

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2019

DE L'ACTIVITE

"CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION"

FONGECIF CORSICA

	<u>Pages</u>
▪ Bilan global actif au 31 décembre 2019 (après affectation)	1
▪ Bilan global passif au 31 décembre 2019 (après affectation)	2
▪ Bilan actif CDI au 31 décembre 2019 (après affectation)	3
▪ Bilan passif CDI au 31 décembre 2019 (après affectation)	4
▪ Bilan actif CDD au 31 décembre 2019 (après affectation)	5
▪ Bilan passif CDD au 31 décembre 2019 (après affectation)	6
▪ Bilan actif moyens communs au 31 décembre 2019 (après affectation)	7
▪ Bilan passif moyens communs au 31 décembre 2019 (après affectation)	8
▪ Compte de résultat global en liste	9
▪ Compte de résultat CDI en liste	10
▪ Compte de résultat CDD en liste	11
▪ Variation des immobilisations CDI sur l'exercice	12
▪ Variation des immobilisations CDD sur l'exercice	13
▪ Variation des amortissements CDI sur l'exercice	14
▪ Variation des amortissements CDD sur l'exercice	15
▪ Etat des échéances des créances CDI et CDD	16
▪ Etat des comptes de régularisation actif CDI et CDD : - produits à recevoir - charges constatées d'avance	17
▪ Détail des dotations et reprises de provisions - CDI -	18
▪ Détail des dotations et reprises de provisions - CDD -	19
▪ Détail des disponibilités CDI et CDD	20
▪ Etat des échéances des dettes CDI et CDD	21
▪ Etat des comptes de régularisation passif CDI (Partie 1 : Charges A Payer) :	22
▪ Etat des comptes de régularisation passif CDI (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	23
▪ Etat des comptes de régularisation passif CDD (Partie 1 : Charges A Payer) :	24
▪ Etat des comptes de régularisation passif CDD (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	25
▪ Etat des comptes de régularisation passif MOYENS COMMUNS	26
▪ Détail des produits et charges exceptionnels CDI et CDD	27
▪ Report A Nouveau et Affectation du Résultat CDI et CDD	28
▪ Engagements CDI : - détail des réalisations de l'exercice 2019 - détermination de la provision pour engagements de formation pris en 2019 - suivi des provisions pour engagements de formation	29
▪ Engagements CDD : - détail des réalisations de l'exercice 2019 - détermination de la provision pour engagements de formation pris en 2019 - suivi des provisions pour engagements de formation	30
▪ Tableau des flux de trésorerie	31
▪ Plafonnement frais de gestion	32
▪ Règlementation OPACIF	33

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2019 - APRES AFFECTATION

ACTIF	2019			2018
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	41 951,76	41 351,76	600,00	1 019,01
Immobilisations corporelles	53 497,20	34 810,13	18 687,07	5 821,48
Immobilisations financières				
Total I	95 448,96	76 161,89	19 287,07	6 840,49
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	26 496,42	-	26 496,42	-
Créances sur autres subventions	76 378,88	-	76 378,88	180 750,27
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	4 497 621,64
Autres créances	206 868,54	-	206 868,54	18 418,57
Charges constatées d'avance	5 733,32	-	5 733,32	6 449,38
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 211 483,35	-	5 211 483,35	1 579 296,23
Total II	5 526 960,51	-	5 526 960,51	6 282 536,09
TOTAL GENERAL (I+II)	5 622 409,47	76 161,89	5 546 247,58	6 289 376,58

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2019 - APRES AFFECTATION

PASSIF	2019	2018
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	3 400 724,20	2 630 996,89
Excédent ou déficit	277 923,54	769 727,31
<i>Total des fonds propres I</i>	3 678 647,74	3 400 724,20
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	2 053 121,54
Provisions pour risques	-	97 222,00
<i>Total des provisions III</i>	-	2 150 343,54
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	-	23 157,49
France Compétences	-	326 865,88
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 793 163,58	266 229,48
Dettes fournisseurs	22 860,00	46 345,00
Dettes fiscales et sociales	51 576,26	75 710,99
Autres dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total IV</i>	1 867 599,84	738 308,84
TOTAL GENERAL (1+II+III+IV)	5 546 247,58	6 289 376,58

BILAN ACTIF CDI AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF	2019			2018
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	31 816,32	25 387,30	6 429,02	3 420,25
Total I	31 816,32	25 387,30	6 429,02	3 420,25
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	8 832,14		8 832,14	
Créances sur autres subventions	48 923,51		48 923,51	77 753,72
Adhérents et comptes rattachés	-		-	2 390 378,01
Autres créances			-	
Charges constatées d'avance			-	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 845 406,59		1 845 406,59	970 088,12
Comptes de liaison				
* Moyens communs	45 979,34		45 979,34	
* Entre dispositifs	73 248,43		73 248,43	
Total II	2 022 390,01	-	2 022 390,01	3 438 219,85
TOTAL GENERAL (I+II)	2 054 206,33	25 387,30	2 028 819,03	3 441 640,10

FONGECIF CORSICA

BILAN PASSIF CDI AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF	2019	2018
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 452 160,74	1 558 668,99
Excédent ou déficit	165 553,62	(106 508,25)
<i>Total des fonds propres I</i>	1 617 714,36	1 452 160,74
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	1 345 661,97
Provisions pour risques	-	48 611,00
<i>Total des provisions III</i>	-	1 394 272,97
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
France Compétences		303 125,02
Charges à payer pour engagements de financement de formation	233 873,21	199 305,29
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs		38 442,36
* Entre dispositifs	177 231,46	54 333,72
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total IV</i>	411 104,67	595 206,39
TOTAL GENERAL (1+II+III+IV)	2 028 819,03	3 441 640,10

BILAN ACTIF CDD AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF	2019			2018
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	31 816,33	25 387,30	6 429,03	3 420,24
Total I	31 816,33	25 387,30	6 429,03	3 420,24
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	8 832,14		8 832,14	
Créances sur autres subventions	27 455,37		27 455,37	102 996,55
Adhérents et comptes rattachés	-		-	2 107 243,63
Autres créances	5 417,36		5 417,36	1 449,59
Charges constatées d'avance			-	-
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 853 901,66		1 853 901,66	609 208,11
Comptes de liaison				
* Moyens communs				
* Entre dispositifs	177 231,46		177 231,46	31 176,23
Total II	2 072 837,99	-	2 072 837,99	2 852 074,11
TOTAL GENERAL (I+II)	2 104 654,32	25 387,30	2 079 267,02	2 855 494,35

BILAN ACTIF PTP AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF	2019			2018
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	31 816,31	25 387,29	6 429,02	
Total I	31 816,31	25 387,29	6 429,02	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	8 832,14		8 832,14	
Créances sur autres subventions			-	
Adhérents et comptes rattachés	-		-	
Autres créances	199 253,42		199 253,42	
Charges constatées d'avance			-	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 438 450,98		1 438 450,98	
Comptes de liaison				
* Moyens communs				
* Entre dispositifs	5 327,69		5 327,69	
Total II	1 651 864,23	-	1 651 864,23	-
TOTAL GENERAL (I+II)	1 683 680,54	25 387,29	1 658 293,25	-

FONGECIF CORSICA

BILAN PASSIF PTP AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF	2019	2018
FONDS PROPRES		
Réserves Report à nouveau Excédent ou déficit	13 001,19	
<i>Total des fonds propres I</i>	13 001,19	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges Provisions pour risques		
<i>Total des provisions III</i>	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées France Compétences Charges à payer pour engagements de financement de formation Dettes fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	1 545 336,42	
Comptes de liaison * Moyens communs * Entre dispositifs	11 081,23 73 248,43	
Produits constatés d'avance		
<i>Total IV</i>	1 645 292,06	-
TOTAL GENERAL (1+II+III+IV)	1 658 293,25	-

FONGECIF CORSICA

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF	2019			2018
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	41 951,76	41 351,76	600,00	1 019,01
Immobilisations corporelles	53 497,20	34 810,13	18 687,07	5 821,48
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissements	(19 287,07)		(19 287,07)	(6 840,49)
Total I	76 161,89	76 161,89	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	
Créances sur autres subventions			-	
Adhérents et comptes rattachés			-	
Autres créances	2 197,76		2 197,76	16 968,98
Charges constatées d'avance	5 733,32		5 733,32	6 449,38
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 724,12		73 724,12	-
Comptes de liaison				
* Moyens communs	49 907,24		49 907,24	63 285,46
* Entre dispositifs			-	23 157,49
Total II	131 562,44	-	131 562,44	109 861,31
TOTAL GENERAL (I+II)	207 724,33	76 161,89	131 562,44	109 861,31

FONGECIF CORSICA

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF	2019	2018
FONDS PROPRES		
Réserves Report à nouveau Excédent ou déficit		
<i>Total des fonds propres I</i>	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges Provisions pour risques		
<i>Total des provisions III</i>	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		23 157,49
France Compétences		
Charges à payer pour engagements de financement de formation		
Dettes fournisseurs	22 860,00	46 345,00
Dettes fiscales et sociales	34 978,32	40 358,82
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs	-	-
* Entre dispositifs	73 724,12	-
Produits constatés d'avance		
Total IV	131 562,44	109 861,31
TOTAL GENERAL (1+II+III+IV)	131 562,44	109 861,31

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2019

	2019	2018	Variation	%
Concours de France Compétences				
▪ au titre des collectes légales	1 854 033,61	4 650 392,68	(2 796 359,07)	-60,13%
▪ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires				N/A
Subventions de formation	(11 685,18)	119 363,70	(131 048,88)	-109,79%
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation	-	1 974 981,93	(1 974 981,93)	-100,00%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	1 842 348,43	6 744 738,31	(4 902 389,88)	-72,68%
Charges de Formation	1 500 635,84	3 253 513,69	(1 752 877,85)	-53,88%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	326 865,88	(326 865,88)	-100,00%
Report en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	2 052 356,61	(2 052 356,61)	-100,00%
TOTAL CHARGES DE FORMATION	1 500 635,84	5 632 736,18	(4 132 100,34)	-73,36%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	341 712,59	1 112 002,13	(770 289,54)	-69,27%
Subventions de fonctionnement	274 424,39	81 491,83	192 932,56	236,75%
Transferts de charges	427,56	12 699,17	(12 271,61)	-96,63%
Reprises de provisions pour risques et charges	109 602,00	-	109 602,00	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	532,53	5,77	526,76	9129,29%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	384 986,48	94 196,77	290 789,71	308,70%
Autres achats et charges externes	150 277,06	142 023,62	8 253,44	5,81%
Impôts et taxes	1 125,65	1 062,00	63,65	5,99%
Charges de personnel	285 291,59	288 443,92	(3 152,33)	-1,09%
Dotations aux amortissements et provisions	5 450,70	12 089,00	(6 638,30)	-54,91%
Report en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	19 732,96	854,81	18 878,15	2208,46%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	461 877,96	444 473,35	17 404,61	3,92%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(76 891,48)	(350 276,58)	273 385,10	-78,05%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	264 821,11	761 725,55	(496 904,44)	-65,23%
PRODUITS FINANCIERS	12 026,57	8 200,83	3 825,74	46,65%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	12 026,57	8 200,83	3 825,74	46,65%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 613,71	0,93	1 612,78	173417,20%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	537,85	200,00	337,85	168,93%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 075,86	(199,07)	1 274,93	-640,44%
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)				N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	277 923,54	769 727,31	(491 803,77)	-63,89%

FONGECIF CORSICA

BILAN PASSIF CDD AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF	2019	2018
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 948 563,46	1 072 327,90
Excédent ou déficit	99 368,73	876 235,56
<i>Total des fonds propres I</i>	2 047 932,19	1 948 563,46
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	707 459,57
Provisions pour risques	-	48 611,00
<i>Total des provisions III</i>	-	756 070,57
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
France Compétences		23 740,86
Charges à payer pour engagements de financement de formation	13 953,95	66 924,19
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	971,96	35 352,17
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs	11 081,23	24 843,10
* Entre dispositifs	5 327,69	
Produits constatés d'avance		
<i>Total IV</i>	31 334,83	150 860,32
TOTAL GENERAL (1+II+III+IV)	2 079 267,02	2 855 494,35

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2019

	CDI 2019	CDI 2018	Variation	%
Concours de France Compétences				
▪ au titre des collectes légales	55 187,24	2 452 424,54	(2 397 237,30)	-97,75%
▪ au titre de la péréquation			-	N/A
Contributions supplémentaires			-	N/A
Subventions de formation	(8 058,54)	41 888,65	(49 947,19)	-119,24%
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation		865 068,99	(865 068,99)	-100,00%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	47 128,70	3 359 382,18	(3 312 253,48)	-98,60%
Charges de Formation	(118 996,77)	1 657 827,28	(1 776 824,05)	-107,18%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires		303 125,02	(303 125,02)	-100,00%
Report en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges de formation		1 345 661,97	(1 345 661,97)	-100,00%
TOTAL CHARGES DE FORMATION	(118 996,77)	3 306 614,27	(3 425 611,04)	-103,60%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	166 125,47	52 767,91	113 357,56	214,82%
Subventions de fonctionnement	99 302,43	50 341,91	48 960,52	97,26%
Transferts de charges	165,70	6 349,57	(6 183,87)	-97,39%
Reprises de provisions pour risques et charges	48 611,00		48 611,00	N/A
Utilisation des fonds dédiés			-	N/A
Autres produits	177,51	-	177,51	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	148 256,64	56 691,48	91 565,16	161,51%
Autres achats et charges externes	48 832,59	69 214,37	(20 381,78)	-29,45%
Impôts et taxes	374,69	531,00	(156,31)	-29,44%
Charges de personnel	101 133,50	144 221,93	(43 088,43)	-29,88%
Dotations aux amortissements et provisions	1 816,90	6 044,50	(4 227,60)	-69,94%
Report en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges	5 105,92	729,81	4 376,11	599,62%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	157 263,60	220 741,61	(63 478,01)	-28,76%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(9 006,96)	(164 050,13)	155 043,17	-94,51%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	157 118,51	(111 282,22)	268 400,73	-241,19%
PRODUITS FINANCIERS	7 225,92	4 873,97	2 351,95	48,26%
CHARGES FINANCIERES			-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	7 225,92	4 873,97	2 351,95	48,26%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 613,71	-	1 613,71	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	404,52	100,00	304,52	304,52%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 209,19	(100,00)	1 309,19	-1309,19%
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)			-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	165 553,62	(106 508,25)	272 061,87	-255,44%

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2019

	CDD 2019	CDD 2018	Variation	%
Concours de France Compétences				
▪ au titre des collectes légales	52 814,03	2 197 968,14	(2 145 154,11)	-97,60%
▪ au titre de la péréquation			-	N/A
Contributions supplémentaires			-	N/A
Subventions de formation	(3 626,64)	77 475,05	(81 101,69)	-104,68%
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation		1 109 912,94	(1 109 912,94)	-100,00%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	49 187,39	3 385 356,13	(3 336 168,74)	-98,55%
Charges de Formation	(49 360,74)	1 595 686,41	(1 645 047,15)	-103,09%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires		23 740,86	(23 740,86)	-100,00%
Report en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges de formation		706 694,64	(706 694,64)	-100,00%
TOTAL CHARGES DE FORMATION	(49 360,74)	2 326 121,91	(2 375 482,65)	-102,12%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	98 548,13	1 059 234,22	(960 686,09)	-90,70%
Subventions de fonctionnement	97 560,98	31 149,92	66 411,06	213,20%
Transferts de charges	130,93	6 349,60	(6 218,67)	-97,94%
Reprises de provisions pour risques et charges	60 991,00		60 991,00	N/A
Utilisation des fonds dédiés			-	N/A
Autres produits	177,51	5,77	171,74	2976,43%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	158 860,42	37 505,29	121 355,13	323,57%
Autres achats et charges externes	52 252,11	72 809,25	(20 557,14)	-28,23%
Impôts et taxes	375,48	531,00	(155,52)	-29,29%
Charges de personnel	94 018,94	144 221,99	(50 203,05)	-34,81%
Dotations aux amortissements et provisions	1 816,90	6 044,50	(4 227,60)	-69,94%
Report en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges	14 310,38	125,00	14 185,38	11348,30%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	162 773,81	223 731,74	(60 957,93)	-27,25%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(3 913,39)	(186 226,45)	182 313,06	-97,90%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	94 634,74	873 007,77	(778 373,03)	-89,16%
PRODUITS FINANCIERS	4 800,65	3 326,86	1 473,79	44,30%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	4 800,65	3 326,86	1 473,79	44,30%
PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,93	(0,93)	-100,00%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	66,66	100,00	(33,34)	-33,34%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66,66)	(99,07)	32,41	-32,71%
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)			-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	99 368,73	876 235,56	(776 866,83)	-88,66%

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2019

	PTP 2019	PTP 2018	Variation	%
Concours de France Compétences				
▪ au titre des collectes légales	1 746 032,34		1 746 032,34	N/A
▪ au titre de la péréquation			-	N/A
Contributions supplémentaires			-	N/A
Subventions de formation	-		-	N/A
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation		-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	1 746 032,34	-	1 746 032,34	N/A
Charges de Formation	1 668 993,35		1 668 993,35	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires			-	N/A
Reports en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges de formation			-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	1 668 993,35	-	1 668 993,35	N/A
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	77 038,99	-	77 038,99	N/A
Subventions de fonctionnement	77 560,98		77 560,98	N/A
Transferts de charges	130,93		130,93	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges			-	N/A
Utilisation des fonds dédiés			-	N/A
Autres produits	177,51	-	177,51	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	77 869,42	-	77 869,42	N/A
Autres achats et charges externes	49 192,36		49 192,36	N/A
Impôts et taxes	375,48		375,48	N/A
Charges de personnel	90 139,15		90 139,15	N/A
Dotations aux amortissements et provisions	1 816,90		1 816,90	N/A
Reports en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges	316,66		316,66	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	141 840,55	-	141 840,55	N/A
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(63 971,13)	-	(63 971,13)	N/A
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	13 067,86	-	13 067,86	N/A
PRODUITS FINANCIERS			-	N/A
CHARGES FINANCIERES			-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-	-	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-		-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	66,67		66,67	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66,67)	-	(66,67)	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)			-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	13 001,19	-	13 001,19	N/A

FONGECIF CORSICA

VARIATION DES IMMOBILISATIONS SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	19 541,68	-	-	19 541,68
▫ Immobilisations incorporelles en cours	-			-
▫ Site Internet	21 810,08			21 810,08
TOTAL I	41 351,76	-	-	41 351,76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains				-
▫ Constructions sur sol propre				-
▫ Constructions sur sol d'autrui				-
▫ Installations générales, agencements, aménagement	8 824,50			8 824,50
▫ Matériel de transport	-			-
▫ Matériel de bureau & informatique	21 667,58	17 297,28		38 964,86
▫ Mobilier	5 707,84			5 707,84
▫ Immobilisations corporelles en cours				-
▫ Avances & acomptes				-
TOTAL II	36 199,92	17 297,28	-	53 497,20
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫				-
▫				-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	77 551,68	17 297,28	-	94 848,96

FONGECIF CORSICA

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▣ Logiciels	19 541,68	-		19 541,68
▣ Site Internet	20 791,08	1 019,00		21 810,08
▣				-
<i>TOTAL I</i>	40 332,76	1 019,00	-	41 351,76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▣ Constructions sur sol propre				-
▣ Constructions sur sol d'autrui				-
▣ Installations générales, agencements, aménagement	5 035,42	619,69		5 655,11
▣ Matériel de transport	-			-
▣ Matériel de bureau & informatique	19 950,01	3 569,00		23 519,01
▣ Mobilier	5 393,01	243,00		5 636,01
<i>TOTAL II</i>	30 378,44	4 431,69	-	34 810,13
<i>TOTAL GENERAL (I+II)</i>	70 711,20	5 450,69	-	76 161,89

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CDI			
France Compétences	8 832,14	8 832,14	-
Créances sur autres subventions	48 923,51	48 923,51	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	-	-	-
<i>Sous-total CDI</i>	57 755,65	57 755,65	-
CDD			
France Compétences	8 832,14	8 832,14	-
Créances sur autres subventions	27 455,37	27 455,37	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	5 417,36	5 417,36	-
<i>Sous-total CDD</i>	41 704,87	41 704,87	-
PTP			
France Compétences	8 832,14	8 832,14	-
Créances sur autres subventions	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	199 253,42	199 253,42	-
<i>Sous-total PTP</i>	208 085,56	208 085,56	-
MOYENS COMMUNS			
Autres créances	2 197,76	2 197,76	-
<i>Sous-total MOYENS COMMUNS</i>	2 197,76	2 197,76	-
Total	309 743,84	309 743,84	-

FONGECIF CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
<u>CDI</u>		
France Compétences	8 832,14	2 390 378,01
Créances sur autres subventions	48 923,51	77 753,73
Autres produits à recevoir		-
<i>Sous total CDI</i>	57 755,65	2 468 131,74
<u>CDD</u>		
France Compétences	8 832,14	2 107 243,63
Créances sur autres subventions	48 923,51	102 996,55
Autres produits à recevoir	2 701,50	
<i>Sous total CDD</i>	60 457,15	2 210 240,18
<u>PTP</u>		
France Compétences	8 832,14	
Créances sur autres subventions		
Autres produits à recevoir :	199 253,42	
<i>Sous total CDD</i>	208 085,56	-
<u>MOYENS COMMUNS</u>		
Autres produits à recevoir	2 167,76	16 968,98
<i>Sous total MOYENS COMMUNS</i>		
Total	118 212,80	4 678 371,92

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
▣ Charges constatées d'avance CDI :	5 244,44	3 224,69
▣ sur Activité		
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)	5 244,44	3 224,69
▣		
▣ Charges constatées d'avance CDD :	244,44	3 224,69
▣ sur Activité		
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)	244,44	3 224,69
▣ Charges constatées d'avance PTP :	244,44	-
▣ sur Activité		
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)	244,44	
▣		
Total	5 733,32	6 449,38

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDI -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			par le Compte de Résultat	par le RAN	
FORMATION					
PROVISIONS					
▫ Charges de formation :					
• Provisions pour charges de formation :					
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2016)	1 676,49		1 676,49		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2016)	5 170,34		5 170,34		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2017)	65 528,55		65 528,55		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2018)	210 629,56		210 629,56		-
• Provisions pour engagements de financement de formation :					
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2016 (sans abattement)	-		-		-
- Provisions pour Engagements de formation 2016	-		-		-
- Provisions pour Engagements de formation 2017	-		-		-
- Provisions pour Engagements de formation 2018	1 062 657,03		1 062 657,03		-
• Autres provisions :					
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2016	-		-		-
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2017	-		-		-
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2018	-		-		-
- Autres	-		-		-
• Provisions pour dépréciations des créances :					
-	-		-		-
TOTAL FORMATION	1 345 661,97	-	1 345 661,97	-	-
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
▫ Litiges					
▫ Autres provisions :					
- Indemnités de fin de carrière					
- Provision pour restructuration	48 611,00		48 611,00		-
Sous total I	48 611,00	-	48 611,00	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
▫ Immobilisations incorporelles					
▫ Immobilisations corporelles					
▫ Immobilisations financières					
▫ Entreprises cotisantes					
▫ Autres créances					
▫ Autres provisions pour dépréciation :					
▫					
▫					
Sous total II	-	-	-	-	-
TOTAL FONCTIONNEMENT	48 611,00	-	48 611,00	-	-
TOTAL GENERAL	1 394 272,97	-	1 394 272,97	-	-

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▫ Exploitation		48 611,00
▫ Financières		
▫ Exceptionnelles		
▫ Charges de formation créditrices		1 345 661,97
TOTAL GENERAL	-	1 394 272,97

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDD -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			par le Compte de Résultat	par le RAN	
FORMATION					
PROVISIONS					
▫ Charges de formation :					
• Provisions pour charges de formation :					
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2016)	7 346,03		7 346,03		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2016)	14 445,74		14 445,74		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2017)	20 027,81		20 027,81		-
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2018)	84 514,49		84 514,49		-
• Provisions pour engagements de financement de formation :					
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2016 (sans abattement)	-		-		-
- Provisions pour Engagements de formation 2016	2 485,50		2 485,50		-
- Provisions pour Engagements de formation 2017	-		-		-
- Provisions pour Engagements de formation 2018	578 640,01		578 640,01		-
• Autres provisions :					
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2016	-		-		-
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2017	-		-		-
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2018	-		-		-
- Autres	-		-		-
• Provisions pour dépréciations des créances :	12 380,00		12 380,00		-
TOTAL FORMATION	719 839,58	-	719 839,58	-	-
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
▫ Litiges					-
▫ Autres provisions :					
- Indemnités de fin de carrière					-
- Provision pour restructuration	48 611,00		48 611,00		-
<i>Sous total I</i>	48 611,00	-	48 611,00	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
▫ Immobilisations incorporelles					-
▫ Immobilisations corporelles					-
▫ Immobilisations financières					-
▫ Entreprises cotisantes					-
▫ Autres créances					-
▫ Autres provisions pour dépréciation :					-
▫					-
▫					-
<i>Sous total II</i>	-	-	-	-	-
TOTAL FONCTIONNEMENT	48 611,00	-	48 611,00	-	-
TOTAL GENERAL	768 450,58	-	768 450,58	-	-

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▫ Exploitation		48 611,00
▫ Financières		
▫ Exceptionnelles		
▫ Charges de formation créditrices		719 839,58
TOTAL GENERAL	-	768 450,58

FONGECIF CORSICA

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2019

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2019	+ ou - values latentes	Provisions 2019
ACTIVITE CDI			-	
<i>Total I</i>	-	-	-	-
ACTIVITE CDD			-	
<i>Total II</i>	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (total I + total II)	-	-	-	-

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTP	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
Crédit agricole						
Crédit agricole Fonctionnement						
BPMed Région	1 844 413,07		1 853 901,66		1 438 450,98	
BPMed Fonctionnement						
LIVRET A	993,50					
Caisse						
Intérêts courus à recevoir	0,02					
<i>Total</i>	1 845 406,59	-	1 853 901,66	-	1 438 450,98	-

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD	PTP
Comptes de liaison débiteur entre dispositifs	73 248,43	177 231,46	5 327,69
Comptes de liaison créditeur entre dispositifs	177 231,46	5 327,69	73 248,43
<i>Total</i>	(103 983,03)	171 903,77	(67 920,74)

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2019

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF avec prise en compte des comptes de liaison et de la section commun répartie par tiers entre chaque dispositif	CDI	CDD	PTP	TOTAL
	1 765 998,27	2 050 380,14	1 395 104,95	5 211 483,35

Moyens Communs	
Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
73 724,12	
73 724,12	-

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
<u>CDI</u>				
Emprunts et dettes assimilées				
France Compétences				-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	233 873,21	233 873,21		-
Dettes fournisseurs				-
Dettes fiscales et sociales				-
Autres dettes				-
<i>Sous total CDI</i>	233 873,21	233 873,21	-	-
<u>CDD</u>				
Emprunts et dettes assimilées				
France Compétences				-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	13 953,95	13 953,95		-
Dettes fournisseurs		-		-
Dettes fiscales et sociales	971,96	971,96		-
Autres dettes				-
<i>Sous total CDD</i>	14 925,91	14 925,91	-	-
<u>PTP</u>				
Emprunts et dettes assimilées				
France Compétences				-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 545 336,42	1 545 336,42		-
Dettes fournisseurs		-		-
Dettes fiscales et sociales	15 625,98	15 625,98		-
Autres dettes				-
<i>Sous total PTP</i>	1 560 962,40	1 560 962,40	-	-
<u>MOYENS COMMUNS</u>				
Emprunts et dettes assimilées				
France Compétences				
Charges à payer pour engagements de financement de formation				
Dettes fournisseurs	22 860,00	22 860,00		
Dettes fiscales et sociales	34 978,32	34 978,32		
Autres dettes				
<i>Sous total MOYENS COMMUNS</i>	57 838,32	57 838,32	-	-
<i>Total</i>	1 867 599,84	1 867 599,84	-	-

FONGECIF CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF
Partie 1

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
CDI		
▫ Charges à payer sur Formations :	233 873,21	199 305,29
▫ Autres dettes :	-	303 125,02
▫ Excédents financiers		303 125,02
<i>Total des CAP CDI</i>	233 873,21	502 430,31

FONGECIF CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI
Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDI	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIVITE	-	-
Convention Cadre FPSPP-Etat 2018-2018 (Annexe Financière 2018)	-	-
Illettrisme (Subventions 2018)		
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2018)		
Mutations économiques et technologiques (Subventions 2018)		
Programme National de Formation (Subventions 2018)		
Convention Cadre FPSPP-Etat 2018-2019 (Annexe Financière 2019)	-	
Illettrisme (Subventions 2019)		
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2019)		
Mutations économiques et technologiques (Subventions 2019)		
Programme National de Formation (Subventions 2019)		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	-	-
▣		
▣		
▣		
▣		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-

FONGECIF CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD
Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDD	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIVITE	-	-
Convention Cadre FPSPP-Etat 2018-2019 (Annexe Financière 2019)	-	-
CIF CDD (Subventions 2019)		
CSP Art.4 CDD (Subventions 2019)		
Mutations économiques et technologiques (Subventions 2019)		
Programme National de Formation (Subventions 2019)		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	-	-
▣		
▣		
▣		
▣		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-

FONGECIF CORSICA

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Régularisations diverses	404,52	1 613,71	66,66	
▫				
▫				
▫				
▫				
▫				
<i>Total</i>	404,52	1 613,71	66,66	-

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Régularisations diverses				
▫				
▫				
▫				
▫				
▫				
<i>Total</i>	-	-	-	-

FONGECIF CORSICA

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDI

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2019		1 452 160,74
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI 2019		1 452 160,74
Résultat de l'exercice CDI		165 553,62
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI 2019		1 617 714,36

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDD

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2019		1 948 563,46
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD 2019		1 948 563,46
Résultat de l'exercice CDD		99 368,73
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD 2019		2 047 932,19

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT PTP

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2019		
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat PTP 2019		-
Résultat de l'exercice PTP		13 001,19
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat PTP 2019		13 001,19

FONGECIF CORSICA

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

TABLEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME

		Section légale	Sections en extinction		Total
		CPF PTP	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
A	Montant à financer à l'ouverture de l'exercice N		1 761 000 €	951 036 €	2 712 036 €
B	Engagements & compléments de l'exercice N	1 818 000 €	1 248 €	3 278 €	1 822 525 €
C = A+B	TOTAL 1	1 818 000 €	1 762 247 €	954 314 €	4 534 561 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	123 618 €	1 192 097 €	711 069 €	2 026 784 €
E	Annulations de l'exercice N	0 €	322 063 €	221 474 €	543 537 €
F = D+E	TOTAL 2	123 618 €	1 514 161 €	932 543 €	2 570 322 €
G = C-F	Montant à financer à la clôture de l'exercice N	1 694 382 €	248 087 €	21 771 €	1 964 239 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime du dispositif CPF PTP

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime du dispositif CPF PTP		<2017	2017	2018	2019	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N					0 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				1 818 000	1 818 000 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				8,20%	0 €
K = I * J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				149 045 €	149 045 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice				123 618 €	123 618 €
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation					0 €
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N				1 545 336	1 545 336 €
	Échéance à moins d'1 an					1 545 336 €
	Échéance à plus d'1 an					0 €

FONGECIF CORSICA

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

TABLEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME

<2017 2017 2018 2019

SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION CPF PTP

	Tableau de suivi du restant à financer par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N					0
B	Engagements et compléments				1 818 000	1 818 000
C = A + B	TOTAL I	0	0	0	1 818 000	1 818 000
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				123 657	123 657
E	Extourne des charges à payer de formation N-1					0
F	Reprises de provisions pour charges de formation N-1					0
G	Annulations de l'exercice N				0	0
H = D - E - F + G	TOTAL II	0	0	0	123 657	123 657
I = C - H	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0	0	0	1 694 343	1 694 343
	<i>Échéance N+1</i>				1 630 131	1 630 131
	<i>Échéance N+2</i>				64 212	64 212
	<i>Échéance N+3</i>				0	0
	Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
J	Provisions pour engagements de financement de formation					0
K	Engagements bruts de financement de formation de				1 818 000	1 818 000
L	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de				8,2%	
M = K x L	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				149 045	149 045
N	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				123 657	123 657
O	Reprises de provisions pour engagements de financement					0
P	Charges à payer pour engagements de financement de					0
Q = J + K - M - N - O + P	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0	0	0	1 545 297	1 545 297
	<i>Échéance à moins d'1 an</i>				1 488 006	1 488 006
	<i>Échéance à plus d'1 an</i>				57 292	57 292

SECTIONS EN EXTINCTION (CIF CDI, CIF CDD)

	Tableau de suivi du restant à financer par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	31 124	86 994	2 327 688		2 445 806
B	Engagements et compléments	0	1 248	3 278		4 526
C = A + B	TOTAL I	31 124	88 242	2 330 966	0	2 450 332
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	0	78 807	1 824 359		1 903 166
E	Extourne des charges à payer de formation N-1	0	59 112	207 118		266 229
F	Reprises de provisions pour charges de formation N-1					0
G	Annulations de l'exercice N	24 867	67 658	451 012		543 537
H = D - E - F + G	TOTAL II	24 867	87 353	2 068 253	0	2 180 474
I = C - H	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	6 257	888	262 712	0	269 857
	<i>Échéance N+1</i>	6 257	888	245 638		252 783
	<i>Échéance N+2</i>	0	0	17 075		17 075
	<i>Échéance N+3</i>	0	0	0		0
	Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
J	Provisions pour engagements de financement de formation					0
K	Engagements bruts de financement de formation de					0
L	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de				0	
M = K x L	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					0
N	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N					0
O	Reprises de provisions pour engagements de financement					0
P	Charges à payer pour engagements de financement de	57	2	247 769		247 827
Q = J + K - M - N - O + P	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	57	2	247 769	0	247 827
	<i>Échéance à moins d'1 an</i>	57	2	235 198		235 257
	<i>Échéance à plus d'1 an</i>	0	0	12 571		12 571

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		CDI	CDD	PTP	Total 2019
Disponibilités au 01/01/2019		946 930,63	609 208,11		1 556 138,74
Comptes de liaison		(31 176,23)	31 176,23		-
R E S O U R C E S	Contributions / Dotation	2 445 565,25	2 160 057,66	1 546 817,90	6 152 440,81
	Subventions	111 241,96	160 643,38	68 728,84	340 614,18
	Produits Financiers	7 225,92	4 800,65		12 026,57
	Autres encaissements	157 133,78	5 636,13	73 556,87	236 326,78
	TVA collectée				-
	TOTAL ENCAISSEMENTS	2 721 166,91	2 331 137,82	1 689 103,61	6 741 408,34
E M P L O I S	Actions de formation	1 192 097,28	711 069,07	103 615,47	2 006 781,82
	Excédents	303 125,02	23 740,86		326 865,88
	Frais de gestion et d'information	170 159,99	201 148,01	133 080,22	504 388,22
	Autres décaissements	78 758,87	145 660,64	5 711,02	230 130,53
	TVA déductible				-
	TVA versée au Trésor Public				-
	Investissements TTC	4 825,67	4 825,69	8 245,92	17 897,28
	TOTAL DECAISSEMENTS	1 748 966,83	1 086 444,27	250 652,63	3 086 063,73
Disponibilités au 31/12/2019		1 919 130,71	1 853 901,66	1 438 450,98	5 211 483,35
Comptes de liaison		(103 983,03)	171 903,77	(67 920,74)	-

TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION

Frais de gestion et d'information égal à 10,90% de la collecte reçue au titre de l'année 2019
Total collecte comptabilisée au 31/12/2019 1 854 034

Au titre de 2019, les dépenses et produits de fonctionnement pris en compte dans le calcul du plafonnement diffèrent des charges et produits de fonctionnement présents au compte de résultat global pour écarter les éléments relatifs à la restructuration des FONGECIF.

Clé de répartition analytique	37%	33%	25%	6%	100%	
FRAIS DE GESTION (Art. R. 4223-21-5)						
	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction	Information des salariés	Qualité des formations dispensées	TOTAL N
Achats et services extérieurs	47 170	41 433	1 510	31 872	7 012	128 997
Impôts, taxes et versements assimilés	416	366	0	281	62	1 126
Charges de personnel	93 669	82 277	0	63 290	13 924	253 159
Autres charges nettes de fonctionnement	7 201	6 413	0	4 933	1 085	19 733
Dotations aux amortissements et provisions	2 017	1 771	0	1 363	300	5 451
CHARGE DE FONCTIONNEMENT	150 574	132 261	1 510	101 739	22 383	408 465
PRODUIT DE FONCTIONNEMENT	91 029	119 957	0	63 247	13 531	287 764
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	59 545	12 303	1 510	38 492	8 851	120 701
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	74 773	65 679	0	50 522	11 115	202 090
DIFFERENTIEL (I - II)	-15 228	-53 376	1 510	-12 031	-2 264	-81 389
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	4,03%	3,54%	0,00%	2,73%	0,60%	10,90%

Note sur la ventilation des charges de fonctionnement et des clés de répartition analytiques retenues

2019	Données N	Retraitement hors Com **	Résultat à retenir
CHARGES DE FONCTIONNEMENT hors charges de personnel	176 586	-21 280	155 306
CHARGES DE PERSONNEL	285 292	-32 133	253 159
FONGECIF	0	0	0
PARITARISME	0	0	0
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	76 891	43 809	120 701
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	461 878	-53 413	408 465
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	384 986	-97 222	287 764

Retraitement hors Com **: il s'agit des charges et produits liés à la restructuration des FONGECIF qui sont à traiter hors décompte du taux de COM conventionné

% d'activité	CHARGES DE FONCTIONNEMENT hors charges de personnel					10%	Clié	
	salarié 1	salarié 2	salarié 3	salarié 4	4		%	ETP
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	78	5	65	0	148	37,00	37%	1,48
Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	0	10	20	100	130	32,50	33%	1,30
Information des salariés	20	70	10	0	100	25,00	25%	1,00
Qualité des formations dispensées	2	15	5	0	22	5,50	6%	0,22
TOTAL	100	100	100	100	400	100,00	100%	4,00

activité/fonctionnement	salarié 1	salarié 2	salarié 3	salarié 4	4
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	30 285	1 941	25 237	0	57 463
Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	0	3 883	7 765	38 827	50 475
Information des salariés	7 765	27 179	3 883	0	38 827
Qualité des formations dispensées	777	5 824	1 941	0	8 542
TOTAL	38 827	38 827	38 827	38 827	155 306

CHARGE DE PERSONNEL

253 159 (hors restructuration)

% d'activité	salarié 1	salarié 2	salarié 3	salarié 4	4
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	78	5	65	0	148
Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	0	10	20	100	130
Information des salariés	20	70	10	0	100
Qualité des formations dispensées	2	15	5	0	22
TOTAL	100	100	100	100	400

Activité // salaires	salarié 1	salarié 2	salarié 3	salarié 4	4
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	49 366	3 164	41 138	0	93 669
Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	0	6 329	12 658	63 290	82 277
Information des salariés	12 658	44 303	6 329	0	63 290
Qualité des formations dispensées	1 266	9 493	3 164	0	13 924
TOTAL	63 290	63 290	63 290	63 290	253 159

FONCTIONNEMENT + SALAIRE

Coût par activité et par salarié

	salarié 1	salarié 2	salarié 3	salarié 4	TOTAL
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	79 651	5 106	66 376	0	151 132
Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	0	10 212	20 423	102 116	132 751
Information des salariés	20 423	71 481	10 212	0	102 116
Qualité des formations dispensées	2 042	15 317	5 106	0	22 466
TOTAL	102 116	102 116	102 116	102 116	408 465

Répartition des produits de fonctionnement 2019

	2019	Retraitement hors décompte du taux de COM conventionné	2019 à retenir	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction	Information des salariés	Qualité des formations dispensées
Subventions de fonctionnement	274 424	-	274 424	86 093	115 622	-	59 912	12 798
- CTC CEP	40 000	-	40 000	-	40 000	-	-	-
- France compétence CEP	232 683	-	232 683	86 093	75 622	-	58 171	12 798
- FSE 2018	1 741	-	1 741	-	-	-	1 741	-
Transferts de charges	428	-	428	158	139	-	107	24
- IJSS (#7910000)	314	-	314	116	102	-	79	17
- CUI (#7911000)	35	-	35	13	11	-	9	2
- Remboursement CPAM (#7913000)	78	-	78	29	26	-	20	4
Reprises de provisions pour risques et charges	109 602	(97 222)	12 380	4 581	4 024	-	3 095	681
- Reprise provision restructuration	97 222	(97 222)	-	-	-	-	-	-
- Reprise provision créance organismes sociaux	12 380	-	12 380	4 581	4 024	-	3 095	681
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits	533	-	533	197	173	-	133	29
- Autres produits (#758)	533	-	533	197	173	-	133	29
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	384 986	(97 222)	287 764	91 029	119 957	-	63 247	13 531

Clié en % d'activité 37% 33% 25% 6%

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

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

- continuité d'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I- Actif immobilisé1°) Règle de comptabilisation et d'évaluation des immobilisations

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

2°) Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Site internet	33%
Logiciels	33% et 50%
Matériel de bureau informatique	25% et 33%
Mobilier	10% et 15%

II- Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1°) Règle de rattachement des produits

Les sommes collectées ou à collecter au titre de la dotation au financement des projets de transition professionnelle au titre de l'exercice sont comptabilisés en produit de l'exercice. Les produits à recevoir correspondent aux produits encaissés au titre de l'exercice 2019 entre janvier et juin 2020 dès obtention de l'information de France Compétence.

2°) Dépenses de formations

Les engagements de financement de formation (EFF) relatifs à des actions de formation (contributions légales et supplémentaires) sont comptabilisés en charges lors de la décision de financement de ces actions. Le montant de l'engagement tient compte des annulations probables des actions de formation. À la clôture, les engagements tenant compte des annulations probables non décaissés sont inscrits au crédit du compte 46681 « Charges à payer sur engagements de financement de formation ».

3°) Subventions perçues

Les subventions sont rattachées à l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée ou dans le cas contraire à hauteur des réalisations constatées à la clôture de l'exercice, en fonction des caractéristiques de chaque convention.

Afin d'enregistrer le risque éventuel de non utilisation de la subvention à recevoir comptabilisée, une provision pour risque de non utilisation de la subvention est constatée à la clôture des comptes annuels.

III- Provisions pour risques et charges

Le montant des provisions pour risques et charges correspond à l'ensemble des charges constatées :

- rattachables à l'exercice 2019

Contrairement à 2018 les engagements tenant compte des annulations probables non décaissés ne sont plus comptabilisés en provisions pour risques et charges mais en charges à payer sur engagement de financement de formation.

- Provision pour restructuration

Suite au Comité de suivi Etat | FPSP du 20 mars 2018 qui met en exergue les effets de la réforme de la formation professionnelle sur le réseau des FONGECIF et eu égard à la perte d'agrément des FONGECIF, la réorganisation du réseau a conduit à un plan d'adaptation significatif, lequel a impacté structurellement le fonctionnement et l'organisation dudit réseau et notamment les salariés affectés à des travaux en back-office. Dans ce contexte il avait été décidé de provisionner dans les comptes de l'exercice clos le 31.12.2017 les mesures de restructuration susceptibles d'être conduites au cours de l'exercice 2018 ou suivants. Dans cette hypothèse la provision constituée en 2017 avait été actualisée fin 2018.

Les hypothèses de calcul de la provision étaient :

- Indemnité jusqu'à 5 ans : 1/4 de mois par année d'ancienneté
- Indemnité 6 ans et plus : 1/2 Mois par année d'ancienneté
- Taux de Charges sociales : 43,65%

Le montant de la provision s'élevait fin 2018 à 97 222 € comptabilisé en exploitation. Cette provision a été reprise au cours de l'exercice 2019 et a été partiellement consommée sur cet exercice.

IV- Changement de méthodes

À la clôture 2019, les engagements tenant compte des annulations probables non décaissés sont inscrits au crédit du compte 46681 « Charges à payer sur engagements de financement de formation ».

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Informations complémentaires

Plafonnement des frais de collecte, de gestion, d'information et de mission

Le Fongecif Corsica a conclu avec l'Etat un avenant pour l'année 2019 à la convention d'objectif et de moyen sur le plafonnement des frais de gestion qui portait initialement sur la période du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2017. Cette convention stipule que s'il est constaté un dépassement des plafonds, le FONGECIF Corse sera invité, après une mise en demeure motivée, à présenter aux services de l'Etat la justification de ce dépassement dans le délai d'un mois. A défaut de justifications utiles dans le délai imparti, le FONGECIF Corse versera au Trésor public un montant égal au dépassement constaté. Il s'avère que pour les exercices 2015 à 2019, le Fongecif Corsica est parvenu à respecter les dispositifs sur le plafonnement

Engagements de financement de formation

Les charges à payer sont calculées en fonction des EFF et charges de formation diminuées des annulations probables non encore effectuées.

Information sur les honoraires versés au commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 800 euros
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification : 0 euros

Rémunérations

Aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé au cours de l'exercice 2019 aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.