

société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

26, rue des Brice — 54000 Nancy téléphone 03 83 56 57 06 télécopie 03 83 56 00 23

> Fongecif – Lorraine association 6, rue Cyfflé – Le Trident BP 20116 54003 Nancy Cedex

Rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

19 avril 2012

Ce rapport contient 34 pages.





Mesdames et Messieurs les Administrateurs du Fongecif – Lorraine 6, rue Cyfflé – Le Trident BP 20116 54003 Nancy Cedex

### Fongecif - Lorraine

### Rapport général du commissaire aux comptes

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Fongecif-Lorraine, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des



opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note B de l'annexe aux états financiers concernant le changement d'estimation de la collecte à recevoir :

- le FPSPP ayant décidé, dans le cadre de la mise en œuvre du nouveau plan comptable, de réglementer la définition de la collecte à recevoir, le Fongecif-Lorraine a décidé d'appliquer dès le 31 décembre 2011 le mode de calcul souhaité par le FPSPP,
- au 31 décembre 2011, la collecte à recevoir a donc été comptabilisée à hauteur des encaissements effectifs du 1<sup>er</sup> trimestre 2012.

### II. Justification des appréciations

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

- dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, nous avons été conduits à examiner la régularité du changement de méthode comptable décrit dans la note B de l'annexe et la présentation qui en a été faite afin de rétablir la comparabilité des comptes ;
- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la collecte des entreprises et les engagements à financer de la formation.

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

### III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Nancy le 19 avril 2012

Le commissaire aux comptes,

acis

Martine Munier

# BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2011 - APRES AFFECTATION - DE L'ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD

				70 00
		2010		
ACTIF	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE	_			
Immobilisations incorporelles	86 926,62	56 378,98	30 547,64	39 849,0
Immobilisations corporelles	574 755,27	312 748,89	262 006,38	171 261,4
Immobilisations financières	1 449,64		1 449,64	1 449,6
Total I	663 131,53	369 127,87	294 003,66	212 560,1:
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances au titre du CIF et comptes rattachés	15 590 331,00		15 590 331,00	16 450 000,0
Subventions & aides publiques à recevoir	2 309 763,20		2 309 763,20	4 053 459,7
Créances FUP-Etat et FPSPP-Etat	4 699 004,19		4 699 004,19	989 685,0
Autres créances	22 792,00	erse gallerie	22 792,00	8 278,00
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placements				1 292 113,14
Disponibilités	2 591 800,46		2 591 800,46	772 944,3:
Compte de liaison	28 100,19		28 100,19	32 843,01
AUTRES COMPTES D'ACTIF				
Autres comptes d'actif			<i>x</i>	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	50 307,50		50 307,50	45 167,90
Total II	25 292 098,54		25 292 098,54	23 644 491,3
TOTAL ACTIF (I+II)	25 955 230,07	369 127,87	25 586 102,20	23 857 051,47

# BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2011 - APRES AFFECTATION - DE L'ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD



PASSIF	2011	2010
FONDS PROPRES		
Réserve affectée aux EFF	10 096 626,97	6 675 802,82
Report à nouveau	414 759,59	1 454 733,26
Subventions d'équipement		
Total	10 511 386,56	8 130 536,08
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Frais de formation	8 537 656,31	10 497 330,50
Fonctionnement	77 839,50	52 663,50
Total I	8 615 495,81	10 549 994,00
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés	3 482 774,00	2 575 600,00
Total III	3 482 774,00	2 575 600,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes au titre du CIF et comptes rattachés	1 086 547,15	706 918,05
Fournisseurs	23 343,33	24 919,39
Dettes fiscales & sociales	182 607,67	106 646,39
Contribution FPSPP	1 586 248,65	1 645 000,00
Autres dettes	69 598,84	84 593,49
Fonds réservés remboursables		
DETTES FINANCIERES	-	
Banques, découverts		
Autres dettes		
Compte de liaison	28 100,19	32 843,07
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 976 445,83	2 600 920,39
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	25 586 102,20	23 857 050,47

### DETAIL DES COMPTES D'ACTIF - EXERCICE 2011

		CDI			CDD		
ACTIF	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	TOTAL
ACTIF IMMOBILISE							
immobilisations incorporelles	73 887,6	2 47 922,13	25 965,49	13 039,0	0 8 456,8	4 582,15	30 547,0
Immobilisations corporelles	488 541,9	7 265 836,56	222 705,41	86 213,3	0 46 912,33	39 300,97	262 006,
Immobilisations financières	1 232,2	o	1 232,20	217,4	4	217,44	1 449,6
Total I	563 661,7	9 313 758,69	249 903,10	99 469,7	55 369,18	44 100,56	294 003,8
CREANCES D'EXPLOITATION	-						
Créances au titre du CIF et comptes rattachés	12 955 886,0	0	12 955 886,00	2 634 445,00	p	2 634 445,00	15 590 331,0
Subventions & aides publiques à recevoir (détail en annexe)	2 309 763,2	0	2 309 763,20				2 309 763,2
Créances au fitre : de l'Accord FUP-Etat du 21 avril 2009	315 438.7	В	315 438,78				315 438,7
a de la convention Cadre FPSPP- Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	1 182 326,1	В	1 182 326,18				1 182 326,1
de la convention Cadre FPSPP- Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	2 831 839,2	3	2 831 839,23	369 400,00		369 400,00	3 201 239,2
Autres créances (détail en annexe)				22 792,00		22 792,00	22 792,00
Total II	19 595 253,39		19 595 253,39	3 026 637,00		3 026 637,00	22 621 890,3
COMPTES FINANCIERS							
Valeurs mobilières de placement (détail en annexe)							
Disponibilités (détall en annexe)	1 902 197,01		1 902 197,01	689 603,45		689 603,45	2 591 800,48
Comptes de liaison (détail en annexe)	28 100,19		28 100,19				28 100,15
Total III	1 930 297,20		1 930 297,20	689 603,45		689 603,45	2 619 900,65
AUTRES COMPTES D'ACTIF							
à préciser)							
Total IV							
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance	50 307,50		50 307,50	. T = ~ ĝo			50 307,50
Total V	50 307,50		50 307,50	T-55			50 307,50
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	22 139 519,88	313 758,69	21 825 761,19	3 815 710,19	55 369,18	3 760 341,01	25 586 102,20

### DETAIL DES COMPTES DE PASSIF - EXERCICE 2011

			acis (8)	
PASSIF		CDI	CDD	TOTAL
FONDS PROPRES				The second secon
Réserves affectées aux EFF		8 084 285,43	2 012 341,54	10 096 626,97
Report à nouveau			414 759,59	414 759,59
Subventions d'équipement				
	Total I	8 084 285,43	2 427 101,13	10 511 386,56
PROVISIONS POUR RISQUES & CHAR	GES			
Frais de formation		8 098 245,03	439 411,28	8 537 656,31
Fonctionnement		68 986,42	8 853,08	77 839,50
	Total II	8 167 231,45	448 264,36	8 615 495,81
FONDS DEDIES				
Fonds dédiés		3 279 774,00	203 000,00	3 482 774,00
******	Total III	3 279 774,00	203 000,00	3 482 774,00
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes au titre du CIF et comptes rattachés		780 009,95	306 537,20	1 086 547,15
Fournisseurs		19 841,83	3 501,50	23 343,33
Dettes fiscales		14 377,94	2 537,28	16 915,22
Dettes sociales		119 099,34	46 593,11	165 692,45
Contribution FPSPP		1 301 065,51	285 183,14	1 586 248,65
Autres dettes d'exploitation		60 075,73	9 523,11	69 598,84
Fonds réservés remboursables				
	Total IV	2 294 470,30	653 875,34	2 948 345,64
DETTES FINANCIERES				
Banques, découverts				
Autres dettes financières				
Compte de liaison			28 100,19	28 100,19
	Total V		28 100,19	28 100,19
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
	Total VI			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)		21 825 761,19	3 760 341,01	25 586 102,20

### COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2011 ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD

						302 3011
	COI	CDD	Total 2011	Total 2019	Variation	%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	-427 568,41	0.00	-427 568,41	4 121 892,52	-4 549 460,93	110 2707
o Etat	0,00		0,00	0,00	0,00	-110,37% N/A
o Régions	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	N/A
□ FSE	-700 000,00	0,00	-700 000.00	3 900 000,00	-4 600 000,00	-117,95%
o Autres	262 431,59	0,00	262 431,59	221 892,52	40 539,07	18,27%
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION			202 101701	221 072,02	40 507,07	10,27/6
PROFESSIONNELLE	12 792 125,14	2 851 831,38	15 643 956,52	18 818 248,09	-3 174 291,57	-16,87%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP :	6 458 828,65	369 400.00	/ 020 200 / 5	0.001.770.01		
Accord Etat-FUP du 21 avril 2009			<b>6 828 228,65</b> 425 857,17	<b>2 231 778,06</b> 795 930,33	<b>4 596 450,59</b> -370 073,16	<b>205,95%</b> -46,50%
a Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	354 428,61	0,00	354 428,61	193 754,73	160 673,88	82,93%
a Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	3 202 466,87	369 400,00	3 571 866,87	0,00	3 571 866,87	N/A
o Fonds réservés	2 476 076,00	0,00	2 476 076,00	1 242 093,00	1 233 983,00	99,35%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	17 945 088,07	2 857 362,09	20 802 450,16	20 077 718,75	724 731,41	3,61%
Total I : Produits de formation	36 768 473,45	6 078 593,47	42 847 066,92	45 249 637,42	-2 402 570.50	-5,31%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF):	14 048 302,66 3 537 729,38	2 568 622,32 636 088,64	16 616 924,98	17 543 107,66	-926 182,68	-5,28%
	2 2 2 2		4 173 818,02	5 324 303,64	-1 150 485,62	-21,61%
Rémunérations, charges sociales	10 326 664,76	1 878 025,93	12 204 690,69	11 943 664,19	261 026,50	2,19%
o Indemnités du remplaçant en CDI	0,00		00,0	0.00	0,00	N/A
a Transport, hébergement, repas	183 908,52	54 507,75	238 416,27	275 139,83	-36 723,56	-13,35%
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	60 335,81	10 551,42	70 887,23	44 524,62	26 362,61	59,21%
a Coûts pédagoglques	60 335.81	10 551,42	70 887,23	44 524,62	26 362,61	59,21%
Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	839 807,55	14 515,60	854 323,15	763 008,97	91 314,18	11,97%
□ Coūts pédagoglques	835 304,71	14 515,60	849 820,31	755 274,83	94 545,48	12,52%
Rémunérations, charges sociales	4 502,84	0,00	4 502,84	7 734,14	-3 231,30	-41,78%
Transport, hébergement, repas	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE:	120 009,93	8 343,00	128 352,93	137 319,31	-8 966,38	-6,53%
Coûts pédagoglques	118 878,25	7 882,00	126 760,25	135 208,96	-8 448,71	-6,25%
Rémunérations, charges sociales	1 131,68	0,00	1 131,68	1 939,35	-807.67	-41,65%
<ul> <li>Transport, hébergement, repas</li> </ul>	0,00	461,00	461,00	171,00	290,00	169,59%
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :		3 448,25	3 448,25	2 891,40	556,85	19,26%
Coûts pédagoglques		3 448,25	3 448,25	0,00	3 448,25	N/A
<ul> <li>Rémunérations, charges sociales</li> </ul>		0,00	0,00	2 891,40	-2 891,40	-100,00%
DOTATION PROVISION FINANCEMENT CIF	15 814 106,49	3 028 255,84	18 842 362,33	20 317 022,32	-1 474 659,99	-7,26%
ransferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	1 273 617,51	283 386,14	1 557 003,65	3 653 872,00	-2 096 868,35	-57,39%
o au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0.00	-145 000,00	145 000,00	-100,00%
au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	1 273 617,51	283 386,14	1 557 003,65	3 798 872,00	-2 241 868,35	-59,01%
Total II : Charges de formation	32 156 179,95	5 917 122,57	38 073 302,52	42 461 746,28	-4 388 443,76	-10,34%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 515 600,00	0,00	1 515 600,00	215 400,00	1 300 200,00	603,62%
NGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS	2 219 774,00	203 000,00	2 422 774,00	2 574 600,00	-151 826,00	-5.90%
OTAL III : RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS ( total I - total II )	3 908 119,50	-41 529,10	3 866 590,40	428 691,14	3 437 899,26	801,95%

## COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2011 ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI ET CDD (suite)

				3			
	CDI	CDO	Total 2011	Total 2010	Valuation	%	
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	72,13	32,38	104,51	65 801 33	-65 696,82	-99,84%	
RANSFERT DE CHARGES	32 636,41	5 759,37	38 395,78	9 449.39	28 946,39	306,33%	
UBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT					· j	N/A	
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT			2			N/A	
Total IV : Produits de fonctionnement	32 708,54	5 791,75	38 500,29	75 250,72	-36 750,43	-48,84%	
CHARGES LIEES AU PARITARISME :							
o FONGEFOR	103 702,48	20 016,90	123 719,38	124 262,00	-542,62	-0,44%	
<ul> <li>Missions &amp; services éligibles à ce titre</li> </ul>	103 702,01	20 016,98	123 718,99	124 061,02	-342,03	-0,28%	
□ Coffsation FP\$PP	27 575,00	5 336,00	32 911,00	33 136,00	-225,00	-0,68%	
Sous total charges liées au Paritarisme	234 979,49	45 369,88	280 349,37	281 459,02	-1 109,65	-0,39%	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :							
Achats & charges externes	237 710,10	43 828,16	281 538,26	279 553,69	1 984,57	0,71%	
a Impôts & taxes	72 113,92	12 725,99	84 839,91	73 593,92	11 245,99	15,28%	
Charges de personnel	770 852,72	137 780,83	908 633,55	901 677,77	6 955,78	0,77%	
Dotation aux amortissements	21 453,92	3 785,98	25 239,90	38 127,78	-12 887,88	-33,80%	
Dotation aux provisions	21 399,60	3 776,40	25 176,00		25 176,00	N/A	
Charges diverses de gestion courante	8 900,29	1 570,64	10 470,93	8 387,17	2 083,76	24,84%	
Sous-total autres charges de fonctionnement	1 132 430,55	203 468,00	1 335 898,55	1 301 340,33	34 558,22	2,66%	
Total V : Charges de fonctionnement	1 367 410,04	248 837,88	1 616 247,92	1 582 799,35	33 448,57	2,11%	
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT ( total IV - total V )	-1 334 701,50	-243 046,13	-1 577 747,63	-1 507 548,63	-70 199,00	4,66%	
TOTAL VII: RESULTAT D'ACTIVITE ( total III + total VI )	2 573 418,00	-284 575,23	2 288 842,77	-1 078 857,49	3 367 700,26	-312,15%	
otal VIII: PRODUITS FINANCIERS	69 244,85	22 262,86	91 507,71	19 160,04	72 347.67	377,60%	
otal IX : CHARGES FINANCIERES	Act 12/08/2004 197					N/A	
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER ( total VIII - total IX )	69 244,85	22 262,86	91 507,71	19 160,04	72 347,67	377,60%	
otal XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	425,00	75,00	500,00	4 954,48	-4 454,48	-89,91%	
otal XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	STATE OF THE STATE			111,32	-111,32	-100,00%	
TOTAL XIII: RESULTAT EXCEPTIONNEL ( total XI - total XII )	425,00	75,00	500,00	4 843,16	-4 343,16	-89,68%	
RESULTAT DE L'EXERCICE ( total VII + total X + total XIII )	2 643 087,85	-262 237,37	2 380 850,48	-1 054 854,29	3 435 704,77	-325,70%	
TOTAL PRODUITS	38 386 451,84	6 106 723,08	44 493 174,92	45 564 402,66	-1 071 227,74	-2,35%	
TOTAL CHARGES	35 743 363,99	6 368 960,45	42 112 324,44	46 619 256,95	-4 506 932,51	-9,67%	

# COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI



	CDI 2011	CDI 2010	Variation	76
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	-427 568,41	4 121 892,52	4.549.449.00	110.070
© Etat	-42/ 380,41	4 121 072,52	<b>-4 549 460,93</b> 0,00	-110,37% N/A
- 201				
a Régions	10 000,00		10 000,00	N/A
□ FSE	-700 000,00	3 900 000,00	-4 600 000,00	-117,95%
□ Autres	262 431,59	221 892,52	40 539,07	18,27%
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	12 792 125,14	15 994 552,48	-3 202 427,34	-20,02%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP :	6 458 828,65	2 231 778,06	4 227 050,59	189,40%
a Accord Etat-FUP du 21 avril 2009	425 857,17	795 930,33	-370 073,16	-46,50%
Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	354 428,61	193 754,73	160 673,88	82,93%
Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	3 202 466,87		3 202 466,87	N/A
□ Fonds réservés	2 476 076,00	1 242 093,00	1 233 983,00	99,35%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	17 945 088,07	17 420 997,02	524 091,05	3,01%
Total I : Produits de formation	36 768 473,45	39 769 220,08	-3 000 746,63	-7,55%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	14 048 302,66	15 049 625,88	-1 001 323,22	1 1 507
□ Coûts pédagogiques	3 537 729,38	4 541 600,92	-1 001 323,22	- <b>6,65</b> % -22,10%
a Rémunérations, charges sociales	10 326 664,76	10 285 129,70	41 535,06	0,40%
Indemnités du remplaçant en CDI			0,00	N/A
□ Transport, hébergement, repas	183 908,52	222 895,26	-38 986,74	-17,49%
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	60 335,81	44 524,62	15 811,19	35,51%
a Coûts pédagogiques	60 335,81	44 524,62	15 811,19	35,51%
Transport, hébergement, repas		0,00	0,00	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	839 807,55	738 635,71	101 171,84	13,70%
Coûts pédagogiques	835 304,71	730 901,57	104 403,14	14,28%
Rémunérations, charges sociales	4 502,84	7 734,14	-3 231,30	-41,78%
a Transport, hébergement, repas			0,00	N/A
VAE:	120 009,93	110 492,31	9 517,62	8,61%
Coûts pédagogiques	118 878,25	108 552,96	10 325,29	9,51%
Rémunérations, charges sociales	1 131,68	1 939,35	-807,67	-41,65%
a Transport, hébergement, repas			0,00	N/A
DOTATION PROVISION FINANCEMENT CIF	15 814 106,49	17 535 224,79	-1 721 118,30	-9,82%
Transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	1 273 617,51	3 232 292,00	-1 958 674,49	-60,60%
au titre des disponibilités excédentaires			0,00	N/A
au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	1 273 617,51	3 232 292,00	-1 958 674,49	-60,60%
Total II : Charges de formation	32 156 179,95	36 710 795,31	-4 554 615,36	-12,41%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 515 600,00	215 400,00	1 300 200,00	603,62%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS	2 219 774,00	2 574 600,00	-354 826,00	-13,78%
TOTAL III: RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS  ( total I - total II )	3 908 119,50	699 224,77	3 208 894,73	458,92%

# COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDI (suite)

				05 53
	CDI 2011	CDI 2010	Variation	~ %
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	72,13	55 931,13	-55 859,00	-99,87%
TRANSFERT DE CHARGES	32 636,41	8 031.98	24 604.43	306,33%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	52 555,	3 00 1,7 0	0.00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00		0.00	N/A
			-3-1	
Total IV : Produits de fonctionnement	32 708,54	63 963,11	-31 254,57	-48,86%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
□ FONGEFOR	103 702,48	105 709,00	-2 006,52	-1,90%
m Missions & services éligibles à ce titre	103 702,01	105 508,02	-1 806,01	-1,71%
□ Cotisation FPSPP	27 575,00	28 189,00	-614,00	-2.18%
Sous total charges liées au Paritarisme	234 979,49	239 406,02	-4 426,53	-1,85%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				.,,,,,,
a Achats & charges externes	237 710,10	237 896,43	-186,33	-0.08%
a Impôts & taxes	72 113,92	62 554,83	9 559.09	15,28%
Charges de personnel	770 852,72	766 426,10	4 426,62	0,58%
a Dotation aux amortissements	21 453,92	32 408,61	-10 954,69	-33,80%
a Dotation aux provisions	21 399,60	0.00	21 399,60	N/A
Charges diverses de gestion courante	8 900,29	7 129,10	1 771,19	24,84%
Sous-total autres charges de fonctionnement	1 132 430.55	1 106 415,07	26 015,48	2,35%
Total V : Charges de fonctionnement	1 367 410,04	1 345 821,09	21 588,95	1,60%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT ( total IV - total V )	-1 334 701,50	-1 281 857,98	-52 843,52	4,12%
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE ( total III + total VI )	2 573 418.00	-582 633,21	3 156 051,21	-541,69%
otal VIII: PRODUITS FINANCIERS	69 244,85	13 437,54	55 807,31	415,31%
otal IX : CHARGES FINANCIERES		10	0,00	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER ( total VIII - total IX )	69 244,85	13 437,54	55 807,31	415,31%
otal XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	425,00	4 211,31	-3 786,31	-89,91%
otal XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	94,62	-94,62	-100,00%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL ( total XI - total XII )	425,00	4 116,69	-3 691,69	-89,68%
RESULTAT DE L'EXERCICE ( total VII + total X + total XIII )	2 643 087,85	-565 078,98	3 208 166,83	-567,74%
TOTAL PRODUITS	38 386 451,84	40 066 232,04	-1 679 780,20	-4,19%
TOTAL CHARGES	35 743 363,99	40 631 311,02	-4 887 947,03	-12,03%



## COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDD

	CDD 2011	CDD 2010	Variation	76
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	0,00	0,00	0,00	N/A
a Etat			0,00	N/A
a Régions			0,00	N/A
□ FSE			0.00	N/A
□ Autres			0,00	N/A
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	2 851 831,38	2 823 695,61	28 135,77	1,00%
IRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES RECUS DU FPSPP :	369 400,00	0.00	2/0 400 00	11/4
Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :     Annexe Financière 2010	367 400,00	0,00	<b>369 400,00</b> 0,00	N/A N/A
<ul> <li>Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 :</li> <li>Annexe Financière 2011</li> </ul>	369 400,00	2	369 400,00	N/A
□ Fonds réservés			0,00	N/A
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	2 857 362,09	2 656 721,73	200 640,36	7,55%
Total I : Produits de formation	6 078 593,47	5 480 417,34	598 176,13	10,91%
, oralli modello de latitudioni	0 0/0 3/3,4/	3 400 417,34	376 176,13	10,71/6
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF):	2 568 622,32	2 493 481,78	75 140,54	3,01%
Coûts pédagogiques	636 088.64	782 702,72	-146 614,08	-18,73%
<ul> <li>Rémunérations, charges sociales</li> <li>Transport, hébergement, repas</li> </ul>	1 878 025,93	1 658 534,49	219 491,44	13,23%
o Iransport, nebergement, repas	54 507.75	52 244,57	2 263,18	4,33%
ORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	10 551,42	0,00	10 551,42	N/A
a Coûts pédagogiques	10 551,42		10 551,42	N/A
a Transport, hébergement, repas			0,00	N/A
ILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	14 515,60	24 373,26	-9 857,66	-40,44%
© Coûts pédagogiques	14 515,60	24 373,26	-9 857,66	-40,44%
Rémunérations, charges sociales	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	2 ( 0 , 0 , 20	0,00	N/A
<ul> <li>Transport, hébergement, repas</li> </ul>			0,00	N/A
AE:	8 343,00	26 827,00	-18 484,00	-68,90%
□ Coûts pédagogiques	7 882,00	26 656,00	-18 774,00	-70,43%
Rémunérations, charges sociales	0.02.03.039(0.02)(0.02)		0.00	N/A
□ Transport, hébergement, repas	461,00	171,00	290,00	169,59%
HARGES LIEES AU DIF-CDD :	3 448,25	2 891,40	556,85	19,26%
a Coûts pédagogiques	3 448,25		3 448,25	N/A
a Rémunérations, charges sociales	0.00	2 891,40	-2 891,40	-100,00%
OTATION PROVISION FINANCEMENT CIF:	3 028 255,84	2 781 797,53	246 458,31	8,86%
ansferts de fonds mutualisés versés au FPSPP :	283 386,14	421 580,00	-138 193,86	-32,78%
au titre des disponibilités excédentaires	203 300,14	-145 000,00	145 000,00	-100,00%
au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	283 386,14	566 580,00	-283 193,86	-49,98%
Total II : Charges de formation	5 917 122,57	5 750 950,97	166 171,60	2 2007
EPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 111 122,37	3 /30 730,77	0,00	2,89% N/A
NGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS	203 000,00		203 000,00	N/A
TOTAL III: RESULTAT SUR FINANCEMENT DES FORMATIONS	-41 529,10	-270 533,63	229 004,53	-84,65%



# COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE ACTIVITE CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION CDD (suite)

	CDD 2011	CDD 2010	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	32.38	9 870,20	-9 837.82	-99,67%
TRANSFERT DE CHARGES	5 759.37	1 417,41	4 341,96	306,33%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00		0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	5 791,75	11 287,61	-5 495,86	-48,69%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
□ FONGEFOR	20 016,90	18 553,00	1 463,90	7,89%
Missions & services éligibles à ce titre	20 016,98	18 553,00	1 463,98	7,89%
□ Cotisation FPSPP	5 336,00	4 947,00	389,00	7,86%
Sous total charges liées au Paritarisme	45 369,88	42 053,00	3 316,88	7,89%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
Achats & charges externes	43 828,16	41 657,26	2 170,90	5,21%
a Impôts & taxes	12 725,99	11 039,09	1 686,90	15,28%
<sup>©</sup> Charges de personnel	137 780.83	135 251,67	2 529,16	1,87%
a Dotation aux amortissements	3 785,98	5 7 1 9 , 1 7	-1 933,19	-33,80%
Dotation aux provisions	3 776,40	0,00	3 776,40	N/A
Charges diverses de gestion courante	1 570,64	1 258,07	312,57	24,85%
Sous-total autres charges de fonctionnement	203 468,00	194 925,26	8 542,74	4,38%
Total V : Charges de fonctionnement	248 837,88	236 978,26	11 859,62	5,00%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT ( total IV - total V )	-243 046,13	-225 690,65	-17 355,48	7,69%
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE ( total III + total VI )	-284 575,23	-496 224,28	211 649,05	-42,65%
Total VIII: PRODUITS FINANCIERS	22 262,86	5 722,50	16 540,36	289,04%
Total IX: CHARGES FINANCIERES			0,00	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER ( total VIII - total IX )	22 262,86	5 722,50	16 540,36	289,04%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	75,00	743,17	-668,17	-89,91%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	16,70	-16,70	-100,00%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL ( total XI - total XII )	75,00	726,47	-651,47	-89,68%
RESULTAT DE L'EXERCICE ( total VII + total X + total XIII )	-262 237,37	-489 775,31	227 537,94	-46,46%
TOTAL PRODUITS	6 106 723,08	5 498 170,62	608 552,46	11,07%
TOTAL CHARGES	6 368 960,45	5 987 945,93	381 014,52	6,36%





PORTEFEUILLE	Valeur d'acquistilon	Evaluation au 31/12/2011	+ ou - values latentes	Provisions 2011
		Wei Diese	Jointo	2011
ACTIVITE CIF CDI				
			0,00	
			0,00	
			0,00	
		İ	0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total	0,00	0,00		0,00
ACTIVITE CIF CDD				
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total I	0,00	0,00		0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00		
( total I + total II )	0,00	0,00	0,00	0,00

### **DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2011**

	e	N .	CDD		
COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	
BNP Livrets	72 222,89				
BNP Collecte	5 058,97				
BPL CDD	0,00		7 735,03		
BNP Fonctionnement	25 573,65				
BNP CIF	1 795 598,11				
CIC Fong12	3 743,39				
BPL livrets			681 868,42		
Total	1 902 197,01	0,00	689 603,45	0,0	

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD
Comptes de liaison débiteur	28 100,19	
Compte de liaison créditeur		28 100,19
Total	28 100,19	28 100,19

### **DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2011**

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD
	1 902 197,01	689 603,45

Ces disponibilités totales seront reprises sur les enquêtes flux financiers et suivi de trésorerie du FPSPP.

### **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES**

6	EAU	A
155	36	18
E.	acis	15

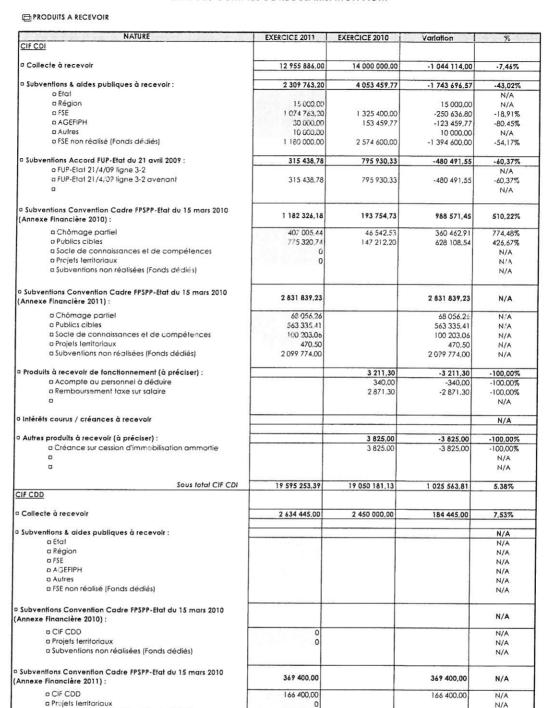
ETAT DES CREANCES		MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CIF CDI				
Créances au titre du CIF et comptes rattachés :		12 955 886,00	12 955 886,00	
a Collecte à recevoir	<b> </b>	12 955 886,00	12 955 886,00	
٥	1			
o Calanda de La	-			
<ul> <li>Subventions &amp; aldes publiques à recevoir ;</li> <li>a Etat</li> </ul>	-	2 309 763,20	2 309 763,20	
a Région		15 000,00	15 000.00	
a FSE	1	1 074 763,20	1 074 763,20	
□ AGEFIPH		30,000,00	30 000,00	
a Autres a FSE non réalisé (Fonds dédiés)		10,000,00	10,000,00	
a roc normediae (ronds dedies)		1 180 000,00	1 180 000,00	
a Subventions Accord FUP-Etat du 21 avril 2009 :		315 438,78	315 438,78	
a FUP-Elat 21/4/09 ligne 3-2				
a FUP-Elal 21/4,09 ligne 3-2 avenant	- 1	315 438,78	315 438,78	
u u			1	
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 ma	ars 2010			
(Annexe financière 2010) :		1 182 326,18	1 182 326,18	
a Chômage partiel	F	407 005.44	407 005,44	
a Publics cibles	-	775 320,74	775 320,74	
a Socie de connaissances et de compéti	ences	0		
a Projets Territoriaux a Subventions non réalisées (Fonds dédié		0		
a soovermons normedisees (ronds dedis	(2)	- 100	1	
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 ma	ars 2010			
Annexe Financière 2011) :		2 831 839,23	2 831 839,23	
o Chômage partiel	-	68 056,26	68 056.26	
a Publics cibles		563 335,41	563 335,41	
a Socie de connaissances el de compéte	ences	100 203,06	100 203,06	
a Projets territoriaux a Subventions non réalisées (Fonds dédié:	-	470,50 2 099 774,00	470,50	
a sobvermons normedisees (ronds dedie	5)	2099 774,00	2 099 774,00	
Autres créances (à préciser) :				
a Produits à recevoir de fonctionnement				
a Intérêls courus / créances à recevoir			1	
a Produits à recevoir sur autres créances a		Assertation of the second		
0	1		1	
۵				
Sous-to	tal CIF CDI	19 595 253,39	19 595 253,39	
CIF CDD				
Créances au titre du CIF et comptes rattachés :		2 634 445,00	2 635 445,00	
a Collecte à recevoir		2 634 445,00	2 635 445,00	Anomali
۵	1			
Subventions & aides publiques à recevoir :	<u> </u>			W Color
o Elai	-			
a Région	i			
□ FSE	1			
□ AGEFIPH				
a Autres a FSE non réalisé (Fonds dédiés)				
a rec'horriodass (r'orids dedics)				
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mar	s 2010			
Annexe Financière 2010) :		1		
O CIF CDD		0		
a Projets territoriaux	I	0		
a Subventions non réalisées (Fonds dédiés)	)			
Subventions Convention Co. J. Table 11 1 1	- aaa	<del></del>		
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mar. Annexe Financière 2011) :	s 2010	369 400,00	369 400,00	
a CIF CDD	-	1// 400 00	1// 100 00	
Projets territoriaux		166 400,00	166 400,00	
o Subventions non réalisées (Fonds décliés)	1	203 000,00	203 000,00	
AND				
Autres créances (à préciser) : a Praduits à recevoir de fanctionnement		22 792,00	22 792,00	
a Intérêts courus / créances à recevoir	1			
A ILLIGIOD CONTON A CHECKNOS O LECENSA	18			
<ul> <li>Produits à recevoir sur autres créances</li> </ul>				
	PSPP	22 792,00	22 772,00	
a Produits à recevoir sur autres créances a Rembsml à recevoir trop versé contrôle f a	PSPP	22 792,00	22 772,00	
a Produits à recevoir sur autres créances a Rembsml à recevoir trop versé contrôle f	-PSPP	22 792,00	22 772,00	
a Produits à recevoir sur autres créances a Rembsml à recevoir trop versé contrôle f a		3 026 637,00	3 027 637,00	



### **ETAT DES ECHEANCES DES DETTES**

ETAT DES DETTES	MONTANT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PEUS DE CINQ ANS
CIF CDI	JAC 1	AUTEON	Citie And Au	DE CING ANS
Dettes au titre du CIF et comptes	780 009,95	780 009,95		0,00
□ Fournisseurs : □ Fournisseurs □ FNP	7 989,65 11 <b>852,18</b>	7 989,65 11 852,18		0,00
U1147	11 032,10	11 032,10		0,00
<ul> <li>Dettes fiscales :</li> <li>a CAP sur dettes fiscales</li> <li>a Taxe sur salaires</li> <li>a</li> </ul>	13 <b>934,24</b> 443,70	13 934,24		0,00 443,70 0,00
Dettes sociales :				
a CAP sur dettes sociales a cotisations sociales a	71 257,03 47 842,31	71 257,03 47 842,31		0,00 0,00 0,00
□ Contribution FPSPP	1 301 065,51	1 295 589,00		5 476,51
a Fonds réservés remboursables	0,00			0,00
a Autres dettes (à préciser) :				
a CAP sur autres dettes	50 967,09	50 967,09		0,00
a Subvention AGEFIPH 2011 n° 66564918 / dr54 à rembourser	9 108,64	9 108,64		0,00
0				0,00
Sous total CIF CDI	2 294 470,30	2 288 550,09	0,00	5 920,21
CIF CDD				
Dettes au titre du CIF et comptes	306 537,20	306 537,20		0,00
□ Fournisseurs :				
a Fournisseurs	1 409,94	1 409,94		0,00
a FNP	2 091,56	2 091,56		0,00
<ul> <li>Dettes fiscales:</li> <li>a CAP sur dettes fiscales</li> <li>a Taxe sur salaires</li> </ul>	<b>2 458,98</b> 78,30	2 458,98		0,00 78,30 0,00
Dettes sociales :				
a CAP sur dettes sociales	12 574,77	12 574,77		0,00
a cotisations sociales a	34 018,34	1 061,33		32 957,01 0,00
□ Contribution FPSPP	285 183,14	263 445,00		21 738,14
Ponds réservés remboursables	0,00			0,00
<ul> <li>Autres dettes (à préciser):</li> <li>CAP sur autres dettes</li> </ul>	9 523,11	9 523,11		0,00 0,00
۵				0,00
Sous total CIF CDD	653 875,34	599 101,89	0,00	54 773,45
Total	2 948 345,64	2 887 651,98	0,00	60 693,66

### ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF



### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

ntérêts courus / créances à recevoir

a Autres produits à recevoir (à préciser)

a Subventions non réalisées (Fonds dédiés)

a Créance sur cession d'immobilisation ammortie

Sous total CIF CDD

🗷 Produits à recevoir de fonctionnement (à préciser) :

a Acompte au personnel à déduire

a Remboursement laxe sur salaire

NATURE	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	Variation	%
Charges constatées d'avance CIF CDI :	50 307,50	45 167,96	5 139,54	11,38%
a sur Activité a sur Fonctionnement a	50 307,50	45 167,96	5 139,54	N/A 11,38% N/A
Charges constatées d'avance CIF CDD : a sur Activité a sur fonctionnement a				N/A N/A N/A N/A
Total	50 307.50	45 167,96	5 139,54	11,38%

203 000,00

3 003 845,00

22 599 098,39

203 000,00

-566,70

-506,70

-675,00

552 603,30

1 097 675,56

566,70

60.00

506,70

675,00 675.00

2 451 241,70

21 501 422,83

N/A

-100,00%

-100,00% N/A

N/A

-100,00%

-100.00% N/A N/A

22,54%

5,11%



### **ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF**





NATURE	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	Variation	%
<u>CIF CDI</u>				
□ Charges à payer :	780 009,95	706 918,05	73 091,90	10,34%
a Congés de formation	696 443,08	662 679,05	33 764,03	5,10%
a Bilans de compétences & Congés examens	74 046,87	41 739,00	32 307,87	77,40%
□ VAE	9 520,00	2 500,00	7 020,00	280,80%
□ FNP - Fournisseurs :	11 852,18	11 344,87	507,31	4,47%
a FNP	11 852,18	11 344,87	507,31	4,47%
0				N/A
а				N/A
Dettes fiscales :	13 934,24	14 070,39	-136,15	-0,97%
a Charges à payer sur dettes fiscales	13 934,24	14 070,39	-136,15	-0.97%
۵				N/A
• Dettes sociales :	71 257,03	72 557,54	-1 300,51	-1,79%
a CAP sur dettes sociales	71 257,03	72 557,54	-1 300,51	-1,79%
۵	1			N/A
□ Contribution FPSPP	1 301 065,51	1 400 000,00	-98 934,49	-7,07%
P Fonds réservés remboursables				
Profids reserves remboursables				N/A
Autres dettes (à préciser) :	50 967,09	71 344,87	-20 377,78	-28,56%
Excédents financiers				N/A
a Cotisations FPSPP		10 mm v 1 mm v 1 mm v 10 mm v		N/A
a Contributions Paritaire et Autres Dettes	50 967,09	71 344,87	-20 377,78	-28,56%
Sous total CIF CDI	2 229 086,00	2 276 235,72	-47 149,72	-2,07%
<u>CIF CDD</u>				
Charges à payer :	306 537,20		306 537,20	N/A
a Congés de formation	306 137,20		306 137,20	N/A
a Bilans de compétences & Congés examens			0.0000 - 2500 (0.0000)	N/A
□ VAE	400,00		400,00	N/A
FNP - Fournisseurs :	2 091,56	2 002,04	89,52	4,47%
a FNP	2 091,56	2 002,04	89,52	4,47%
۵				N/A
٥				N/A
Dettes fiscales :	2 458,98	2 483,01	-24,03	-0,97%
p Dettes fiscales	2 458.98	2 483,01	-24,03	-0,97%
0				N/A
Dettes sociales :	12 574,77	12 804,27	-229,50	-1,79%
CAP sur dettes sociales	12 574,77	12 804,27	-229,50	-1,79%
٥				N/A
Contribution FPSPP	285 183,14	245 000,00	40 183,14	16,40%
Fonds réservés remboursables				N/A
- i viids reserves reminouisables				N/A
Autres dettes (à préciser) :	9 523,11	13 248,62	-3 725,51	-28,12%
<ul> <li>Excédents financiers</li> </ul>				N/A
a Cotisations FPSPP		1		N/A
Contributions Paritaire et Autres Dettes	9 523.11	13 248,62	-3 725,51	-28,12%
Sous total CIF CDD	618 368,76	275 537,94	342 830,82	124,42%
Total	2 847 454,76	2 551 773,66	295 681,10	11,59%

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	Variation	%
Produits constatés d'avance CIF CDI :				N/A
a sur Activité				N/A
a sur Fonctionnement				N/A
٥				N/A
Produits constatés d'avance CIF CDD :				N/A
a sur Activité				N/A
a sur Fonctionnement	i			N/A
٥				N/A
	Total			N/A





ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)		See Associated Administra		
□ Logiciels	68 921,53	4 966,09		73 887,62
۵				
D .				
TOTAL I	68 921,53	4 966,09	*	73 887,62
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
¤ Terrains	6 479,08			6 479,08
Constructions sur sol propre	262 583,43	64 479,96	12 971,80	314 091,59
Constructions sur sol d'autrui				
Instal.géné.agencements,aménagts	55 276,42		4 223,40	51 053,02
□ Matériel de transport				
¤ Matériel informatique	38 809,81	3 178,34	16 926,39	25 061,76
¤ Matériel de bureau				
□ Mobilier	80 706,54	17 327,23	6 906,55	91 127,22
¤ Immobilisations corpo.en cours				
¤ Avances & acomptes		729,30		729,30
TOTAL II	443 855,28	85 714,83	41 028,14	488 541,97
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
¤ Dépôts	660,87			660,87
¤ Caution propriété	571,33			571,33
TOTAL III	1 232,20			1 232,20
TOTAL GENERAL (I + II + III)	514 009,01	90 680,92	41 028,14	563 661,79



### VARIATION DES IMMOBILISATIONS CIF CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)	10.1/0/0	27. 27		12 222 22
<sup>D</sup> Logiciels	12 162,63	876,37		13 039,00
в				0,00
۵				0,00
TOTAL I	12 162,63	876,37	0,00	13 039,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
□ Terrains	1 143,37			1 143,37
Constructions sur sol propre	46 338,25	11 378,82	2 289,14	55 427,93
a Constructions sur sol d'autrui				0,00
¤ Instal.géné.agencements,aménagts	9 754,66		745,31	9 009,35
¤ Matériel de transport				0,00
n Matériel informatique	6 848,80	560,88	2 987,01	4 422,67
¤ Matériel de bureau				0,00
¤ Mobilier	14 242,33	3 057,75	1 218,80	16 081,28
n Immobilisations corpo.en cours			Ì	0,00
- Avances & acomptes		128,70		128,70
TOTAL II	78 327,41	15 126,15	7 240,26	86 213,30
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
¤ Dépôt	116,62			116,62
¤ Caution propriété	100,82			100,82
TOTAL III	217,44	0.00	0,00	217,44
TOTAL GENERAL (1 + II + III)	90 707,48	16 002,52	7 240,26	99 469,74



### VARIATION DES AMORTISSEMENTS CIF CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)				
<sup>a</sup> Logiciels	35 049,84	12 872,29		47 922,13
٥				
D D				
TOTALI	35 049,84	12 872,29		47 922,13
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	146 272,43	3 149,89	12 971,80	136 450,52
Constructions sur sol d'autrui				
¤ Instal.géné.agencements,aménagts	34 218,07	3 069,12	4 223,40	33 063,79
□ Matériel de transport				
<sup>a</sup> Matériel informatique	38 316,89	916,30	16 926,39	22 306,80
□ Matériel de bureau				
□ Mobilier	79 475,68	1 446,32	6 906,55	74 015,45
¤ Immobilisations corpo.en cours				
¤ Avances & acomptes				
TOTALII	298 283,07	8 581,63	41 028,14	265 836,56
TOTAL GENERAL (I + II)	333 332,91	21 453,92	41 028,14	313 758,69



### VARIATION DES AMORTISSEMENTS CIF CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
(à préciser)				
□ Logiciels	6 185,27	2 271,58		8 456,85
О				0,00
۵				0,00
TOTALI	6 185,27	2 271,58	0,00	8 456,85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
□ Constructions sur sol propre	25 812,78	555,86	2 289,14	24 079,50
□ Constructions sur sol d'autrui				0,00
Instal.géné.agencements,aménagts	6 038,48	541,61	745,31	5 834,78
a Matériel de transport				0,00
Matériel informatique	6 761,81	161,70	2 987,01	3 936,50
a Matériel de bureau				0,00
□ Mobilier	14 025,12	255,23	1 218,80	13 061,55
n Immobilisations corpo.en cours				0,00
D Avances & acomptes				0,00
TOTAL II	52 638,19	1 514,40	7 240,26	46 912,33
TOTAL GENERAL (I + II)	58 823,46	3 785,98	7 240,26	55 369,18



### DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CIF CDI -

ELEMENTS	Montant	Dolations		ilses	Montant
ELEMENIA	av début de l'exercice	DOTOMORS	Réalisées en 2011	Excédents	à la lin de l'exercice
FORMATION					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
Charges de formation	10 111 266,69	15 814 106,49	15 109 104,72	2 779 940,40	8 036 328,06
a Litiges					0,00
□ Autres provisions	117 959,92			56 042,95	61 916,97
TOTAL FORMATION	10 229 226,61	15 814 106,49	15 109 104,72	2 835 983,35	8 098 245,03
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
□ Litiges					0,00
a Charges sociales & fiscales / congés payés					0,00
a Autres provisions					
(à préciser) a Ind départ retraite	47 586,82	21 399,60			68 986,42
٥		***			0,00
Sous total I	47 586,82	21 399,60	0,00	0,00	68 986,42
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
a Immobilisations Incorporelles					0,00
*					
Immobilisations corporelles					0,00
a Immobilisations financières					0,00
a Entreprises cotisantes					0,00
□ Autres créances					0,00
a Autres provision pour dépréciation (à préciser)					
۵					0,00
o .					0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT TOTAL GENERAL	47 586,82 10 276 813,43	21 399,60 15 835 506,09	0,00 15 109 104,72	0,00 2 835 983,35	68 986,42 8 167 231,45

<b>Dotations</b>	Reprises
15 835 506,09	17 945 088,07



### DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CIF CDD -

	Montant			rises	Montant
ELEMENTS	au début de l'exercice	Dotations	Réalisées en 2011	Excédents	à la fin de l'exercice
FORMATION					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	]				
PROVISIONS FOUR RISQUES & CHARGES					
Charges de formation	268 171,91	3 028 255,84	2 542 782,90	314 453,45	439 191,40
a Litiges					0,00
a Autres provisions	345,62			125,74	219,88
TOTAL FORMATION	268 517,53	3 028 255,84	2 542 782,90	314 579,19	439 411,28
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
□ Litiges					
					0,00
Charges sociales & fiscales / congés payés					0,00
□ Autres provisions (à préciser)					
a Ind départ retraite	5 076,68	3 776,40			8 853,08
0					0,00
Sous total I	5 076,68	3 776,40	0,00	0,00	8 853,08
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
a Immobilisations incorporelles					0,00
a Immobilisations corporelles					0,00
Immobilisations financières					0,00
n Entreprises cotisantes					0,00
□ Autres créances					0,00
Autres provision pour dépréciation (à préciser)					
а		1			0,00
σ					0,00
Sous total II TOTAL FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	5 076,68 273 594,21	3 776,40 3 032 032,24	0,00 2 542 782,90	0,00 314 579,19	8 853,08 448 264,36

Dont dotations & reprises :	Doloitons	Reprises
□ Exploitation	3 032 032,24	2 857 362,09
□ Financières		
□ Exceptionnelles		

### **DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**



### OPERATIONS DE L'EXERCICE

ELEMENTS		DI	CDD		
REMENIS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	
¤ Cession d'éléments d'actif		425,00		75,00	
۵					
۵					
۵					
٥					
a					
Total		425,00		75,00	

### OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS

	e	DI	CDD		
ELEMENTS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	
۵					
٥					
٥					
۵					
0					
Tota	al				



### AFFECTATION DU RESULTAT TABLEAU DE SUIVI DES EFF RESTANT A FINANCER AU 31/12/2011

ELEMENTS	CDI	CDD	TOTAL
A. EVOLUTION DES EFF AU COURS DE L'EXERCICE			
□ EFF au début de l'exercice (1)	8 873 131,26	1 234 605,24	10 107 736,50
Complements d'engagements (2)			
□ Reprise de provision (3)			
□ Reprises des EFF :			
- au titre des réalisations (4)	8 715 175,48	1 215 730,82	9 930 906,30
- au titre des annulations (5)	635,10		635,10
□ SOLDE SUR EFF ANTERIEURS : (1)+(2)+(3)-(4)-(5)	157 320,68	18 874,42	176 195,10
🗅 EFF de l'exercice, évalués à la clôture (6)	8 557 693,51	1 993 467,12	10 551 160,63
MONTANT DES EFF AU 31/12/11 : (1)+(2)+(3)-(4)-(5)+(6)	8 715 014,19	2 012 341,54	10 727 355,73
B. ANALYSE DU RESULTAT			
a Report à nouveau au début de l'exercice (7)		1 454 733,26	1 454 733,26
¤ Résultat comptable de l'exercice (8)	2 643 087,85	-262 237,37	2 380 850,48
Reprise réserve EFF constituée antérieurement (9)	5 441 197,58	1 234 605,24	6 675 802,82
MONTANT DISPONIBLE A AFFECTER: (7)+(8)+(9)	8 084 285,43	2 427 101,13	10 511 386,56
C. AFFECTATION DU MONTANT DISPONIBLE			
□ A la réserve EFF (10)	8 084 285,43	2 012 341,54	10 096 626,97
□ Au report à nouveau (B-10)		414 759,59	414 759,59
D. COUVERTURE DES EFF A LA CLOTURE			
□ EFF couverts	8 084 285,43	2 012 341,54	10 096 626,97
□ EFF non couverts	630 728,76		630 728,76
TOTAL EFF DE L'ORGANISME (11)	8 715 014,19	2 012 341,54	10 727 355,73
□ CHARGE A PAYER FRAIS DE FORMATION (12)	780 009,95	306 537,20	1 086 547,15
□ PROVISION FRAIS DE FORMATION (13)	8 036 328,06	439 191,40	8 475 519,46
E. RESTANT A FINANCER : (11)+(12)+(13)	17 531 352,20	2 758 070,14	20 289 422,34

Les montants obtenus sur la ligne E. RESTANT A FINANCER seront à reporter dans les enquêtes "suivi prévisionnel de trésorerie", "Flux financiers" et "Extraits Bilan " du FPSPP

# DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2011 : CIF CDI

ELEMENTS	ANTERIEURS	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	EXERCICE 2011	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE		13 434,43	190 453,80	8 669 243,03		8 873 131,26
ENGAGEMENTS 2011 & CPLTS / ENGTS ANTERIEURS					15 520 420,02	15 520 420,02
TOTALI		13 434,43	190 453,80	8 669 243,03	15 520 420,02	24 393 551,28
REALISATIONS :						
a (+) Décaissements	230 297,33	252 815,06	886 657,83	9 387 752,92	4 224 232,91	14 981 756,05
p (+) Charges à payer 2011	19 123,96		30 738,99	142 641,06	587 505,94	780 009,95
a (-) Extourne charges à payer 2010	799,20	15 703,07	112 733,54	577 682,24		706 918,05
a (+) Provisions 2011	1 279 467,87	832 790,54	1 260 853,42	2 453 978,63	2 209 237,60	8 036 328,06
a (-) Extourne provisions 2010	2 790 078,10	2 001 554,21	2 249 691,76	3 069 528,98		10 110 853,05
a (+) Annulations, ajustements, écarts	1 261 988,14	941 244,05	363 560,00	189 671,88	-58 249,94	2 698 214,13
TOTALII		9 592,37	179 384,94	8 526 833,27	6 962 726,51	15 678 537,09
EFF A LA CLOTURE total I - total II )		3 842,06	11 068,86	142 409,76	8 557 693,51	8 715 014,19



COUVERTS 8 084 285,43

NON COUVERTS 630 728,76



# DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2011 : CIF CDD

ELEMENTS	ANTERIEURS	EXERCICE 2008	EXHRCICE 2009	EXERCICE 2010	F KUC = C JUSA F JAN	TATOA
EFF A L'OUVERTURE	2 170,63		21 663,58	1 208 839,03		1 234 605,24
ENGAGEMENTS 2011 & CPLTS / ENGTS ANTERIEURS					3 830 869,64	3 830 869,64
TOTALI	2 170,63	1 932,00	21 663,58	1 208 839,03	3 830 869,64	5 065 474.88
REALISATIONS :						
a (+) Décaissements	1 662,77	1 360,00	26 890,79	1 068 356,22	1 214 281,61	2 312 551,39
a (+) Charges à payer 2011		125,00		9 999,02	296 413,18	306 537,20
a (-) Extourne charges à payer 2010						
a (+) Provisions 2011	13 751,09	15 087,42	4 635,83	54 311,89	351 405,17	439 191,40
a (-) Extourne provisions 2010	7 656,12	15 511,78	19 865,08	76 312,48	148 826,45	268 171,91
a (+) Annulations,ajustements, écarts	-5 587,11	532,76	10 002,04	133 948,56	124 129,01	263 025,26
TOTALII	2 170,63	1 593,40	21 663,58	1 190 303,21	1 837 402.52	3 053 133.34
EFF A LA CLOTURE ( total I - total II )		338,60		18 535,82	1 993 467,12	2 012 341,54

DONT CO

COUVERTS

NON COUVERTS

2 012 341,54



# REPARTITION DES EFF PAR ANNEE DE REALISATION

				3 842,06	338,60	4 180 66	11 068,86		11 068,86	142 409,76	18 535,82	160 945,58	8 557 693,51	1 993 467,12	10 551 160,63	8 715 014,19	2 012 341,54	10 727 355,73	C
TOTAL										-	300.778		89	1 9	10 5	87	2 0	10 7:	
ANNEE 2016																			
ANNEE 2015													3 485,33		3 485,33	3 485,33		3 485,33	
ANNEE 2014							1 465,96		1 465,96				23 001,24		23 001,24	24 467,20		24 467,20	
ANNEE 2013							2 132,31		2 132,31				145 831,82	34 237,24	180 069,06	147 964,13	34 237,24	182 201,37	
ANNEE 2012				3 842,06	338,60	4 180,66	7 470,59		7 470,59	142 409,76	18 535,82	160 945,58	8 385 375,12	1 959 229,88	10 344 605,00	8 539 097,53	1 978 104,30	10 517 201,83	
ENTS	CDI	CDD		CDI	CDD		CD	CDD		CDI	CDD		CDI	CDD		CDI	CDD		
ENGAGEMENTS	ANTERIEURS		Total	2008		Total	8000		Total	0100	2	Total	2011		Total	TOTAL		Total	





### ANNEXE AUX ÉTATS FINANCIERS

### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### B - CHANGEMENT DE MÉTHODE D'ESTIMATION DE LA COLLECTE A RECEVOIR

### C - METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

- 1. Immobilisations incorporelles.
- 2. Immobilisations corporelles.

- Créances et dettes.
   Valeurs mobilières de placement.
   Provisions pour risques et charges.
   Fonds dédiés.
- 7. Charges à payer.

### D - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDÈLE

- 1. Modalités de ventilation des charges de structure communes aux activités CDI et CDD.
- 2. Détail de l'actif immobilisé et des amortissements.
- 3. Détail des dotations et reprises des provisions.
- Impôts locaux.
- 5. Rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeant bénévoles et salariés (loi 2006-586 du 23 mai 2006)
- 6. Honoraires du commissaire aux comptes

### **E-ENGAGEMENTS**

- 1. Affectation du résultat et tableau de suivi des E.F.F. au 31.12.2010.
- 2. Détail des réalisations de l'exercice 2010.
- 3. Répartition des E.F.F. à la clôture par année de réalisation.

### F - ÉLÉMENTS POSTÉRIEURS

- 1. Dotations de fonds réservés CIF CDI du FPSPP en 2011
- 2. Loi de finances 2012
- 3. Nouveau plan comptable







### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 1. Appels à projets du FPSPP:

Le FONGECIF Lorraine ayant répondu à l'ensemble des appels à projets du FPSPP, avec le soutien du FSE, et ayant été retenu sur la totalité (Publics Cibles, Chômage Partiel, Territoire, Socle de compétences, CIF CDD), le périmètre de ses interventions s'est élargi.

### 2. Audit de suivi ISO 9001-2008 :

L'audit de suivi du 07 novembre 2011 a confirmé la certification ISO 9001-2008 du FONGECIF Lorraine.

### 3. Modification des statuts :

Il a été procédé à la modification des statuts de FONGECIF Lorraine sur la base des statuts types du FPSPP.

### 4. Agrément du FONGECIF Lorraine :

L'arrêté du 20 septembre 2011 portant agrément d'organismes collecteurs paritaires des fonds de la formation professionnelle continue au titre du congé individuel de formation en application de l'article L 6332-7 du Code du travail a notifié l'agrément du FONGECIF Lorraine à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.

### 5. Travaux de rénovation :

Les locaux du FONGECIF Lorraine ont été reconfigurés. Un espace d'accueil, d'information et d'orientation a été créé au rez-de-chaussée ainsi qu'une salle de réunion au 1<sup>er</sup> étage en lieu et place des archives. L'accès au Fongecif, l'accueil et les sanitaires ont été mis aux normes pour l'accueil de personnes handicapées.

### 6. Renouvellement des instances (CA et Bureau) :

Il a été procédé le 02 mai 2011 au renouvellement du Conseil d'administration et du bureau.

### 7. Embauche d'un contrat d'apprentissage :

En date du 12 septembre 2011, il a été procédé à l'embauche d'une collaboratrice en contrat d'apprentissage (BTS Comptabilité et Gestion des Organisations) pour une durée de 2 ans.

### B - CHANGEMENT D'ESTIMATION DE LA COLLECTE À RECEVOIR

Le FPSPP ayant décidé, dans le cadre de la mise en œuvre du nouveau plan comptable, de réglementer la définition de la collecte à recevoir, le Fongecif-Lorraine a décidé d'appliquer dès le 31 décembre 2011 le mode de calcul souhaité par le FPSPP : la collecte à recevoir s'entend donc maintenant des encaissements effectifs du 1er trimestre 2012

### C - <u>MÉTHODES D'ÉVALUATION</u> ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

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







La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (ou la valeur actuelle des biens à la clôture).

Aucun changement n'a été apporté dans les méthodes d'évaluation et de présentation.

### 1/ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par des logiciels amortis sur deux à quatre ans. 2/ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

La valeur nette comptable de l'immeuble s'élève à 120.998 € (terrain compris). La valeur vénale étant supérieure à la valeur comptable, le Bureau du FONGECIF a décidé en 2005 de ne plus amortir la construction.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

<ul> <li>Agencements et installations des constructions</li> </ul>	10 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Nous n'avons aucun indice de perte de valeur au 31 décembre 2011.

### 3/ Créances et dettes

- pour les CDI à

- pour les CDD à

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles regroupent principalement la collecte à recevoir début 2011 qui est estimée :

et les subventions à recevoir :	
- FSE ETAT/FUP - FSE LORRAINE	315 439 € 2 134 763 €
- FPSPP FSE socle compétences - FPSPP FSE Chômage partiel	390 203 € 834 163 €
- FPSPP FSE Public Cible - FPSPP FSE CIF CDD	2 754 330 € 369 400 €
- FPSPP Territoire je rebondis en Lorraine - AGEFIPH après déduction du trop perçu 2009 à rembourser	60 470 €
- AOLI II II apres deduction du trop perçu 2009 à l'embourser	140 891 € 6 999 659 €

Toutes les créances et dettes apparaissant au bilan sont à échéance de moins d'un an sauf pour les subventions à recevoir du FSE LORRAINE et les subventions FPSPP/FSE qui seront à recevoir après contrôle soit éventuellement à plus d'un an.



12 955 886 €

2 634 445 €





### 4/ Valeurs mobilières de placement

Actuellement, le Fongecif n'a plus de valeurs mobilières de placement, les comptes sur livrets étant mieux rémunérés, malgré leur fiscalisation.

### 5/ Provisions pour risques et charges

Elles concernent les formations en cours de réalisation et dont on ne dispose pas encore de l'information comptable permettant de traduire la charge dans les comptes. Le principe de prudence qui s'attache à la probabilité de la réalisation de la formation permet de constituer une provision pour le montant estimé de la charge supportée par l'exercice au titre des formations en cours. Destinées à couvrir les charges à venir, elles comprennent, en particulier, les actions de formation réalisées au cours de l'exercice, mais non encore décaissées au 31 janvier 2012.

La provision pour indemnité de mise à la retraite des salariés à 65 ans a été majorée de 50% pour tenir compte de la contribution mise à la charge des employeurs par la loi de financement de la sécurité sociale de décembre 2007.

### 6/ Fonds dédiés

Les montants restant à réaliser sur les subventions obtenues s'élèvent à 3 531 100 €.

### 7/ Charges à payer

Elles couvrent notamment les décaissements de janvier 2012 pour des dossiers CIF.

## C - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDÈLE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

1/ Modalités de ventilation des charges de structure communes aux activités CDI et CDD.

Les charges de structure communes aux activités CDI et CDD sont réparties proportionnellement aux collectes respectives (produits encaissés en 2011).

- 2/ Détail de l'actif immobilisé et des amortissements (p. 16 et 17)
- 3/ Détail des dotations et reprises des provisions (p. 20 et 21)
- 4/ Rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Loi 2006-586 du 23 mai 2006)
- 3 membres bénévoles du Bureau du Fongecif Lorraine : Rémunérations = 0 € ; Avantages en nature = 0 € : Indemnités de remboursements kilométriques = 13 626 €







<u>3 Cadres salariés du Fongecif Lorraine</u> : Rémunération Brute = 176 411 € ; Avantage en nature : 0 € ; Indemnités de remboursements kilométriques = 1746 €

### 5/ Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires versés en 2011 à la commissaire aux comptes se sont élevés à 15 020,22 € (TVA et frais de déplacement inclus).

6/ Parc informatique : Loyers restant à courir

Le montant des loyers restant à courir (jusqu'au 30 juin 2013) concernant le parc informatique est de :

Pour l'année 2012 : 26 565.52 € Pour l'année 2013 : 13 283.26 €

### **D - ENGAGEMENTS**

- 1/ Affectation du résultat et tableau de suivi des E.F.F. (p. 23)
- 2/ Détail des réalisations de l'exercice (p. 24 et 25)
- 3/ Répartition des E.F.F. à la clôture par année de réalisation. (p. 26)

### F – ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS

1/ La dotation totale de fonds réservés CIF CDI du FPSPP disponible pour le Fongecif lorraine est de 678 225 € avant attribution complémentaire attendue du FPSPP.

La dotation de fonds réservés CIF CDI du FPSPP pour l'année 2012 ne nous a pas encore été communiqué (montant envisageable de 1 734 626 €).

2/ La loi de finances 2012 a renouvelé le prélèvement de 300 millions d'euros sur les Fonds du FPSPP, ce qui aura un impact sur les appels à projets des OPCA en 2012.

3/ La modification du plan comptable des OPCA sera applicable à compter du 1er janvier 2012.

