R

|   | REF        | EXERCICE N |
|---|------------|------------|
| <b>Engagements donnés</b>                       |            |            |
| Effets remis à l'escompte non échus             | 010        |            |
| Aval, cautions et garanties donnés              | 020        |            |
| Hypothèques                                     | 030        |            |
| Nantissements                                   | 040        |            |
| Aides et subventions accordées non versées      | 050        |            |
| Autres (*)                                      | 060        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>                 | <b>100</b> |            |
| <b>Engagements en matière de pensions</b>       |            |            |
| Pensions, indemnités de retraite                | 110        |            |
| Autres (*)                                      | 180        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS</b> | <b>200</b> |            |
| <b>Engagements reçus</b>                        |            |            |
| Aval, cautions et garanties reçus               | 210        |            |
| Découverts                                      | 220        |            |
| Autres (*)                                      | 280        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECUS</b>                  | <b>300</b> |            |
| <b>Engagements réciproques</b>                  |            |            |
| Redevances de crédit bail                       | 310        |            |
| Position achats à terme                         | 320        |            |
| Position ventes à terme                         | 330        |            |
| Titres en pension, prêts                        | 340        |            |
| Commandes sur immobilisations                   | 350        |            |
| Autres (*)                                      | 380        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECIPROQUES</b>            | <b>400</b> |            |

|     |                    |   |
|-----|--------------------|---|
| D2R | <b>CREDIT BAIL</b> | R |
|-----|--------------------|---|

|  | REF | IMMOBILIER | MOBILIER | TOTAL |
|--|-----|------------|----------|-------|
| <b>Valeur nette</b>                      |     |            |          |       |
| <b>Valeurs d'origine (coût d'entrée)</b> | 010 |            |          |       |
| <b>Amortissements (*)</b>                | 020 |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs               | 021 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                  | 022 |            |          |       |
| <b>VALEUR NETTE</b>                      | 100 |            |          |       |
| <b>Redevances payées</b>                 |     |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs               | 110 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                  | 120 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES PAYEES</b>           | 200 |            |          |       |
| <b>Redevances restant à payer</b>        |     |            |          |       |
| - à un an au plus                        | 210 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus     | 220 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                     | 230 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES RESTANT A PAYER</b>  | 300 |            |          |       |
| <b>Valeur d'achat résiduelle</b>         |     |            |          |       |
| - à un an au plus                        | 310 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus     | 320 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                     | 330 |            |          |       |
| <b>TOTAL VALEUR RESIDUELLE</b>           | 400 |            |          |       |

(\*) Dotations des exercices antérieurs et de l'exercice en cours qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis

|        |  |   |
|--------|--|---|
| CPLT1R | <b>COMPTE DE RESULTAT FINANCIER DETAILLE - 1/2</b> | R |
|--------|--|---|

|   | REF | IMMOBILISATIONS<br>DE PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|---|-------|--------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|
| <b>Produits financiers</b>                                  |     |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Immobilisations de placement hors prêts</b>              | 100 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des immeubles de placement                          | 110 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Produits de participations                                  | 120 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des titres de participation hors SCI                | 121 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des titres de participation dans les SCI            | 122 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des créances rattachées à des participations        | 123 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Produits des autres immobilisations financières             | 130 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des titres immobilisés                              | 131 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des créances immobilisées                           | 132 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Prêts</b>  | 200 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des prêts au logement                               | 210 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des autres prêts                                    | 220 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Activité de placement et placement des liquidités</b>    | 300 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des créances diverses                               | 310 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Revenus des titres et valeurs mobilières                    | 320 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Crédits d'impôt   | 330 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Gains de change   | 340 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Produits nets sur cessions de placements                    | 350 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Intérêts créditeurs des comptes bancaires                   | 360 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Divers</b>   | 400 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Produits financiers reversés par l'URCREP                   | 410 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Autres produits financiers                                  | 420 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Reprises sur dépréciations et provisions</b>             | 500 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles | 510 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur provisions courantes                           | 520 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles  | 530 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur provisions financières                         | 540 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations des éléments financiers          | 550 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations de l'actif circulant             | 560 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Transferts de charges financières</b>                    | 600 |   |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                            | 900 |   |       |                          |  |                                |         |           |

| CPLT2R  |     | COMPTE DE RESULTAT FINANCIER DETAILLE - 2/2   |       |                          |  |                                |         | R         |  |
|---|-----|---|-------|--------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|--|
|   | REF | IMMOBILISATIONS<br>DE PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |  |
| <b>Charges financières</b>                                      |     |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>Immobilisations de placement hors prêts</b>                  | 100 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Charges locatives de copropriété                                | 110 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Entretien et réparations sur biens immobiliers                  | 120 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Primes d'assurance  | 130 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Multirisques  | 131 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Assurance obligatoire dommage construction                      | 132 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Autres primes d'assurances                                      | 133 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                    | 140 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Honoraires relatifs à la gestion des immeubles                  | 141 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           | 150 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Taxes foncières   | 151 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Autres impôts locaux  | 152 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Autres droits   | 153 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Pertes sur créances liées à des participations                  | 160 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>Prêts</b>  | 200 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Pertes sur prêts au logement irrécouvrables                     | 210 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>Activité de placement et placement des liquidités</b>        | 300 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires                    | 310 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Commissions sur mandats de gestion du portefeuille              | 311 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Frais sur titres (achat, vente, courtage, garde)                | 320 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Pertes de change  | 330 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Charges nettes sur cessions de placements                       | 340 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>Divers</b>   | 400 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Charges d'intérêts  | 410 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Intérêts des emprunts et dettes                                 | 411 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs          | 412 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escomptes, | 413 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Autres charges financières                                      | 420 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>Dotations aux dépréciations et provisions</b>                | 500 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles    | 510 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux provisions courantes                              | 520 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles     | 530 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux provisions financières                            | 540 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux dépréciations des éléments financiers             | 550 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant                | 560 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                                | 900 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                       | 999 |   |       |                          |  |                                |         |           |  |

| CPLT3R   |     | PRODUITS FINANCIERS NETS - 1/2      |       |                          |  |                                |         | R         |
|--|-----|-------------------------------------|-------|--------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|
|  | REF | IMMO. DE<br>PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |
| <b>Produits</b>  |     |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Produits financiers</b>   | 100 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Produits exceptionnels</b>  | 300 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Rentrées sur créances amorties   | 310 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)               | 320 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                               | 330 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Immobilisations corporelles - placement                                | 331 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Immobilisations financières - placement                                | 332 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Quote-part de plus-values sur cessions d'actifs immobiliers des autres | 340 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Autres produits exceptionnels  | 350 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations          | 360 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                               | 370 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur provisions exceptionnelles                                | 380 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations exceptionnelles                             | 390 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>  | 500 |                                     |       |                          |  |                                |         |           |

| CPLT4R   | PRODUITS FINANCIERS NETS - 2/2 |                                     |       |                          |  |                                |         | R         |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|-------|--------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|
|  | REF                            | IMMO. DE<br>PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |
| <b>Charges</b>   |                                |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Charges financières  | 100                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 | 300                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Créances sur prêts devenues irrécouvrables dans l'exercice     | 310                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)            | 320                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                  | 330                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Immobilisations corporelles                                    | 331                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Immobilisations financières                                    | 332                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Autres charges exceptionnelles                                 | 350                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | 360                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                      | 370                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Dotations aux provisions exceptionnelles                       | 380                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| Dotations aux dépréciations exceptionnelles                    | 390                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>Impôts sur les revenus</b>                                  | 400                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL CHARGES</b>   | 500                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS NETS</b>                                | 600                            |                                     |       |                          |  |                                |         |           |

|        |  |   |
|--------|--|---|
| CPLT5R | <b>VENTILATION DES COTISATIONS DES ENTREPRISES (ARTICLES 35 ET 36)</b> | R |
|--------|--|---|

|   | REF | Cotisations<br>Tranche 1* | Cotisations<br>Tranche 2** | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|---------------------------|----------------------------|---------|-----------|
| <b>Cotisations</b>  |     |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>  | 100 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 101 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 102 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>                               | 200 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>                                | 210 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 211 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 212 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>                               | 220 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 221 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 222 |                           |                            |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 290 |                           |                            |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS</b>  | 300 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations sans contrepartie de droits</b>                            |     |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 410 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 420 |                           |                            |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 490 |                           |                            |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS SANS CONTREPARTIE DE DROITS</b>                      | 500 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations d'entreprises - Contrats dérogatoires</b>                  |     |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                   | 510 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                   | 520 |                           |                            |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 590 |                           |                            |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS D'ENTREPRISES - CONTRATS DEROGATOIRES</b>            | 600 |                           |                            |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS DES ENTREPRISES</b>                                  | 900 |                           |                            |         |           |

\* Tranche 1 - Rémunérations dont le montant n'excède pas le plafond Sécurité Sociale

\*\* Tranche 2 - Rémunérations comprises entre 1 fois et 8 fois le plafond Sécurité Sociale

CPLT6R

## VENTILATION DES CONTRIBUTIONS D'EQUILIBRE GENERAL DES ENTREPRISES (CEG - ARTICLE 37)

R

|   | REF | CEG<br>Contributions<br>d'Equilibre Général<br><br>TRANCHE 1* | CEG<br>Contributions<br>d'Equilibre Général<br><br>TRANCHE 2** | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|---|--|---------|-----------|
| <b>Contributions d'équilibre général</b>                                    |     |   |  |         |           |
| <b>Contributions de l'exercice</b>  | 100 |   |  |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 101 |   |  |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 102 |   |  |         |           |
| <b>Contributions sur exercices antérieurs</b>                               | 200 |   |  |         |           |
| <b>Contributions de l'exercice précédent</b>                                | 210 |   |  |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 211 |   |  |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 212 |   |  |         |           |
| <b>Contributions des exercices antérieurs</b>                               | 220 |   |  |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 221 |   |  |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 222 |   |  |         |           |
| Reprise des contributions à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 290 |   |  |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS</b>  | 300 |   |  |         |           |
| <b>Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>              |     |   |  |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 410 |   |  |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 420 |   |  |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   | 490 |   |  |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS (COTISATIONS SANS CONTREPARTIE DE DROITS)</b>        | 500 |   |  |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS D'EQUILIBRE GENERAL</b>                              | 900 |   |  |         |           |

\* Tranche 1 - Rémunérations dont le montant n'excède pas le plafond Sécurité Sociale

\*\* Tranche 2 - Rémunérations comprises entre 1 fois et 8 fois le plafond Sécurité Sociale

|               |   |          |
|---------------|---|----------|
| <b>CPLT7R</b> | <b>VENTILATION DES CONTRIBUTIONS D'EQUILIBRE TECHNIQUE DES ENTREPRISES (CET - ARTICLE 37)</b> | <b>R</b> |
|---------------|---|----------|

|   | REF | CET<br>Contributions<br>d'Equilibre<br>Technique<br><br>TRANCHE 1*<br>si REM > PSS | CET<br>Contributions<br>d'Equilibre<br>Technique<br><br>TRANCHE 2**<br>si REM > PSS | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|--|---|---------|-----------|
| <b>Contributions d'équilibre technique</b>                                  |     |  |   |         |           |
| <b>Contributions de l'exercice</b>  | 100 |  |   |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 101 |  |   |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 102 |  |   |         |           |
| <b>Contributions sur exercices antérieurs</b>                               | 200 |  |   |         |           |
| <b>Contributions de l'exercice précédent</b>                                | 210 |  |   |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 211 |  |   |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 212 |  |   |         |           |
| <b>Contributions des exercices antérieurs</b>                               | 220 |  |   |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 221 |  |   |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 222 |  |   |         |           |
| Reprise des contributions à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 290 |  |   |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS</b>  | 300 |  |   |         |           |
| <b>Contributions (Cotisations sans contrepartie de droits)</b>              |     |  |   |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                     | 410 |  |   |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                     | 420 |  |   |         |           |
| Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent   | 490 |  |   |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS (COTISATIONS SANS CONTREPARTIE DE DROITS)</b>        | 500 |  |   |         |           |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS D'EQUILIBRE TECHNIQUE</b>                            | 900 |  |   |         |           |

\* Tranche 1 - Rémunérations dont le montant n'excède pas le plafond Sécurité Sociale

\*\* Tranche 2 - Rémunérations comprises entre 1 fois et 8 fois le plafond Sécurité Sociale

|               |  |          |
|---------------|--|----------|
| <b>CPLT8R</b> | <b>VENTILATION DES MAJORATIONS DE RETARD</b> | <b>R</b> |
|---------------|--|----------|

|  | REF        | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|--|------------|---------|-----------|
| <b>Majorations de retard</b>   |            |         |           |
| <b>Majorations de retard de l'exercice</b>   | 100        |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 101        |         |           |
| A recevoir au 31 décembre  | 102        |         |           |
| <b>Majorations de retard des exercices antérieurs</b>  | 200        |         |           |
| <b>Majorations de retard de l'exercice précédent</b>   | 210        |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 211        |         |           |
| A recevoir au 31 décembre  | 212        |         |           |
| <b>Majorations de retard des exercices antérieurs</b>  | 220        |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 221        |         |           |
| A recevoir au 31 décembre  | 222        |         |           |
| <b>Reprise des majorations de retard à recevoir au 31 décembre précédent</b>                 | 290        |         |           |
| <b>Majorations de retard ayant fait l'objet de remises ou de pertes dans l'exercice</b>      | 295        |         |           |
| <b>TOTAL MAJORATIONS DE RETARD</b>   | <b>300</b> |         |           |
| <b>Pertes et remises sur majorations de retard irrécouvrables</b>                            |            |         |           |
| Pertes sur majorations de retard irrécouvrables  | 710        |         |           |
| Remises sur majorations de retard accordées par le Conseil d'administration de l'institution | 720        |         |           |
| <b>TOTAL PERTES ET REMISES</b>   | <b>800</b> |         |           |

|        |   |          |
|--------|---|----------|
| CPLT9R | <b>REDUCTIONS DE COTISATIONS T1 ET CEG T1 (Art. L241-13 du CSS)</b> | <b>R</b> |
|--------|---|----------|

|  | REF        | Réductions de cotisations patronales sur Tranche 1*<br>REM < 1,6 SMIC |   |         | TOTAL N-1 |
|--|------------|---|---|---------|-----------|
|  |            | Réductions sur Cotisations  | Réductions sur Contribution d'Equilibre Général | TOTAL N |           |
| <b>Réductions déclarées de cotisations</b>   |            |   |   |         |           |
| Réductions déclarées des cotisations (périodes d'emploi de l'exercice)                               | 100        |   |   |         |           |
| Régularisations déclarées des réductions de cotisations (périodes d'emploi antérieures à l'exercice) | 200        |   |   |         |           |
| <b>TOTAL REDUCTIONS DECLAREES DE COTISATIONS</b>   | <b>400</b> |   |   |         |           |

|         |                                    |          |
|---------|------------------------------------|----------|
| CPLT10R | <b>VENTILATION DES ALLOCATIONS</b> | <b>R</b> |
|---------|------------------------------------|----------|

|   | REF | ALLOCATIONS<br>Droits acquis sur<br>rémunérations<br>jusqu'au plafond<br>sécurité sociale<br>(TRANCHE 1) |                   |       | ALLOCATIONS<br>Droits acquis sur<br>rémunérations comprises<br>entre 1 et 8 plafonds<br>sécurité sociale<br>(TRANCHE 2) |                   |       | TOTAL N           |                   |       | TOTAL N-1 |
|---|-----|--|-------------------|-------|---|-------------------|-------|-------------------|-------------------|-------|-----------|
|   |     | Droits<br>Directs  | Droits<br>Dérivés | TOTAL | Droits<br>Directs   | Droits<br>Dérivés | TOTAL | Droits<br>Directs | Droits<br>Dérivés | TOTAL |           |
| <b>Allocations</b>  |     |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>Allocations de l'exercice</b>                                | 100 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 101 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 102 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>Allocations sur exercices antérieurs</b>                     | 200 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>Allocations de l'exercice précédent</b>                      | 210 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 211 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 212 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>Allocations des exercices antérieurs</b>                     | 220 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| Payées au 31 décembre de l'exercice                             | 221 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| A payer au 31 décembre de l'exercice                            | 222 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>Reprise des allocations à payer au 31 décembre précédent</b> | 290 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |
| <b>TOTAL ALLOCATIONS</b>  | 300 |  |                   |       |   |                   |       |                   |                   |       |           |

|   | REF | Tranche 1 | Tranche 2 | TOTAL | TOTAL N-1 |
|---|-----|-----------|-----------|-------|-----------|
| <b>Ventilation des allocations droits directs payées au 31/12 de l'exercice</b> |     |           |           |       |           |
| Droits directs servis à un âge égal ou supérieur à l'âge du taux plein          | 401 |           |           |       |           |
| Autres droits directs   | 402 |           |           |       |           |
| <b>TOTAL ALLOCATIONS DROITS DIRECTS PAYEES AU 31/12</b>                         | 500 |           |           |       |           |

CPLT11R

## OPERATIONS EFFECTUEES POUR LE COMPTE DE L'APEC

R

|  | REF | COTISATIONS<br>TRANCHE 1* | COTISATIONS<br>TRANCHE B** | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|--|-----|---------------------------|----------------------------|---------|-----------|
| <b>Cotisations APEC</b>  |     |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>   | 100 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 101 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 102 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>                                      | 200 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>                                       | 210 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 211 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 212 |                           |                            |         |           |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>                                      | 220 |                           |                            |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 221 |                           |                            |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 222 |                           |                            |         |           |
| <b>Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b> | 290 |                           |                            |         |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS APEC</b>  | 300 |                           |                            |         |           |
| Dont cotisations encaissées dans l'exercice                                      | 310 |                           |                            |         |           |

\* Tranche 1 - Rémunérations dont le montant n'excède pas le plafond Sécurité Sociale

\*\* Tranche B - Rémunérations comprises entre 1 fois et 4 fois le plafond Sécurité Sociale

CPLT12R

## PRÊTS INDIVIDUELS EN FAVEUR DU LOGEMENT

R

|  | REF | NOMBRE | MONTANT |
|--|-----|--------|---------|
| <b>Prêts individuels au logement</b>   |     |        |         |
| <b>Prêts en cours au 31 décembre de l'exercice précédent</b>                           | 100 |        |         |
| Cotisants  | 110 |        |         |
| Retraités  | 120 |        |         |
| <b>Prêts en cours au 31 décembre de l'exercice précédent - Mouvements de périmètre</b> | 200 |        |         |
| Cotisants  | 210 |        |         |
| Retraités  | 220 |        |         |
| <b>Prêts accordés au cours de l'exercice</b>   | 300 |        |         |
| Cotisants  | 310 |        |         |
| Retraités  | 320 |        |         |
| <b>Prêts remboursés au cours de l'exercice</b>   | 400 |        |         |
| Cotisants  | 410 |        |         |
| Retraités  | 420 |        |         |
| <b>Prêts en cours au 31 décembre de l'exercice</b>                                     | 500 |        |         |
| Cotisants  | 510 |        |         |
| Retraités  | 520 |        |         |
| <b>Participants débiteurs</b>  | 600 |        |         |
| Cotisants  | 610 |        |         |
| Retraités  | 620 |        |         |

CPLT13R

## ARRCO - SUIVI DES COTISATIONS AVANT 2019

R

|  | REF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|-----|------------|--------------|
| <b>Cotisations génératrices de droits</b>  |     |            |              |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>   | 100 |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 101 |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 102 |            |              |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>  | 200 |            |              |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>   | 210 |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 211 |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 212 |            |              |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>  | 220 |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 221 |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 222 |            |              |
| <b>Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b>           | 290 |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS GENERATRICES DE DROITS</b>  | 300 |            |              |
| <b>Cotisations non génératrices de droits</b>  |     |            |              |
| Cotisations des participants allocataires et autres cotisations non génératrices de droits | 410 |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS NON GENERATRICES DE DROITS</b>  | 500 |            |              |
| <b>Cotisations AGS</b>   |     |            |              |
| Cotisations AGS reçues par la fédération   | 510 |            |              |
| Cotisations AGS reçues directement par les institutions                                    | 520 |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS AGS</b>   | 600 |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS RETRAITE DES ENTREPRISES</b>  | 900 |            |              |

|                |   |          |
|----------------|---|----------|
| <b>CPLT14R</b> | <b>AGIRC - SUIVI DES COTISATIONS AVANT 2019 - 1/2</b> | <b>R</b> |
|----------------|---|----------|

|  | REF | COTISATIONS TRANCHE B |            |                 | GMP               |            | SOUS-TOTAL N |
|--|-----|-----------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|--------------|
|  |     | Article 4 et 4bis     | Article 36 | Total Tranche B | Article 4 et 4bis | Article 36 |              |
| <b>Cotisations génératrices de droits</b>  |     |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>   | 100 |                       |            |                 |                   |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 101 |                       |            |                 |                   |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 102 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>                                      | 200 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>                                       | 210 |                       |            |                 |                   |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 211 |                       |            |                 |                   |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 212 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>                                      | 220 |                       |            |                 |                   |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 221 |                       |            |                 |                   |            |              |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 222 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b> | 290 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS GENERATRICES DE DROITS</b>                                  | 300 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations non génératrices de droits</b>                                    |     |                       |            |                 |                   |            |              |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 410 |                       |            |                 |                   |            |              |
| A recevoir au 31 décembre  | 420 |                       |            |                 |                   |            |              |
| Reprise des à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                    | 490 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS NON GENERATRICES DE DROITS</b>                              | 400 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>Cotisations AGS</b>   |     |                       |            |                 |                   |            |              |
| Cotisations AGS reçues par la fédération   | 510 |                       |            |                 |                   |            |              |
| Cotisations AGS reçues directement par les institutions                          | 520 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS AGS</b>   | 600 |                       |            |                 |                   |            |              |
| <b>TOTAL COTISATIONS RETRAITE DES ENTREPRISES</b>                                | 900 |                       |            |                 |                   |            |              |

|         |   |          |
|---------|---|----------|
| CPLT15R | <b>AGIRC - SUIVI DES COTISATIONS AVANT 2019 - 2/2</b> | <b>R</b> |
|---------|---|----------|

|  | REF | COTISATIONS<br>TRANCHE C | CONTRIBUTIONS<br>EXCEPTIONNELLES ET<br>TEMPORAIRES | TOTAL GENERAL |           |
|--|-----|--------------------------|--|---------------|-----------|
|  |     |                          |  | TOTAL N       | TOTAL N-1 |
| <b>Cotisations génératrices de droits</b>  |     |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations de l'exercice</b>   | 100 |                          |  |               |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 101 |                          |  |               |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 102 |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations sur exercices antérieurs</b>                                      | 200 |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations de l'exercice précédent</b>                                       | 210 |                          |  |               |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 211 |                          |  |               |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 212 |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations des exercices antérieurs</b>                                      | 220 |                          |  |               |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 221 |                          |  |               |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice  | 222 |                          |  |               |           |
| <b>Reprise des cotisations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b> | 290 |                          |  |               |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS GENERATRICES DE DROITS</b>                                  | 300 |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations non génératrices de droits</b>                                    |     |                          |  |               |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice  | 410 |                          |  |               |           |
| A recevoir au 31 décembre  | 420 |                          |  |               |           |
| Reprise des à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent                    | 490 |                          |  |               |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS NON GENERATRICES DE DROITS</b>                              | 400 |                          |  |               |           |
| <b>Cotisations AGS</b>   |     |                          |  |               |           |
| Cotisations AGS reçues par la fédération   | 510 |                          |  |               |           |
| Cotisations AGS reçues directement par les institutions                          | 520 |                          |  |               |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS AGS</b>   | 600 |                          |  |               |           |
| <b>TOTAL COTISATIONS RETRAITE DES ENTREPRISES</b>                                | 900 |                          |  |               |           |

|                |  |          |
|----------------|--|----------|
| <b>CPLT16R</b> | <b>ARRCO - SUIVI DES OPERATIONS EFFECTUEES POUR LE COMPTE DE L'AGFF AVANT 2019</b> | <b>R</b> |
|----------------|--|----------|

|  | REF        | COTISATIONS | MAJORATIONS<br>DE<br>RETARD | PENALITES<br>DE<br>RETARD | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|--|------------|-------------|-----------------------------|---------------------------|---------|-----------|
| <b>Opérations AGFF (hors cotisations admises en non-valeur)</b>          |            |             |                             |                           |         |           |
| Opérations de l'exercice   | 100        |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                  | 101        |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                  | 102        |             |                             |                           |         |           |
| <b>Opérations de l'exercice précédent</b>                                | <b>210</b> |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                  | 211        |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                  | 212        |             |                             |                           |         |           |
| <b>Opérations des exercices antérieurs</b>                               | <b>220</b> |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice                                  | 221        |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice                                  | 222        |             |                             |                           |         |           |
| Reprise des opérations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent | 290        |             |                             |                           |         |           |
| <b>TOTAL OPERATIONS AGFF (hors cotisations admises en non-valeur)</b>    | <b>300</b> |             |                             |                           |         |           |
| <b>RENTRES SUR CREANCES AGFF AMORTIES</b>                                | <b>370</b> |             |                             |                           |         |           |
| <b>COTISATIONS AGFF ADMISES EN NON VALEUR</b>                            | <b>400</b> |             |                             |                           |         |           |

|         |  |          |
|---------|--|----------|
| CPLT17R | <b>AGIRC - SUIVI DES OPERATIONS EFFECTUEES POUR LE COMPTE DE L'AGFF AVANT 2019</b> | <b>R</b> |
|---------|--|----------|

|   | REF | COTISATIONS | MAJORATIONS<br>DE<br>RETARD | PENALITES<br>DE<br>RETARD | TOTAL N | TOTAL N-1 |
|---|-----|-------------|-----------------------------|---------------------------|---------|-----------|
| <b>Opérations AGFF (hors cotisations admises en non-valeur)</b>                 |     |             |                             |                           |         |           |
| <b>Opérations de l'exercice</b>   | 100 |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice   | 101 |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice   | 102 |             |                             |                           |         |           |
| <b>Opérations de l'exercice précédent</b>                                       | 210 |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice   | 211 |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice   | 212 |             |                             |                           |         |           |
| <b>Opérations des exercices antérieurs</b>                                      | 220 |             |                             |                           |         |           |
| Encaissées au 31 décembre de l'exercice   | 221 |             |                             |                           |         |           |
| A recevoir au 31 décembre de l'exercice   | 222 |             |                             |                           |         |           |
| <b>Reprise des opérations à recevoir au 31 décembre de l'exercice précédent</b> | 290 |             |                             |                           |         |           |
| <b>TOTAL OPERATIONS AGFF (hors cotisations admises en non-valeur)</b>           | 300 |             |                             |                           |         |           |
| <b>RENTRES SUR CREANCES AGFF AMORTIES</b>                                       | 370 |             |                             |                           |         |           |
| <b>COTISATIONS AGFF ADMISES EN NON VALEUR</b>                                   | 400 |             |                             |                           |         |           |



## Gestion administrative

**26 juin 2019**

A1G

## BILAN ACTIF

G

|   | REF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|-----|------------|--------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | 100 |            |              |
| - Amortissements et dépréciations                 | 109 |            |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | 110 |            |              |
| - Amortissements et dépréciations                 | 119 |            |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                | 160 |            |              |
| - Dépréciations                                   | 169 |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                     | 200 |            |              |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>          | 210 |            |              |
| - Dépréciations                                   | 219 |            |              |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b> | 280 |            |              |
| - Dépréciations                                   | 289 |            |              |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                | 300 |            |              |
| <b>Autres créances</b>                            | 340 |            |              |
| - Dépréciations                                   | 349 |            |              |
| <b>Disponibilités</b>                             | 350 |            |              |
| - Dépréciations                                   | 359 |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                      | 400 |            |              |
| <b>Comptes de régularisation</b>                  | 510 |            |              |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>            | 600 |            |              |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>             | 800 |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | 900 |            |              |

A2G

## BILAN PASSIF

G

|  | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|------------|--------------|
| Réserves                                 | 010        |            |              |
| Résultat de l'exercice                   | 080        |            |              |
| Excédent                                 |            |            |              |
| Déficit                                  | 090        |            |              |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                    | <b>100</b> |            |              |
| Subventions d'investissement             | 110        |            |              |
| Provisions réglementées                  | 120        |            |              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>            | <b>200</b> |            |              |
| Provisions pour risques et charges       | 210        |            |              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                  | <b>300</b> |            |              |
| Dettes financières                       | 310        |            |              |
| Autres dettes                            | 380        |            |              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |            |              |
| Autres produits constatés d'avance       | 580        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>600</b> |            |              |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>    | <b>800</b> |            |              |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                      | <b>900</b> |            |              |

A3G

## COMPTE DE RESULTAT

G

|   | REF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|-----|------------|--------------|
| <b>Produits de gestion courante</b>                       |     |            |              |
| Dotations   | 110 |            |              |
| Autres produits d'exploitation                            | 160 |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 180 |            |              |
| Transferts de charges d'exploitation                      | 190 |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                      | 200 |            |              |
| <b>Charges de gestion courante</b>                        |     |            |              |
| Sous traitance intra-groupe                               | 410 |            |              |
| Services extérieurs                                       | 420 |            |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     | 430 |            |              |
| Charges de personnel                                      | 440 |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 480 |            |              |
| Autres charges de gestion courante                        | 490 |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                       | 500 |            |              |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                            | 800 |            |              |
| <b>Produits financiers</b>                                | 810 |            |              |
| Charges financières                                       | 820 |            |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                 | 850 |            |              |
| <b>Produits exceptionnels</b>                             | 860 |            |              |
| Charges exceptionnelles                                   | 870 |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | 900 |            |              |
| <b>IMPÔTS SUR LES REVENUS</b>                             | 950 |            |              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                             | 999 |            |              |

| B1G  | ACTIF IMMOBILISE |                                   |                               |               |             |                      | G                                 |
|--|------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------|-----------------------------------|
|  | REF              | VALEUR BRUTE<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR BRUTE<br>AU<br>31 DECEMBRE |
| <b>Actif immobilisé</b>  |                  |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | <b>100</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Frais d'établissement  | 101              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Frais de recherche et de développement   | 102              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. simil. | 103              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Droit au bail  | 104              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Immobilisations incorporelles en cours   | 106              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles                                 | 107              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>110</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Terrains   | 111              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Constructions  | 113              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Constructions sur sol d'autrui   | 114              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  | 115              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations corporelles   | 116              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Immobilisations corporelles en cours   | 117              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles                                   | 118              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>160</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres de participation et parts dans des associations, syndicats et organismes de droit privé           | 161              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres formes de participation   | 162              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des participations   | 163              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des sociétés en participation  | 164              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de propriété)  | 165              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de créance)  | 166              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Prêts  | 167              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Dépôts et cautionnements versés  | 168              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres créances immobilisées   | 169              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>200</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |

|     |   |   |
|-----|---|---|
| B2G | <b>AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b> | G |
|-----|---|---|

|   | REF | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | CESSIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |
|---|-----|-----------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------|----------------------|-----------------------------|
| <b>Amortissements des immobilisations</b>   |     |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | 100 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Frais d'établissement   | 101 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Frais de recherche et de développement  | 102 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. s | 103 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Droit au bail   | 104 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Autres immobilisations incorporelles  | 105 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | 110 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Agencements et aménagements de terrains   | 112 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Constructions   | 113 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Constructions sur sol d'autrui  | 114 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Installations techniques, matériels et outillages   | 115 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| Autres immobilisations corporelles  | 116 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>   | 200 |                             |                               |           |          |          |                      |                             |

| B3G  |     | DEPRECIATIONS ET VALEURS NETTES |                         |           |          |                   |                             | G          |              |
|--|-----|---------------------------------|-------------------------|-----------|----------|-------------------|-----------------------------|------------|--------------|
|  | REF | DEPRECIATIONS                   |                         |           |          |                   | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE |            |              |
|  |     | VALEUR AU 1ER JANVIER           | MOUVEMENTS DE PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES MOUVEMENTS | VALEUR AU 31 DECEMBRE       | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
| <b>Actif immobilisé</b>  |     |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | 100 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Frais d'établissement  | 101 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Frais de recherche et de développement   | 102 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Conc. et dts simil., brevets, licences, marques, procédés, log., droits et val. simil. | 103 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Droit au bail  | 104 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Immobilisations incorporelles en cours   | 106 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles               | 107 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | 110 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Terrains   | 111 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Constructions  | 113 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Constructions sur sol d'autrui   | 114 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Installations techniques, matériels et outillages                                      | 115 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Autres immobilisations corporelles   | 116 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Immobilisations corporelles en cours   | 117 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles                 | 118 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>Immobilisations financières</b>   | 160 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Titres de participation et parts dans des assoc, syndicats et org. de droit privé      | 161 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Autres formes de participation   | 162 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Créances rattachées à des participations   | 163 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Créances rattachées à des sociétés en participation                                    | 164 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Titres immobilisés (droit de propriété)  | 165 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Titres immobilisés (droit de créance)  | 166 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Prêts  | 167 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Dépôts et cautionnements versés  | 168 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Autres créances immobilisées   | 169 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | 200 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>Activité de placement</b>   |     |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Titres   | 210 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Créances   | 280 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>   | 300 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>Actif circulant</b>   |     |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Autres créances  | 340 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| Disponibilités   | 350 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>   | 400 |                                 |                         |           |          |                   |                             |            |              |

|            |  |          |
|------------|--|----------|
| <b>B4G</b> | <b>PORTEFEUILLE DE TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>G</b> |
|------------|--|----------|

|   | REF        | EXERCICE N                               |              |                             |                                 |                                    |                                   |
|---|------------|--|--------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |            | VALEUR BRUTE AU 31 DECEMBRE              | DEPRECIATION | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
|   |            | <b>Titres de l'activité de placement</b> |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |            |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |

|   | REF         | EXERCICE N-1                |                                 |                                    |                                   |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |             | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>                |             |                             |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |             |                             |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270b        |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300b</b> |                             |                                 |                                    |                                   |

|            |                               |          |
|------------|-------------------------------|----------|
| <b>B5G</b> | <b>ECHEANCES DES CREANCES</b> | <b>G</b> |
|------------|-------------------------------|----------|

|   | REF        | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF |                            |
|---|------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|   |            |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>A PLUS D'UN AN |
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>               |            |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des participations            | 163        |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des sociétés en participation | 164        |                         |                               |                            |
| Prêts   | 167        |                         |                               |                            |
| Dépôts et cautionnements versés                     | 168        |                         |                               |                            |
| Autres créances immobilisées                        | 169        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>     | <b>200</b> |                         |                               |                            |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>                |            |                         |                               |                            |
| Autres créances                                     | 340        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>      | <b>400</b> |                         |                               |                            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                    |            |                         |                               |                            |
| Frais d'émission des emprunts                       | 520        |                         |                               |                            |
| Charges constatées d'avance                         | 530        |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>              | <b>600</b> |                         |                               |                            |

|     |   |   |
|-----|---|---|
| B6G | <b>PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DES LIQUIDITES</b> | G |
|-----|---|---|

|   | REF        | EXERCICE N            |              |                       |                           |                             | EXERCICE N -1         |                           |                             |
|---|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
|   |            | VALEUR<br>BRUTE<br>AU | DEPRECIATION | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU |
|   |            | 31 DECEMBRE           |              | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 |
| Valeurs mobilières de placement des liquidités                      |            |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Autres titres conférant un droit de propriété                       | 346        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Bons du trésor à court terme  | 347        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilés | 348        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| <b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DES LIQUIDITES</b>         | <b>350</b> |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |

|            |                              |          |
|------------|------------------------------|----------|
| <b>B7G</b> | <b>MOUVEMENTS DE RESERVE</b> | <b>G</b> |
|------------|------------------------------|----------|

|   | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|------------|--------------|
| Réserve au 1er janvier de l'exercice  | 010        |            |              |
| Mouvements de périmètre   | 020        |            |              |
| <b>Apports divers</b>   | 030        |            |              |
| Intégrations  | 031        |            |              |
| Régularisations   | 032        |            |              |
| Autres mouvements   | 038        |            |              |
| <b>Prélèvements divers</b>  | 040        |            |              |
| Régularisations   | 042        |            |              |
| Autres mouvements   | 048        |            |              |
| <b>Réserve au 31 décembre - avant affectation du résultat de l'exercice</b> | <b>060</b> |            |              |
| <b>Résultat de l'exercice</b>   |            |            |              |
| Excédent  | 080        |            |              |
| Déficit   | 090        |            |              |
| <b>Réserve au 31 décembre - après affectation du résultat de l'exercice</b> | <b>100</b> |            |              |

|            |   |          |
|------------|---|----------|
| <b>B8G</b> | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | <b>G</b> |
|------------|---|----------|

|   | REF        | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |
|---|------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------------------|-----------------------------|
| <b>Provisions</b>   |            |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour risques et charges courants                     | 210        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              | 220        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de titres | 230        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour gros entretien ou grandes révisions             | 240        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Autres provisions pour charges                                  | 280        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   | <b>300</b> |                             |                               |           |          |                      |                             |

|            |                             |          |
|------------|-----------------------------|----------|
| <b>B9G</b> | <b>ECHEANCES DES DETTES</b> | <b>G</b> |
|------------|-----------------------------|----------|

|  | REF | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF |                              |                             |
|--|-----|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|  |     |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>ENTRE 1 ET 5 ANS | ECHEANCE<br>A PLUS DE 5 ANS |
| <b>Dettes</b>                            |     |                         |                               |                              |                             |
| Dettes financières                       | 310 |                         |                               |                              |                             |
| Autres dettes                            | 380 |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | 400 |                         |                               |                              |                             |
| <b>Produits constatés d'avance</b>       |     |                         |                               |                              |                             |
| Autres produits constatés d'avance       | 580 |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | 600 |                         |                               |                              |                             |

| C1G   |            | RESULTAT FINANCIER                               |       |                             |  |                                |         | G         |  |
|---|------------|--|-------|-----------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|--|
|   | REF        | IMMOBILISATIONS<br>DE<br>PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE<br>DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |  |
| <b>Produits financiers</b>                        |            |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 801        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Prêts   | 802        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Activité de placement et placement des liquidités | 803        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Divers  | 804        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Reprises sur dépréciations et provisions          | 805        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Transferts de charges financières                 | 806        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                  | <b>810</b> |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| <b>Charges financières</b>                        |            |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 811        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Activité de placement et placement des liquidités | 813        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Divers  | 814        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| Dotations aux dépréciations et provisions         | 815        |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                  | <b>820</b> |  |       |                             |  |                                |         |           |  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         | <b>850</b> |  |       |                             |  |                                |         |           |  |

C2G

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

G

|   | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|------------|--------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |            |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion          | 851        |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital          | 852        |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 853        |            |              |
| Transferts de charges exceptionnelles                     | 854        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                       | <b>860</b> |            |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |            |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion         | 861        |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital         | 862        |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 863        |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                      | <b>870</b> |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | <b>900</b> |            |              |

|     |  |   |
|-----|--|---|
| C3G | <b>RECLASSEMENT DE LA SOUS-TRAITANCE PAR NATURE DE CHARGES</b> | G |
|-----|--|---|

|  | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--|--|----------------------------------|--------------|
|  |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |              |
| <b>Reclassement de la sous-traitance intra-groupe</b>                |            |  |  |                                  |              |
| Services extérieurs  | 420        |  |  |                                  |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés (autres que sur rémunérations) | 430        |  |  |                                  |              |
| Charges de personnel   | 440        |  |  |                                  |              |
| Rémunérations, charges sociales et autres charges de personnel       | 441        |  |  |                                  |              |
| Personnel extérieur à l'organisme                                    | 442        |  |  |                                  |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations              | 443        |  |  |                                  |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 480        |  |  |                                  |              |
| Autres charges de gestion courante                                   | 490        |  |  |                                  |              |
| Charges exceptionnelles  | 495        |  |  |                                  |              |
| Autres produits non affectables par nature                           | 499        |  |  |                                  |              |
| <b>TOTAL RECLASSEMENT DE LA SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE</b>          | <b>500</b> |  |  |                                  |              |

|            |                               |          |
|------------|-------------------------------|----------|
| <b>D1G</b> | <b>ENGAGEMENTS FINANCIERS</b> | <b>G</b> |
|------------|-------------------------------|----------|

|   | REF        | EXERCICE N |
|---|------------|------------|
| <b>Engagements donnés</b>                       |            |            |
| Effets remis à l'escompte non échus             | 010        |            |
| Aval, cautions et garanties donnés              | 020        |            |
| Hypothèques                                     | 030        |            |
| Nantissements                                   | 040        |            |
| Aides et subventions accordées non versées      | 050        |            |
| Autres (*)                                      | 060        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>                 | <b>100</b> |            |
| <b>Engagements en matière de pensions</b>       |            |            |
| Pensions, indemnités de retraite                | 110        |            |
| Autres (*)                                      | 180        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS</b> | <b>200</b> |            |
| <b>Engagements reçus</b>                        |            |            |
| Aval, cautions et garanties reçus               | 210        |            |
| Découverts                                      | 220        |            |
| Autres (*)                                      | 280        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECUS</b>                  | <b>300</b> |            |
| <b>Engagements réciproques</b>                  |            |            |
| Redevances de crédit bail                       | 310        |            |
| Position achats à terme                         | 320        |            |
| Position ventes à terme                         | 330        |            |
| Titres en pension, prêts                        | 340        |            |
| Commandes sur immobilisations                   | 350        |            |
| Autres (*)                                      | 380        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECIPROQUES</b>            | <b>400</b> |            |

(\*) Détail à communiquer

D2G

## CREDIT BAIL

G

|   | REF | IMMOBILIER | MOBILIER | TOTAL |
|---|-----|------------|----------|-------|
| <b>Valeur nette</b>                     |     |            |          |       |
| Valeurs d'origine (coût d'entrée)       | 010 |            |          |       |
| Amortissements (*)                      | 020 |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs              | 021 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                 | 022 |            |          |       |
| <b>VALEUR NETTE</b>                     | 100 |            |          |       |
| <b>Redevances payées</b>                |     |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs              | 110 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                 | 120 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES PAYEES</b>          | 200 |            |          |       |
| <b>Redevances restant à payer</b>       |     |            |          |       |
| - à un an au plus                       | 210 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus    | 220 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                    | 230 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES RESTANT A PAYER</b> | 300 |            |          |       |
| <b>Valeur d'achat résiduelle</b>        |     |            |          |       |
| - à un an au plus                       | 310 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus    | 320 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                    | 330 |            |          |       |
| <b>TOTAL VALEUR RESIDUELLE</b>          | 400 |            |          |       |

(\*) Dotations des exercices antérieurs et de l'exercice en cours qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis

|  |           |           |        |          |                   |       |
|--|-----------|-----------|--------|----------|-------------------|-------|
| D3G  | EFFECTIFS |           |        |          |                   | G     |
|  | REF       | DIRECTION | CADRES | EMPLOYES | AUTRES PERSONNELS | TOTAL |
| EFFECTIFS  | 100       |           |        |          |                   |       |
| L'ensemble du personnel est salarié d'une entité de moyens |           | 200       |        |          |                   |       |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT1G | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 1/7</b> | G |
|--------|---|---|

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Charges de gestion courante</b>                             |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Sous-traitance intra-groupe</b>                             | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                   | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Etude et programmation exécutées à l'extérieur                 | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres travaux exécutés à l'extérieur                          | 180 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Services extérieurs</b>                                     | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Sous-traitance hors sous-traitance intra-groupe</b>         | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                   | 212 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Etude et programmation exécutées à l'extérieur                 | 213 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres travaux exécutés à l'extérieur                          | 218 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Redevances de crédit bail</b>                               | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - matériel informatique                   | 221 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - mobilier et matériel administratifs     | 222 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - matériel de transport                   | 223 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - autres biens mobiliers                  | 224 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail immobilier   | 225 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Locations</b>   | 230 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations immobilières   | 231 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - matériel informatique                   | 232 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - mobilier et matériel administratifs     | 233 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - matériel de transport                   | 234 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - autres biens mobiliers                  | 235 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges locatives de copropriété</b>                        | 240 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Entretien et réparations</b>                                | 250 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations sur biens immobiliers                 | 251 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - matériel informatique               | 252 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - mobilier et matériel administratifs | 253 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - matériel de transport               | 254 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - autres biens mobiliers              | 255 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Maintenance informatique                                       | 256 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Maintenance hors maintenance informatique                      | 257 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Primes d'assurance</b>                                      | 260 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Multirisques   | 261 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance obligatoire dommage construction                     | 262 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance transport  | 263 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance risques d'exploitation                               | 264 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres primes d'assurances                                     | 265 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Etudes et recherches</b>                                    | 270 |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT2G | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 2/7</b> | G |
|--------|---|---|

|  | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|------------|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Achats et divers</b>  | <b>280</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Documentation technique  | 282        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de colloques, séminaires et conférences                                  | 283        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Stages d'administrateurs   | 284        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fourniture d'eau et d'énergie  | 285        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fourniture d'entretien et petit équipement                                     | 286        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fournitures pour l'informatique (imprimés de fonctionnement et autres)         | 287        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fournitures de bureau  | 288        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Imprimés de bureau   | 289        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres achats et divers  | 290        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs et achats</b> | <b>300</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>                            | <b>310</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rémunération URCREP  | 311        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de recouvrement des cotisations  | 312        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires informatiques   | 313        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires contentieux adhérents   | 314        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires relatifs à la gestion des immeubles                                 | 315        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres honoraires  | 316        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais d'actes et de contentieux adhérents                                      | 317        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais d'actes et de contentieux   | 318        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers   | 319        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Publicité, publications, relations publiques</b>                            | <b>320</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Annonces et insertions   | 321        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Foires et expositions  | 322        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Catalogues et imprimés   | 323        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Publications   | 324        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers (pourboires, dons courants, ...)  | 325        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transports de biens et transports collectifs du personnel</b>               | <b>330</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports entre établissements  | 331        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports administratifs  | 332        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports collectifs du personnel   | 333        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers   | 334        |  |  |                                  |  |  |                                  |

|               |   |          |
|---------------|---|----------|
| <b>CPLT3G</b> | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 3/7</b> | <b>G</b> |
|---------------|---|----------|

|   | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|---|------------|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|   |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Déplacements, missions et réceptions</b>                                     | <b>340</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Voyages et déplacements : formation professionnelle continue                    | 341        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Voyages et déplacements : administrateurs et membres des commissions            | 342        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres voyages et déplacements  | 343        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de déménagement   | 344        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Missions : formation professionnelle continue                                   | 345        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Missions : administrateurs et membres des commissions                           | 346        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres missions   | 347        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Réceptions  | 348        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Frais postaux et frais de télécommunications</b>                             | <b>350</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais d'affranchissement et de postes   | 351        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de téléphone  | 353        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais postaux et de télécommunications                                   | 354        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Services bancaires et assimilés</b>  | <b>360</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de mandatement des allocations  | 361        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais sur effets (commissions d'endos, ...)                                     | 362        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Location de coffres   | 363        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais et commissions sur prestations de services                         | 364        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Divers</b>   | <b>370</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Concours divers (cotisations, ...)  | 371        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de recrutement de personnel   | 372        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres services extérieurs  | 373        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs</b>     | <b>380</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                    | <b>400</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)</b> | <b>410</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Contribution économique territoriale (CET)                                      | 411        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxes foncières   | 412        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres impôts locaux  | 413        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxe sur les bureaux de la région Ile de France (art. 231 - CGI)                | 414        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables                                | 415        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Impôts indirects  | 416        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Droits d'enregistrement et de timbre  | 417        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres droits   | 418        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)</b>         | <b>420</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |

|  | REF | EXERCICE N   |  |                            | EXERCICE N-1                     |  |                            |
|--|-----|--|--|----------------------------|----------------------------------|--|----------------------------|
|  |     | MONTANT EN COMPTABILITE GENERALE   | RECLASSEMENT SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE | MONTANT APRES RECLASSEMENT | MONTANT EN COMPTABILITE GENERALE | RECLASSEMENT SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE | MONTANT APRES RECLASSEMENT |
|  |     | <b>CPLT4G VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 4/7 G</b> |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Charges de personnel</b>  | 500 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Rémunération du personnel de statut de droit privé</b>                | 510 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Salaires, appointements  | 511 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Congés payés   | 512 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Primes et gratifications   | 513 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Indemnités et avantages divers   | 514 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Supplément familial  | 515 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>                      | 520 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisations à l'URSSAF   | 521 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisations aux mutuelles  | 522 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisations aux caisses de retraite                                      | 523 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisations aux ASSEDIC  | 524 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Charges sociales sur congés à payer                                      | 525 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisations aux autres organismes sociaux                                | 526 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Autres charges sociales</b>   | 530 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Prestations directes   | 531 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Versements aux comités d'entreprise et d'établissement                   | 532 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Versements aux comités d'hygiène et de sécurité                          | 533 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Versements aux autres oeuvres sociales                                   | 534 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Médecine du travail, pharmacie   | 535 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Abondement plan épargne entreprise                                       | 536 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Diverses autres charges sociales   | 537 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Autres charges de personnel</b>                                       | 540 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Personnel extérieur à l'organisme</b>                                 | 550 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Personnel intérimaire  | 551 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Personnel détaché ou prêté à l'institution                               | 552 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations</b>           | 560 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Taxe sur les salaires  | 561 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Participation des employeurs à la formation professionnelle continue     | 562 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Cotisation pour défaut d'investissement obligatoire dans la construction | 563 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Autres   | 564 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Versement de transport   | 565 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Allocations logement   | 566 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Participation des employeurs à la formation professionnelle continue     | 567 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Participation des employeurs à l'effort de construction                  | 568 |  |  |                            |                                  |  |                            |
| Autres   | 569 |  |  |                            |                                  |  |                            |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT5G | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 5/7</b> | G |
|--------|---|---|

|  | REF | EXERCICE N                       |  |                            | EXERCICE N-1                     |  |                            |
|--|-----|----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------------|--|----------------------------|
|  |     | MONTANT EN COMPTABILITE GENERALE | RECLASSEMENT SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE | MONTANT APRES RECLASSEMENT | MONTANT EN COMPTABILITE GENERALE | RECLASSEMENT SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE | MONTANT APRES RECLASSEMENT |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>                               | 600 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles</b>           | 610 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social        | 611 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social          | 613 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir</b>                      | 620 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir - exploitation ou social    | 621 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Dotations aux provisions courantes</b>  | 630 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux provisions courantes - exploitation ou social                                    | 632 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles</b>            | 640 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social         | 641 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social           | 643 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</b>                                       | 650 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Dotations aux dépréciations des autres créances  | 651 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>  | 700 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, log., droits et val. simil. | 710 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Comités, conseils et assemblées</b>   | 720 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Frais de conseils et commissions   | 721 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Frais d'assemblées   | 722 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Charges courantes : pertes sur créances irrécouvrables</b>                                  | 730 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Pertes sur allocations irrécouvrables  | 731 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Autres pertes sur créances irrécouvrables  | 734 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>  | 740 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Quote-part de bénéfice transférée  | 741 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Quote-part de perte supportée  | 742 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| Diverses autres charges de gestion courante - exploitation ou social                           | 743 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |
| <b>TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE</b>   | 800 |                                  |  |                            |                                  |  |                            |

CPLT6G

## VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 6/7

G

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>   | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales   | 110 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dons, libéralités  | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                           | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Créances sur prêts devenues irrécouvrables dans l'exercice   | 131 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                    | 132 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Subventions de gestion courante accordées  | 140 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)  | 150 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - immobilisations hors prêts                     | 151 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - prêts  | 152 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - activité de placement                          | 153 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - placement des liquidités                       | 154 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 160 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Diverses autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                    | 162 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>   | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>   | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations incorporelles  | 211 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations corporelles - placement  | 212 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations corporelles - exploitation ou social   | 213 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations financières - placement  | 214 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations financières - exploitation ou social   | 215 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres éléments d'actif  | 216 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges exceptionnelles</b>  | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de plus-value sur cessions d'actifs immobiliers transférée au fonds des opér. de retraite | 221 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - immobilisations de placement hors prêts                           | 223 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - prêts   | 224 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - activité de placement   | 225 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - placement des liquidités  | 226 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - exploitation ou social  | 227 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>                                     | 300 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - placement                           | 301 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social              | 302 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires - placement  | 303 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires - exploitation ou social                                   | 304 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux provisions exceptionnelles   | 305 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations exceptionnelles  | 306 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | 400 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES</b>   | 900 |  |  |                                  |  |  |                                  |

CPLT7G

## VENTILATION PAR NATURE DES CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 7/7

G

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Produits de gestion courante</b>  |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Production immobilisée   | 110 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Subventions d'exploitation   | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres produits de gestion courante  | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Escomptes obtenus  | 140 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>                        | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social   | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur provisions courantes - exploitation ou social                             | 230 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social  | 240 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social    | 250 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des autres créances (actifs circulants)                     | 260 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transfert de charges d'exploitation</b>   | 300 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transferts de charges d'exploitation entre fonds                                       | 310 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transferts de charges d'exploitation intra-groupe (Associations de moyens, GIE...)     | 320 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres transferts de charges d'exploitation  | 330 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>  | 400 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>                                | 500 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>                                | 600 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits de cession des immobilisations incorporelles                                  | 610 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits de cession des immobilisations corporelles - exploitation ou social           | 620 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat                           | 630 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits exceptionnels divers - exploitation ou social                                 | 640 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres produits exceptionnels sur opérations en capital                                | 650 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>                        | 700 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social | 710 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements dérogatoires - exploitation ou social                      | 720 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur provisions exceptionnelles - exploitation ou social                       | 730 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations exceptionnelles - exploitation ou social                    | 740 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                        | 750 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transferts de charges exceptionnelles</b>   | 800 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | 850 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>  | 900 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES - TOTAL PRODUITS</b>  | 950 |  |  |                                  |  |  |                                  |



## ACTION SOCIALE

**26 juin 2019**

|            |                    |          |
|------------|--------------------|----------|
| <b>A1S</b> | <b>BILAN ACTIF</b> | <b>S</b> |
|------------|--------------------|----------|

|   | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|------------|--------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | 100        |            |              |
| - Amortissements et dépréciations                 | 109        |            |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | 110        |            |              |
| - Amortissements et dépréciations                 | 119        |            |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                | 160        |            |              |
| - Dépréciations                                   | 169        |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>200</b> |            |              |
| <b>Titres de l'activité de placement</b>          | 210        |            |              |
| - Dépréciations                                   | 219        |            |              |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b> | 280        |            |              |
| - Dépréciations                                   | 289        |            |              |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                | <b>300</b> |            |              |
| <b>Autres créances</b>                            | 340        |            |              |
| - Dépréciations                                   | 349        |            |              |
| <b>Disponibilités</b>                             | 350        |            |              |
| - Dépréciations                                   | 359        |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>400</b> |            |              |
| <b>Comptes de régularisation</b>                  | 510        |            |              |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>            | <b>600</b> |            |              |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>             | <b>800</b> |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | <b>900</b> |            |              |

|            |                     |          |
|------------|---------------------|----------|
| <b>A2S</b> | <b>BILAN PASSIF</b> | <b>S</b> |
|------------|---------------------|----------|

|  | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|------------|--------------|
| Réserves                                 | 010        |            |              |
| Résultat de l'exercice    Excédent       | 080        |            |              |
| Déficit                                  | 090        |            |              |
| <b>TOTAL RESERVES</b>                    | <b>100</b> |            |              |
| Subventions d'investissement             | 110        |            |              |
| Provisions réglementées                  | 120        |            |              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>            | <b>200</b> |            |              |
| Provisions pour risques et charges       | 210        |            |              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                  | <b>300</b> |            |              |
| Dettes financières                       | 310        |            |              |
| Autres dettes                            | 380        |            |              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |            |              |
| Autres produits constatés d'avance       | 580        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>600</b> |            |              |
| <b>COMPTES DE LIAISON ENTRE FONDS</b>    | <b>800</b> |            |              |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                      | <b>900</b> |            |              |

A3S

## COMPTE DE RESULTAT

S

|   | REF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|-----|------------|--------------|
| <b>Produits de gestion courante</b>                       |     |            |              |
| Dotations   | 110 |            |              |
| Autres produits d'exploitation                            | 160 |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 180 |            |              |
| Transferts de charges d'exploitation                      | 190 |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                      | 200 |            |              |
| <b>Interventions sociales</b>                             | 300 |            |              |
| Actions mutualisées                                       | 310 |            |              |
| Aides financières individuelles                           | 320 |            |              |
| Financement collectif                                     | 330 |            |              |
| Prestations en nature                                     | 340 |            |              |
| <b>Charges de gestion courante</b>                        | 400 |            |              |
| Sous-traitance intra-groupe                               | 410 |            |              |
| Services extérieurs                                       | 420 |            |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     | 430 |            |              |
| Charges de personnel                                      | 440 |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 480 |            |              |
| Autres charges de gestion courante                        | 490 |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                       | 500 |            |              |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                            | 800 |            |              |
| <b>Produits financiers</b>                                | 810 |            |              |
| <b>Charges financières</b>                                | 820 |            |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                 | 850 |            |              |
| <b>Produits exceptionnels</b>                             | 860 |            |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            | 870 |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | 900 |            |              |
| <b>IMPÔTS SUR LES REVENUS</b>                             | 950 |            |              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                             | 999 |            |              |

| B1S  | ACTIF IMMOBILISE |                                   |                               |               |             |                      | S                                 |
|--|------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------|-----------------------------------|
|  | REF              | VALEUR BRUTE<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR BRUTE<br>AU<br>31 DECEMBRE |
| <b>Actif immobilisé</b>  |                  |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | <b>100</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Frais d'établissement  | 101              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Frais de recherche et de développement   | 102              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. simil. | 103              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Droit au bail  | 104              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Immobilisations incorporelles en cours   | 106              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles                                 | 107              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>110</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Terrains   | 111              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Constructions  | 113              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Constructions sur sol d'autrui   | 114              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  | 115              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres immobilisations corporelles   | 116              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Immobilisations corporelles en cours   | 117              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles                                   | 118              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>160</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres de participation et parts dans des associations, syndicats et organismes de droit privé           | 161              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres formes de participation   | 162              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des participations   | 163              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Créances rattachées à des sociétés en participation  | 164              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de propriété)  | 165              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Titres immobilisés (droit de créance)  | 166              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Prêts  | 167              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Dépôts et cautionnements versés  | 168              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| Autres créances immobilisées   | 169              |                                   |                               |               |             |                      |                                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>200</b>       |                                   |                               |               |             |                      |                                   |

| B2S  |     | AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS |                               |           |          |          |                      | S                           |
|--|-----|------------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------|----------------------|-----------------------------|
|  | REF | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER        | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | CESSIONS | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |
| <b>Amortissements des immobilisations</b>  |     |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   | 100 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Frais d'établissement  | 101 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Frais de recherche et de développement   | 102 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. simil. | 103 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Droit au bail  | 104 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Autres immobilisations incorporelles   | 105 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | 110 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Agencements et aménagements de terrains  | 112 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Constructions  | 113 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Constructions sur sol d'autrui   | 114 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Installations techniques, matériels et outillages  | 115 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| Autres immobilisations corporelles   | 116 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS</b>  | 200 |                                    |                               |           |          |          |                      |                             |

| B3S   |     | DEPRECIATIONS ET VALEURS NETTES |                               |           |          |                      |                                | S          |              |
|---|-----|---------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------------------|--------------------------------|------------|--------------|
|   | REF | DEPRECIATIONS                   |                               |           |          |                      | VALEUR NETTE<br>AU 31 DECEMBRE |            |              |
|   |     | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER     | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE    | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
| <b>Actif immobilisé</b>   |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | 100 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Frais d'établissement   | 101 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Frais de recherche et de développement  | 102 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Conc. et dts simil, brevets, licences, marques, procédés, log., droits et val. simil. | 103 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Droit au bail   | 104 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres immobilisations incorporelles  | 105 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Immobilisations incorporelles en cours  | 106 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles              | 107 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | 110 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Terrains  | 111 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Agencements et aménagements de terrains   | 112 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Constructions   | 113 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Constructions sur sol d'autrui  | 114 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Installations techniques, matériels et outillages                                     | 115 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres immobilisations corporelles  | 116 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Immobilisations corporelles en cours  | 117 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles                | 118 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Immobilisations financières</b>  | 160 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres de participation et parts dans des assoc, syndicats et org. de droit privé     | 161 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres formes de participation  | 162 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances rattachées à des participations  | 163 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances rattachées à des sociétés en participation                                   | 164 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres immobilisés (droit de propriété)   | 165 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres immobilisés (droit de créance)   | 166 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Prêts   | 167 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Dépôts et cautionnements versés   | 168 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres créances immobilisées  | 169 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>   | 200 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Activité de placement</b>  |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Titres  | 210 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Créances  | 280 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>  | 300 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>Actif circulant</b>  |     |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Autres créances   | 340 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| Disponibilités  | 350 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>  | 400 |                                 |                               |           |          |                      |                                |            |              |

B4S

## PORTEFEUILLE DE TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT

S

|   | REF        | EXERCICE N                               |              |                             |                                 |                                    |                                   |
|---|------------|--|--------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |            | VALEUR BRUTE AU 31 DECEMBRE              | DEPRECIATION | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
|   |            | <b>Titres de l'activité de placement</b> |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |            |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270        |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300</b> |  |              |                             |                                 |                                    |                                   |

|   | REF         | EXERCICE N-1                             |                                 |                                    |                                   |
|---|-------------|--|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |             | VALEUR NETTE AU 31 DECEMBRE              | VALEUR DE MARCHÉ AU 31 DECEMBRE | MOINS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE | PLUS VALUE LATENTE AU 31 DECEMBRE |
|   |             | <b>Titres de l'activité de placement</b> |                                 |                                    |                                   |
| Obligations et autres produits de taux                  | 201b        |  |                                 |                                    |                                   |
| Actions et assimilés                                    | 202b        |  |                                 |                                    |                                   |
| OPC réservés diversifiés                                | 203b        |  |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL TITRES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b>          | <b>210b</b> |  |                                 |                                    |                                   |
| <b>Autres créances de l'activité de placement</b>       |             |  |                                 |                                    |                                   |
| Autres instruments financiers                           | 270b        |  |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES DE L'ACTIVITE DE PLACEMENT</b> | <b>280b</b> |  |                                 |                                    |                                   |
| <b>TOTAL ACTIVITE DE PLACEMENT</b>                      | <b>300b</b> |  |                                 |                                    |                                   |

|     |                               |   |
|-----|-------------------------------|---|
| B5S | <b>ECHEANCES DES CREANCES</b> | S |
|-----|-------------------------------|---|

|   | REF | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF |                            |
|---|-----|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|   |     |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>A PLUS D'UN AN |
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>               |     |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des participations            | 163 |                         |                               |                            |
| Créances rattachées à des sociétés en participation | 164 |                         |                               |                            |
| Prêts   | 167 |                         |                               |                            |
| Dépôts et cautionnements versés                     | 168 |                         |                               |                            |
| Autres créances immobilisées                        | 169 |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>     | 200 |                         |                               |                            |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>                |     |                         |                               |                            |
| Autres créances                                     | 340 |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL DES CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>      | 400 |                         |                               |                            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                    |     |                         |                               |                            |
| Frais d'émission des emprunts                       | 520 |                         |                               |                            |
| Charges constatées d'avance                         | 530 |                         |                               |                            |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>              | 600 |                         |                               |                            |

|     |   |   |
|-----|---|---|
| B6S | <b>PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DES LIQUIDITES</b> | S |
|-----|---|---|

|  | REF        | EXERCICE N            |              |                       |                           |                             | EXERCICE N -1         |                           |                             |
|--|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
|  |            | VALEUR<br>BRUTE<br>AU | DEPRECIATION | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU | VALEUR<br>NETTE<br>AU | VALEUR<br>DE MARCHÉ<br>AU | PLUS VALUE<br>LATENTE<br>AU |
|  |            | 31 DECEMBRE           |              | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 | 31 DECEMBRE           | 31 DECEMBRE               | 31 DECEMBRE                 |
| Valeurs mobilières de placement des liquidités                       |            |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Autres titres conférant un droit de propriété                        | 346        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Bons du trésor à court terme   | 347        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées | 348        |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |
| <b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DES LIQUIDITES</b>          | <b>350</b> |                       |              |                       |                           |                             |                       |                           |                             |

B7S

## MOUVEMENTS DE RESERVE

S

|   | REF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|-----|------------|--------------|
| Réserve au 1er janvier de l'exercice  | 010 |            |              |
| Mouvements de périmètre   | 020 |            |              |
| <b>Apports divers</b>   | 030 |            |              |
| Intégrations  | 031 |            |              |
| Régularisations   | 032 |            |              |
| Autres mouvements   | 038 |            |              |
| <b>Prélèvements divers</b>  | 040 |            |              |
| Régularisations   | 042 |            |              |
| Autres mouvements   | 048 |            |              |
| <b>Réserve au 31 décembre - avant affectation du résultat de l'exercice</b> | 060 |            |              |
| <b>Résultat de l'exercice</b>   |     |            |              |
| Excédent  | 080 |            |              |
| Déficit   | 090 |            |              |
| <b>Réserve au 31 décembre - après affectation du résultat de l'exercice</b> | 100 |            |              |

|     |   |   |
|-----|---|---|
| B8S | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | S |
|-----|---|---|

|   | REF        | VALEUR<br>AU<br>1ER JANVIER | MOUVEMENTS<br>DE<br>PERIMETRE | DOTATIONS | REPRISES | AUTRES<br>MOUVEMENTS | VALEUR<br>AU<br>31 DECEMBRE |
|---|------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|----------|----------------------|-----------------------------|
| <b>Provisions</b>   |            |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour risques et charges courants                     | 210        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              | 220        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour impôts latents sur les revenus courus de titres | 230        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Provisions pour gros entretien ou grandes révisions             | 240        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| Autres provisions pour charges                                  | 280        |                             |                               |           |          |                      |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>   | <b>300</b> |                             |                               |           |          |                      |                             |

|            |                             |          |
|------------|-----------------------------|----------|
| <b>B9S</b> | <b>ECHÉANCES DES DETTES</b> | <b>S</b> |
|------------|-----------------------------|----------|

|  | REF        | MONTANT NET<br>AU BILAN | DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF |                              |                             |
|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|  |            |                         | ECHEANCE<br>A UN AN AU PLUS   | ECHEANCE<br>ENTRE 1 ET 5 ANS | ECHEANCE<br>A PLUS DE 5 ANS |
| <b>Dettes</b>                            |            |                         |                               |                              |                             |
| Dettes financières                       | 310        |                         |                               |                              |                             |
| Autres dettes                            | 380        |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                      | <b>400</b> |                         |                               |                              |                             |
| <b>Produits constatés d'avance</b>       |            |                         |                               |                              |                             |
| Autres produits constatés d'avance       | 580        |                         |                               |                              |                             |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>600</b> |                         |                               |                              |                             |

| C1S   | RESULTAT FINANCIER |  |       |                             |  |                                |         | S         |
|---|--------------------|--|-------|-----------------------------|--|--------------------------------|---------|-----------|
|   | REF                | IMMOBILISATIONS<br>DE<br>PLACEMENT<br>HORS PRÊTS | PRÊTS | ACTIVITE<br>DE<br>PLACEMENT | SOUS-TOTAL<br>(hors placement<br>des liquidités) | PLACEMENT<br>DES<br>LIQUIDITES | TOTAL N | TOTAL N-1 |
| <b>Produits financiers</b>                        |                    |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 801                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Prêts   | 802                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Activité de placement et placement des liquidités | 803                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Divers  | 804                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Reprises sur dépréciations et provisions          | 805                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Transferts de charges financières                 | 806                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>                  | <b>810</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>Charges financières</b>                        |                    |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Immobilisations de placement hors prêts           | 811                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Activité de placement et placement des liquidités | 813                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Divers  | 814                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| Dotations aux dépréciations et provisions         | 815                |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>                  | <b>820</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         | <b>850</b>         |  |       |                             |  |                                |         |           |

C2S

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

S

|   | REF        | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|------------|--------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |            |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion          | 851        |            |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital          | 852        |            |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions  | 853        |            |              |
| Transferts de charges exceptionnelles                     | 854        |            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                       | <b>860</b> |            |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |            |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion         | 861        |            |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital         | 862        |            |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 863        |            |              |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                      | <b>870</b> |            |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | <b>900</b> |            |              |

|     |  |   |
|-----|--|---|
| C3S | <b>RECLASSEMENT DE LA SOUS-TRAITANCE PAR NATURE DE CHARGES</b> | S |
|-----|--|---|

|  | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--|--|----------------------------------|--------------|
|  |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |              |
| <b>Reclassement de la sous-traitance intra-groupe</b>                |            |  |  |                                  |              |
| Services extérieurs  | 420        |  |  |                                  |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés (autres que sur rémunérations) | 430        |  |  |                                  |              |
| Charges de personnel (y compris à caractère d'intervention sociale)  | 440        |  |  |                                  |              |
| Rémunérations, charges sociales et autres charges de personnel       | 441        |  |  |                                  |              |
| Personnel extérieur à l'organisme                                    | 442        |  |  |                                  |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations              | 443        |  |  |                                  |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 480        |  |  |                                  |              |
| Autres charges de gestion courante                                   | 490        |  |  |                                  |              |
| Charges exceptionnelles  | 495        |  |  |                                  |              |
| Autres produits non affectables par nature                           | 499        |  |  |                                  |              |
| <b>TOTAL RECLASSEMENT DE LA SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE</b>          | <b>500</b> |  |  |                                  |              |

D1S

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

S

|   | REF        | EXERCICE N |
|---|------------|------------|
| <b>Engagements donnés</b>                       |            |            |
| Effets remis à l'escompte non échus             | 010        |            |
| Aval, cautions et garanties donnés              | 020        |            |
| Hypothèques                                     | 030        |            |
| Nantissements                                   | 040        |            |
| Aides et subventions accordées non versées      | 050        |            |
| Autres (*)                                      | 060        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>                 | <b>100</b> |            |
| <b>Engagements en matière de pensions</b>       |            |            |
| Pensions, indemnités de retraite                | 110        |            |
| Autres (*)                                      | 180        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS</b> | <b>200</b> |            |
| <b>Engagements reçus</b>                        |            |            |
| Aval, cautions et garanties reçus               | 210        |            |
| Découverts                                      | 220        |            |
| Autres (*)                                      | 280        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECUS</b>                  | <b>300</b> |            |
| <b>Engagements réciproques</b>                  |            |            |
| Redevances de crédit bail                       | 310        |            |
| Position achats à terme                         | 320        |            |
| Position ventes à terme                         | 330        |            |
| Titres en pension, prêts                        | 340        |            |
| Commandes sur immobilisations                   | 350        |            |
| Autres (*)                                      | 380        |            |
| <b>TOTAL ENGAGEMENTS RECIPROQUES</b>            | <b>400</b> |            |

(\*) Détail à communiquer

D2S

## CREDIT BAIL

S

|  | REF | IMMOBILIER | MOBILIER | TOTAL |
|--|-----|------------|----------|-------|
| <b>Valeur nette</b>                      |     |            |          |       |
| <b>Valeurs d'origine (coût d'entrée)</b> | 010 |            |          |       |
| <b>Amortissements (*)</b>                | 020 |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs               | 021 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                  | 022 |            |          |       |
| <b>VALEUR NETTE</b>                      | 100 |            |          |       |
| <b>Redevances payées</b>                 |     |            |          |       |
| - sur exercices antérieurs               | 110 |            |          |       |
| - sur exercice en cours                  | 120 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES PAYEES</b>           | 200 |            |          |       |
| <b>Redevances restant à payer</b>        |     |            |          |       |
| - à un an au plus                        | 210 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus     | 220 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                     | 230 |            |          |       |
| <b>TOTAL REDEVANCES RESTANT A PAYER</b>  | 300 |            |          |       |
| <b>Valeur d'achat résiduelle</b>         |     |            |          |       |
| - à un an au plus                        | 310 |            |          |       |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus     | 320 |            |          |       |
| - à plus de cinq ans                     | 330 |            |          |       |
| <b>TOTAL VALEUR RESIDUELLE</b>           | 400 |            |          |       |

(\*) Dotations des exercices antérieurs et de l'exercice en cours qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT1S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 1/7</b> | S |
|--------|---|---|

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Charges de gestion courante</b>                             |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Sous-traitance intra-groupe</b>                             | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                   | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Etude et programmation exécutées à l'extérieur                 | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres travaux exécutés à l'extérieur                          | 180 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Services extérieurs</b>                                     | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Sous-traitance hors sous-traitance intra-groupe</b>         | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Travaux informatiques exécutés à l'extérieur                   | 212 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Etude et programmation exécutées à l'extérieur                 | 213 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres travaux exécutés à l'extérieur                          | 218 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Redevances de crédit bail</b>                               | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - matériel informatique                   | 221 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - mobilier et matériel administratifs     | 222 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - matériel de transport                   | 223 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail mobilier - autres biens mobiliers                  | 224 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Crédit-bail immobilier   | 225 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Locations</b>   | 230 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations immobilières   | 231 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - matériel informatique                   | 232 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - mobilier et matériel administratifs     | 233 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - matériel de transport                   | 234 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Locations mobilières - autres biens mobiliers                  | 235 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges locatives de copropriété</b>                        | 240 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Entretien et réparations</b>                                | 250 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations sur biens immobiliers                 | 251 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - matériel informatique               | 252 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - mobilier et matériel administratifs | 253 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - matériel de transport               | 254 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Entretien et réparations - autres biens mobiliers              | 255 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Maintenance informatique                                       | 256 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Maintenance hors maintenance informatique                      | 257 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Primes d'assurance</b>                                      | 260 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Multirisques   | 261 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance obligatoire dommage construction                     | 262 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance transport  | 263 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Assurance risques d'exploitation                               | 264 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres primes d'assurances                                     | 265 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Etudes et recherches</b>                                    | 270 |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT2S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 2/7</b> | S |
|--------|---|---|

|  | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|------------|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Achats et divers</b>  | <b>280</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Documentation générale   | 281        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Documentation technique  | 282        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de colloques, séminaires et conférences                                  | 283        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Stages d'administrateurs   | 284        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fourniture d'eau et d'énergie  | 285        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fourniture d'entretien et petit équipement                                     | 286        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fournitures pour l'informatique (imprimés de fonctionnement et autres)         | 287        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Fournitures de bureau  | 288        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Imprimés de bureau   | 289        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres achats et divers  | 290        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs et achats</b> | <b>300</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>                            | <b>310</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires informatiques   | 312        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires contentieux adhérents   | 313        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Honoraires relatifs à la gestion des immeubles                                 | 314        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres honoraires  | 315        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais d'actes et de contentieux adhérents                                      | 316        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais d'actes et de contentieux   | 317        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers   | 318        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Publicité, publications, relations publiques</b>                            | <b>320</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Annonces et insertions   | 321        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Foire et expositions   | 322        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Catalogues et imprimés   | 323        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Publications   | 324        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers (pourboires, dons courants, ...)  | 325        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transports de biens et transports collectifs du personnel</b>               | <b>330</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports entre établissements  | 331        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports administratifs  | 332        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transports collectifs du personnel   | 333        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Divers   | 334        |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT3S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 3/7</b> | S |
|--------|---|---|

|   | REF        | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|---|------------|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|   |            | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Déplacements, missions et réceptions</b>                                     | <b>340</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Voyages et déplacements : formation professionnelle continue                    | 341        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Voyages et déplacements : administrateurs et membres des commissions            | 342        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres voyages et déplacements  | 343        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de déménagement   | 344        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Missions : formation professionnelle continue                                   | 345        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Missions : administrateurs et membres des commissions                           | 346        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres missions   | 347        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Réceptions  | 348        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Frais postaux et frais de télécommunications</b>                             | <b>350</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais d'affranchissement et de postes   | 351        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de téléphone  | 353        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais postaux et de télécommunications                                   | 354        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Services bancaires et assimilés</b>  | <b>360</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de mandatement des allocations  | 361        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais sur effets (commissions d'endos, ...)                                     | 362        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Location de coffres   | 363        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres frais et commissions sur prestations de services                         | 364        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Divers</b>   | <b>370</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Concours divers (cotisations, ...)  | 371        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de recrutement de personnel   | 372        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres services extérieurs  | 373        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs</b>     | <b>380</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                    | <b>400</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (Administration des impôts)</b> | <b>410</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Contribution économique territoriale (CET)                                      | 411        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxes foncières   | 412        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres impôts locaux  | 413        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxe sur les bureaux de la région Ile de France (art. 231 - CGI)                | 414        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables                                | 415        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Impôts indirects  | 416        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Droits d'enregistrement et de timbre  | 417        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres droits   | 418        |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres impôts, taxes et versements assimilés (Autres organismes)</b>         | <b>420</b> |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT4S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 4/7</b> | S |
|--------|---|---|

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Charges de personnel (y compris à caractère d'intervention sociale)</b> | 500 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Rémunération du personnel de statut de droit privé</b>                  | 510 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Salaires, appointements  | 511 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Congés payés   | 512 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Primes et gratifications   | 513 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Indemnités et avantages divers   | 514 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Supplément familial  | 515 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>                        | 520 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisations à l'URSSAF   | 521 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisations aux mutuelles  | 522 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisations aux caisses de retraite  | 523 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisations aux ASSEDIC  | 524 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges sociales sur congés à payer  | 525 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisations aux autres organismes sociaux                                  | 526 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges sociales</b>   | 530 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Prestations directes   | 531 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Versements aux comités d'entreprise et d'établissement                     | 532 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Versements aux comités d'hygiène et de sécurité                            | 533 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Versements aux autres oeuvres sociales                                     | 534 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Médecine du travail, pharmacie   | 535 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Abondement plan épargne entreprise   | 536 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Diverses autres charges sociales   | 537 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges de personnel</b>   | 540 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Personnel extérieur à l'organisme</b>                                   | 550 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Personnel intérimaire  | 551 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Personnel détaché ou prêté à l'institution                                 | 552 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations</b>             | 560 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Taxe sur les salaires  | 561 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Participation des employeurs à la formation professionnelle continue       | 562 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Cotisation pour défaut d'investissement obligatoire dans la construction   | 563 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres   | 564 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Versement de transport   | 565 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Allocations logement   | 566 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Participation des employeurs à la formation professionnelle continue       | 567 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Participation des employeurs à l'effort de construction                    | 568 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres   | 569 |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT5S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 5/7</b> | S |
|--------|---|---|

|   | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|---|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|   |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>                            | 600 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles</b>        | 610 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social     | 611 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements des droits de réservation                                      | 612 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social       | 614 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir</b>                   | 620 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir - exploitation ou social | 621 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux provisions courantes</b>   | 630 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux provisions courantes - exploitation ou social                                 | 632 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles</b>         | 640 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social      | 641 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations des droits de réservation                                       | 642 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social        | 644 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles à destination sociale           | 645 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux dépréciations des actifs circulants</b>                                    | 650 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations des autres créances   | 651 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>   | 700 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, log., droits et val. sim | 710 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Frais de conseils et commissions  | 720 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>   | 740 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de bénéfice transférée   | 741 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de perte supportée   | 742 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Diverses autres charges de gestion courante - exploitation ou social                        | 743 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE</b>  | 800 |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT6S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 6/7</b> | S |
|--------|---|---|

|   | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N-1                           |  |                                  |
|---|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|   |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>  | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales  | 110 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dons, libéralités   | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                            | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Créances sur prêts devenues irrécouvrables dans l'exercice  | 131 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres créances sur opérations de gestion devenues irrécouvrables dans l'exercice                     | 132 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Subventions de gestion courante accordées   | 140 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus)   | 150 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - immobilisations hors prêts                      | 151 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - prêts   | 152 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - activité de placement                           | 153 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les revenus) - placement des liquidités                        | 154 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion  | 160 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Prise en charge éventuelle du solde déficitaire de la gestion des CICAS                               | 161 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Diverses autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                     | 162 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>  | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>  | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations incorporelles   | 211 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations corporelles - placement   | 212 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations corporelles - exploitation ou social  | 213 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations financières - placement   | 214 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Immobilisations financières - exploitation ou social  | 215 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres éléments d'actif   | 216 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres charges exceptionnelles</b>   | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de plus-value sur cessions d'actifs immobiliers transférée au fonds des opér. de retraite  | 221 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de plus-value sur cessions d'actifs immobiliers transférée à la réserve sociale mutualisée | 222 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - immobilisations de placement hors prêts                            | 223 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - prêts  | 224 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - activité de placement  | 225 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - placement des liquidités   | 226 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Charges exceptionnelles diverses - exploitation ou social   | 227 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>                                      | 300 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - placement                            | 301 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social               | 302 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires - placement   | 303 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires - exploitation ou social                                    | 304 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux provisions exceptionnelles  | 305 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Dotations aux dépréciations exceptionnelles   | 306 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | 400 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES</b>  | 900 |  |  |                                  |  |  |                                  |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| CPLT7S | <b>VENTILATION PAR NATURE DE CHARGES DE SOUS-TRAITANCE INTRA-GROUPE 7/7</b> | S |
|--------|---|---|

|  | REF | EXERCICE N                             |  |                                  | EXERCICE N                             |  |                                  |
|--|-----|--|--|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
|  |     | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT | MONTANT EN<br>COMPTABILITE<br>GENERALE | RECLASSEMENT<br>SOUS-TRAITANCE<br>INTRA-GROUPE | MONTANT<br>APRES<br>RECLASSEMENT |
| <b>Produits de gestion courante</b>  |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Autres produits exceptionnels</b>   | 100 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Production immobilisée   | 110 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Subventions d'exploitation   | 120 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres produits de gestion courante  | 130 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Escomptes obtenus  | 140 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>                        | 200 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles - exploitation ou social | 210 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements des droits de réservation                                  | 215 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles - exploitation ou social   | 220 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur provisions courantes - exploitation ou social                             | 230 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles - exploitation ou social  | 240 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des droits de réservation                                   | 245 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles - exploitation ou social    | 250 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des immobilisations corporelles à destination sociale       | 255 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations des autres créances - (actifs circulants)                   | 260 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transferts de charges d'exploitation</b>  | 300 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transferts de charges d'exploitation entre fonds                                       | 310 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Transferts de charges d'exploitation intra-groupe (Associations de moyens, GIE...)     | 320 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres transferts de charges d'exploitation  | 330 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>  | 400 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |     |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>                                | 500 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>                                | 600 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits de cession des immobilisations incorporelles                                  | 610 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits de cession des immobilisations corporelles - exploitation ou social           | 620 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat                           | 630 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Produits exceptionnels divers - exploitation ou social                                 | 640 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres produits exceptionnels sur opérations en capital                                | 650 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>                        | 700 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements exceptionnels des immobilisations - exploitation ou social | 710 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur amortissements dérogatoires - exploitation ou social                      | 720 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur provisions exceptionnelles - exploitation ou social                       | 730 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Reprises sur dépréciations exceptionnelles - exploitation ou social                    | 740 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                        | 750 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>Transferts de charges exceptionnelles</b>   | 800 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | 850 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>  | 900 |  |  |                                  |  |  |                                  |
| <b>TOTAL CHARGES - TOTAL PRODUITS</b>  | 950 |  |  |                                  |  |  |                                  |

