

FONGECIF LORRAINE

Association

Le Trident - 6 rue Cyfflé

54000 NANCY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2012



4, allée de Longchamp
Technopôle de Nancy-Brabois
CS 90208
54602 Villers-lès-Nancy cedex
Tél. : 03 83 56 05 66
Fax : 03 83 56 68 11
email : contact@excoloraudit.fr

FONGECIF LORRAINE

Association

Le Trident - 6 rue Cyfflé - 54000 NANCY

D. Thomassin
M. Zirah
I. Chaillet
S. Gentit
J.M. Nesme

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, 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 et informations spécifiques 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 et 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 votre association à la fin de cet exercice.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 3 de l'annexe des états financiers concernant le changement de méthode comptable.

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 :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note 3 de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation des engagements de financement en provisions pour charges.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

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.

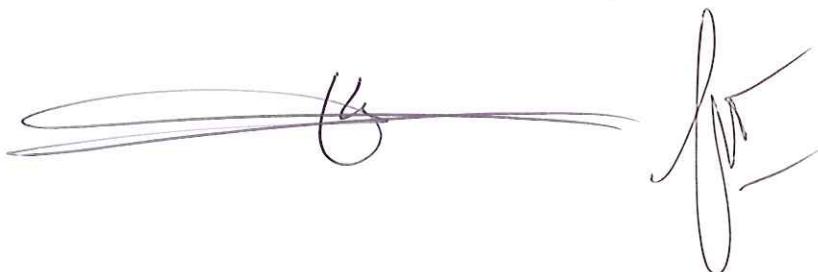
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport des trésoriers et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

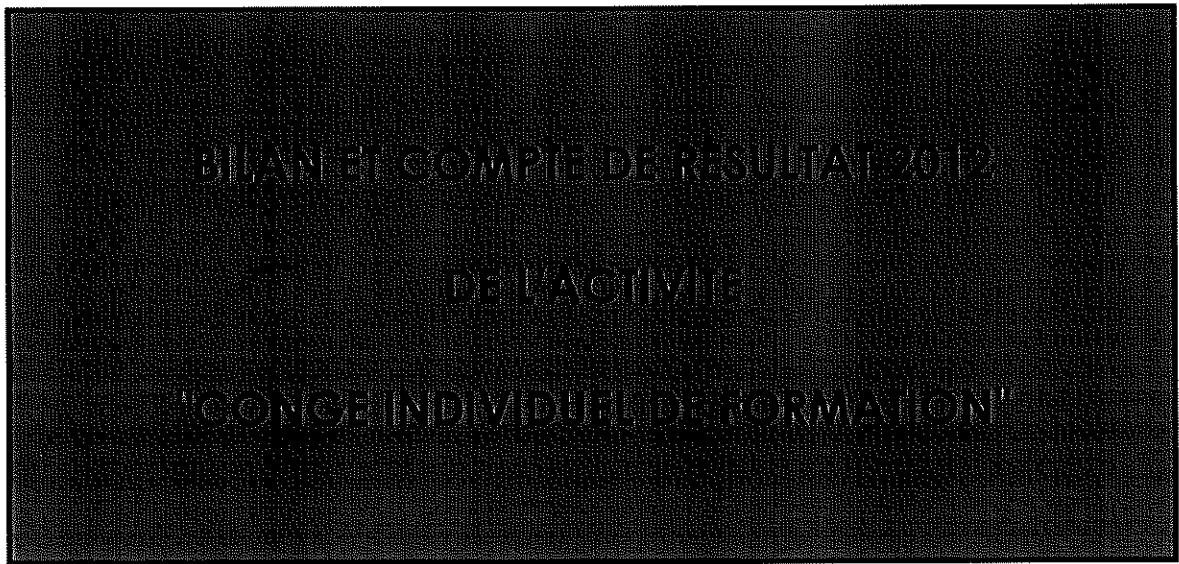
Villers les Nancy, le 3 mai 2013

EXCO LORAUDIT

Dominique THOMASSIN
Mandataire social

Stéphanie GENTIT
Responsable technique





	<u>Pages</u>
▪ Bilan global actif au 31 décembre 2012 (après affectation)	1
▪ Bilan global passif au 31 décembre 2012 (après affectation)	2
▪ Bilan actif CDI et CDD au 31 décembre 2012 (après affectation)	3
▪ Bilan passif CDI et CDD au 31 décembre 2012 (après affectation)	4
▪ Compte de résultat global en liste des activités CDI et CDD (1ère partie)	5
▪ Compte de résultat global en liste des activités CDI et CDD (2ème partie)	6
▪ Compte de résultat CDI en liste (1ère partie)	7
▪ Compte de résultat CDI en liste (2ème partie)	8
▪ Compte de résultat CDD en liste (1ère partie)	9
▪ Compte de résultat CDD en liste (2ème partie)	10
▪ Détail des disponibilité CDI et CDD :	11
- détail du portefeuille	
- détail des comptes bancaires	
- total des disponibilités	
▪ Etat des échéances des créances CDI et CDD	12
▪ Etat des échéances des dettes CDI et CDD	13
▪ Etat des comptes de régularisation actif CDI et CDD :	14/15
- produits à recevoir	
- charges constatées d'avance	
▪ Etat des comptes de régularisation passif CDI et CDD :	15/16
- charges à payer	
- produits constatés d'avance	
▪ Variation des immobilisations CDI sur l'exercice	17
▪ Variation des immobilisations CDD sur l'exercice	18
▪ Variation des amortissements CDI sur l'exercice	19
▪ Variation des amortissements CDD sur l'exercice	20
▪ Détail des dotations et reprises de provisions - CDI -	21
▪ Détail des dotations et reprises de provisions - CDD -	22
▪ Détail des produits et charges exceptionnels CDI et CDD	23
- opérations de l'exercice	
- opérations sur exercices antérieurs	
▪ Report A Nouveau et Affectation du Résultat CDI et CDD	24
▪ Détail des réalisations de l'exercice 2012 - CDI -	25
▪ Détail des réalisations de l'exercice 2012 - CDD -	26
▪ Suivi des subventions 2010 et 2011 notifiées du dispositif CDI (1ère partie)	27
▪ Suivi des subventions 2010 et 2011 notifiées du dispositif CDI (2ème partie)	28

Sommaire

▪ Suivi des subventions 2012 notifiées du dispositif CDI	29
▪ Suivi des subventions 2010 et 2011 notifiées du dispositif CDD (1ère partie)	30
▪ Suivi des subventions 2010 et 2011 notifiées du dispositif CDD (2ème partie)	31
▪ Suivi des subventions 2012 notifiées du dispositif CDD	32
▪ Réglementation OPACIF	33
▪ Provisions CDI et CDD :	34
- provisions nettes pour Engagements de Financement des Formations (EFF)	
- provisions pour risque de non utilisation des subventions	
▪ Tableau des flux de trésorerie	35
▪ Détermination du taux d'annulation du dispositif CDI	36/37
▪ Détermination du taux d'annulation du dispositif CDD	38/39/40
▪ Autres informations	41
▪ Règles et méthodes comptables	42

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2012 - APRES AFFECTATION -
DES ACTIVITES CDI ET CDD**

ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles		76 214,42	59 216,37	22 954,30	30 547,44
Immobilisations corporelles		481 363,54	343 171,37	337 918,57	212 006,38
Immobilisations financières		1 449,44	0,00	1 449,44	1 449,44
Total I		759 104,25	315 439,74	343 814,51	214 003,45
CREANCES D'EXPLOITATION					
Créances et comptes rattachés au titre du CIF		15 674 674,00	0,00	15 674 674,00	15 510 331,00
Bal :					
o Subventions & aides publiques à recevoir		3 421 540,28	0,00	3 421 540,28	2 309 763,20
o Crédences fiscales		1 423,00	0,00	1 423,00	0,00
o Crédences fiscales		314,50	0,00	314,50	0,00
o Autres		0,00	0,00	0,00	0,00
Crédences au titre :					
o de l'Accord FUP-Bal du 21 avril 2009					4 619 004,19
o de la convention Cadre FPSEPP-Bal du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010		668 587,79	0,00	668 587,79	0,00
o de la convention Cadre FPSEPP-Bal du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011		1 949 023,73	0,00	1 949 023,73	0,00
o de la convention Cadre FPSEPP-Bal du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012		340 717,82	0,00	340 717,82	0,00
Autres créances		204 152,78	0,00	204 152,78	22 792,00
Total II		22 642 455,90	0,00	22 642 455,90	22 611 890,39
COMPTES FINANCIERS					
Valeurs mobilières de placement		0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités		1 341 121,41	0,00	1 341 121,41	2 511 800,44
Comptes de liaison		38 129,13	0,00	38 129,13	28 100,19
Total III		1 409 250,74	0,00	1 409 250,74	2 419 900,63
AUTRES COMPTES D'ACTIF					
Autres comptes d'actif		0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV		0,00	0,00	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		44 513,97	0,00	44 513,97	50 307,50
Total V		44 513,97	0,00	44 513,97	50 307,50
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		24 675 553,86	315 439,74	24 479 914,13	22 534 102,20

FONGECIF LORRAINE

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2012 - APRES AFFECTATION -
DES ACTIVITES CDI ET CDD

	FONDS PROPRES		
Report à nouveau		4 472 530.52	10 511 386.56
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		0.00	0.00
Provisions réglementées		911 459.00	3 482 774.00
Total I		5 604 199.52	13 994 160.56
	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :			
o Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)		2 215 419.70	8 537 656.31
o Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)		1 132 481.74	
Provisions pour engagements de financement de formation :			
o Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)		1 533 188.57	
o Provisions pour Engagements de formation 2012		8 417 457.43	
Autres provisions :			
o Provisions pour risque de non utilisation des subventions		42 378.03	0.00
o Provision de la Contribution FFSPP au 1er de 2012		14 127.41	
o Provisions pour charges de fonctionnement		66 013.00	77 839.50
Total II		13 522 341.70	8 615 475.81
	DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au filtre du CIF		2 613 002.72	1 086 547.15
Dettes fournisseurs		27 770.74	23 343.33
Dettes fiscales et sociétés :			
o Dettes fiscales		40 314.82	16 915.22
o Dettes sociétés		345 820.01	145 692.45
Dettes sur immobilisations		0.00	
Autres dettes :			
o Contribution FFSPP		2 221 614.04	1 586 248.65
o Fonds réservés remboursables		0.00	0.00
o Autres dettes d'exploitation		53 751.15	69 598.84
Total III		5 302 277.50	2 948 345.64
	DETTES FINANCIERES		
Banques, découvertes		0.00	
Autres dettes financières		0.00	
Compte de liaison		28 127.13	28 100.19
Total IV		28 127.13	28 100.19
	COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		22 744.07	0.00
Total V		22 744.07	0.00
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	24 479 914.12	25 586 102.20

ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles	44 625,07	45 276,11	19 546,76	11 439,40	7 990,26	3 449,34	22 978,30
Immobilisations corporelles	579 161,44	290 844,45	268 334,67	102 208,55	51 324,02	50 683,40	339 218,57
Immobilisations financières	1 232,20		1 232,20	217,44		217,44	1 417,44
Total I	645 238,71	336 194,46	309 114,05	113 845,54	59 315,66	54 550,44	363 614,51
CREANCES D'EXPLOITATION							
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	13 103 444,00		13 103 444,00	2 571 230,00		2 571 230,00	15 674 674,00
Bat :							
o Subventions & aides publiques à recevoir	3 621 540,28		3 621 540,28	0,00		0,00	3 621 540,28
o Crédances fiscales	1 423,00		1 423,00	0,00		0,00	1 423,00
o Crédances sociales	314,50		314,50	0,00		0,00	314,50
o Autres			0,00			0,00	0,00
Crédances ou titre :							
o de la convention Cadre IFSSPP-Bat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	848 537,79		848 537,79	0,00		0,00	848 537,79
o de la convention Cadre IFSSPP-Bat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	1 784 102,11		1 784 102,11	162 923,62		162 923,62	1 949 032,73
o de la convention Cadre IFSSPP-Bat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	0,00		0,00	340 717,82		340 717,82	340 717,82
Autres créances	144 903,02		144 903,02	41 249,76		41 249,76	204 152,78
Total II	19 546 314,70	0,00	19 546 314,70	3 116 121,20	0,00	3 116 121,20	22 662 435,90
COMPTES FINANCIERS							
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 280 610,70		1 280 610,70	100 510,91		100 510,91	1 381 121,61
Comptes de liaison	28 129,13		28 129,13	0,00		0,00	28 129,13
Total III	1 308 739,83	0,00	1 308 739,83	100 510,91	0,00	100 510,91	1 409 250,74
AUTRES COMPTES D'ACTIF							
			0,00	0,00		0,00	0,00
			0,00	0,00		0,00	0,00
			0,00	0,00		0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION							
Charges constatées d'avance	44 542,97		44 542,97	0,00		0,00	44 542,97
Total V	44 542,97	0,00	44 542,97	0,00	0,00	0,00	44 542,97
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	31 544 856,21	336 194,46	31 208 731,55	3 330 497,65	39 315,66	3 271 182,57	24 479 914,12

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (après affectation) - EXERCICE 2012

PASSIF		ACTIF	(S/V)	
	FONDS PROPRES			
Report à nouveau		5 149 076,47	-456 546,94	4 692 530,52
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				0,00
Provisions réglémentées		414 964,00	414 705,00	911 669,00
Total I		5 646 040,47	-41 840,94	5 604 199,52
	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			
Provisions pour charges de formation :				
o Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)		2 132 008,03	163 457,67	2 295 463,70
o Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)		939 498,20	192 983,56	1 132 481,76
Provisions pour engagements de financement de formation :				
o Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)		1 304 007,17	229 981,40	1 533 988,57
o Provisions pour Engagements de formation 2012		6 927 127,83	1 470 561,60	8 417 689,43
Autres provisions :				
o Provisions pour risque de non utilisation des subventions		0,00	42 378,03	42 378,03
o Autres provisions de formation		14 127,41	0,00	14 127,41
o Provisions pour charges de fonctionnement		75 933,10	10 079,10	86 013,00
Total II		11 392 700,54	2 129 641,34	13 522 341,90
	DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF		2 039 977,93	573 024,79	2 613 002,72
Dettes fournisseurs		27 770,74	0,00	27 770,74
Dettes fiscales et sociales :				
o Dettes fiscales		40 314,82	0,00	40 314,82
o Dettes sociales		136 421,13	209 398,88	345 820,01
Dettes sur immobilisations				0,00
Autres dettes :				
o Contribution FFSPP		1 656 002,35	345 613,69	2 221 616,04
o Fonds réservés remboursables		0,00	0,00	0,00
o Autres dettes d'exploitation		44 535,48	7 215,47	53 751,15
Total III		4 147 024,47	1 155 253,03	5 302 277,50
	DETTES FINANCIERES			
Banques, découvert		0,00	0,00	0,00
Autres dettes financières				0,00
Compte de liaison		0,00	28 129,13	28 129,13
Total IV		0,00	28 129,13	28 129,13
	COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		22 144,07	0,00	22 144,07
Total V		22 144,07	0,00	22 144,07
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	21 208 731,55	3 271 182,58	24 479 914,12

FONGECIF LORRAINE

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
DES ACTIVITÉS CDI ET CDD

COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)					
	17 089 354,16	15 843 956,52	1 445 397,64		-9,24%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :					
o Fonds Social Européen (FSE)	433 654,57	-427 548,41	643 232,98		-201,89%
o Etat	332 759,35	-700 000,00	1 032 759,35		-147,54%
o Régions	0,00	0,00	0,00		N/A
o Autres	6 896,92	10 000,00	-3 103,08		-31,03%
	95 008,30	262 431,59	-163 423,29		-63,42%
TRANSFERS REÇUS DU FFSP :					
o Fonds réservés	1 770 342,11	6 820 288,45	-5 057 886,54		-74,07%
o Accord Etat-FUF du 21 avril 2009	0,00	2 476 076,00	-705 733,69		-28,50%
o Au titre de la convention Cadre FFSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	0,00	425 657,17	-425 657,17		-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	0,00	354 429,61	-354 429,61		-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	0,00	3 571 848,87	-3 571 848,87		-100,00%
	1 770 342,11	0,00	0,00		N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ					
	2 340,47	1 515 400,00	-1 513 259,53		-99,85%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS					
	12 187 218,40	20 802 450,16	-8 635 151,56		-41,31%
Total I : Produits d'activité	31 464 919,91	44 342 616,92	-12 897 887,01		-29,07%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :					
o Coûts pédagogiques	18 625 369,17	18 416 924,98	2 008 444,19		-12,07%
o Rémunérations, charges sociales	3 945 299,31	4 173 810,02	-228 018,71		-5,65%
o Indemnités du remplacement en CDI	14 439 827,98	12 204 690,69	2 235 137,29		18,31%
o Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00		N/A
	239 741,88	238 416,27	1 325,61		0,55%
BILANS DE COMPÉTENCE ET CONGES EXAMENS :					
o Coûts pédagogiques	715 175,21	854 323,15	-139 147,84		-15,12%
o Rémunérations, charges sociales	719 340,77	847 820,31	-130 479,54		-15,35%
o Transport, hébergement, repas	5 634,52	4 502,84	1 331,68		29,57%
	0,00	0,00	0,00		N/A
VAE :					
o Coûts pédagogiques	147 473,42	128 332,93	19 320,49		15,05%
o Rémunérations, charges sociales	147 326,24	126 700,25	20 555,99		16,22%
o Transport, hébergement, repas	347,18	1 131,68	-784,50		-59,32%
	0,00	461,00	-461,00		-100,00%
CHARGES LIÉES AU DIF-CDD :					
o Coûts pédagogiques	0,00	3 449,25	-3 448,25		-100,00%
o Rémunérations, charges sociales	0,00	3 443,25	-3 442,55		-100,00%
	0,00	0,00	0,00		N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :					
o Coûts pédagogiques	178 758,83	70 887,23	107 871,40		152,17%
o Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00		N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISÉS VERSÉS AU FFSP :					
o Charges liées au FFSP :	2 221 616,04	1 557 003,45	664 612,39		-42,49%
o au titre de la contribution FFSP (art 1 6332-17)	2 221 616,04	1 557 003,45	664 612,39		-42,49%
o au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00		N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ					
	366,33	0,00	366,33		N/A
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :					
o Provisions pour charges de formation :	\$ 175 934,49	21 265 134,33	-18 089 201,84		-75,61%
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements < ou 01/01/2012)	2 295 633,70	16 842 362,33	-16 546 698,63		-87,52%
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	1 132 481,78	0,00	1 132 481,78		N/A
o Provisions pour Engagements de financement de formation :					
o Provisions pour Engagements de financement de formation < ou 01/01/2012 (sons abattement)	-7 623 947,43	203 000,00	-7 826 947,43		-3655,64%
o Provisions pour Engagements de financement de formation 2012	8 417 689,43	2 219 774,00	6 192 915,43		279,21%
o Autres provisions :					
o Provisions pour risque de non utilisation des subventions	42 378,03	0,00	42 378,03		N/A
o Autres	911 659,00	0,00	911 659,00		N/A
Total II : Charges d'activité	27 074 893,57	40 496 076,53	-13 421 182,95		-33,14%
TOTAL III : RÉSULTAT D'ACTIVITÉ (Total I - Total II)	4 390 168,34	3 886 590,40	523 515,74		-13,54%

FONGECIF LORRAINE

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
DES ACTIVITÉS CDI ET CDD (suite)

<u>PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT</u>	0,00	104,51	-104,51	+100,00%
<u>TRANSFERT DE CHARGES</u>	15 450,99	38 595,78	-22 944,79	-59,76%
<u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :</u>				
o Au titre des appels à projets FFSP	0,00	0,00	0,00	N/A
o Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
<u>REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT</u>	0,00	0,00	0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	15 450,99	38 595,78	-22 944,79	-59,76%
<u>CHARGES LIÉES AU PARITARISME :</u>				
o FONGEOF	127 537,00	123 719,38	3 817,62	3,09%
o Missions & services éligibles à ce titre	127 537,58	123 718,99	3 818,59	3,09%
Sous-total charges liées au Paritarisme	255 074,58	247 438,37	7 636,21	3,09%
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT :</u>				
o Achats & charges externes	304 270,30	281 538,56	22 732,04	8,07%
o Impôts, taxes et versements assimilés	134 639,58	84 639,91	49 999,67	58,93%
o Salaires et traitements	424 269,16	607 199,25	19 089,91	3,14%
o Charges sociales	313 325,83	301 434,90	11 891,53	3,94%
o Cotisation FFSP	33 912,00	32 911,00	1 001,00	3,04%
o Dotation aux amortissements et dépréciations	48 135,28	25 239,90	22 895,38	90,71%
o Dotation aux provisions	8 173,50	25 176,00	-17 002,50	-67,53%
o autres charges	0,00	10 470,93	-10 470,93	-100,00%
Sous-total charges de fonctionnement	1 468 943,63	1 368 809,55	100 134,10	7,32%
Total V : Charges de fonctionnement	1 724 020,23	1 616 247,92	107 772,31	6,47%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-1 708 569,24	-1 577 747,43	-130 821,41	-8,21%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	2 681 537,10	2 265 842,77	392 694,33	17,16%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	101 929,40	91 507,71	10 421,69	11,39%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	101 929,40	91 507,71	10 421,69	11,39%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	45 187,04	500,00	44 689,04	6933,61%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 784,40	0,00	4 784,40	N/A
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI + total XII)	38 384,44	500,00	37 604,44	7576,81%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	2 821 550,94	2 330 850,48	441 000,46	18,52%
TOTAL PRODUITS	31 627 549,38	44 413 174,92	-12 865 625,54	-26,92%
TOTAL CHARGES	28 805 698,40	42 112 324,44	-13 304 628,04	-31,60%

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
ACTIVITE CDI

COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	14 276 941,12	12 702 125,14	1 484 015,98	-31,61%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	435 444,57	-427 568,41	643 232,18	-201,89%
o Fonds Social Européen (FSE)	332 759,35	-700 000,00	1 032 759,35	-147,54%
o Etat		0,00	0,00	N/A
o Régions	6 895,92	10 000,00	-3 103,08	-31,03%
o Autres	96 008,30	262 431,59	-166 423,29	-63,42%
TRANSFERTS RECUS DU FFSPF :	1 101 494,04	6 458 828,45	-5 357 334,51	-82,15%
o Fonds réservés	1 101 494,04	2 476 076,00	-1 374 581,94	-55,51%
o Accord Etat-FUP du 21 avril 2009		475 657,17	-425 657,17	-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSPF-Etat du 15 mars 2010 ; Annexe Financière 2010		354 428,61	-354 428,61	-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSPF-Etat du 15 mars 2010 ; Annexe Financière 2011		3 202 466,87	-3 202 466,87	-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSPF-Etat du 15 mars 2010 ; Annexe Financière 2012		0,00	0,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ	1 989,40	1 515 600,00	-1 513 610,60	-99,67%
REPRISE PROVISIONS AUTRE DES FORMATIONS	11 363 691,32	17 945 083,07	-6 581 192,75	-38,47%
Total I : Produits d'activité	27 179 180,47	38 284 073,45	-11 104 092,98	-29,00%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	14 776 043,88	14 048 302,46	-727 741,22	5,18%
o Coûts pédagogiques	3 184 565,73	3 537 729,38	-353 163,65	-9,66%
o Rémunérations, charges sociales	11 414 347,53	10 325 664,76	1 087 692,77	10,53%
o Indemnités du remplaçant en CIF	0,00	0,00	0,00	N/A
o Transport, hébergement, repas	177 130,62	163 909,52	-6 777,90	-3,69%
BILANS DE COMPÉTENCE ET CONGES EXAMEN :	704 059,49	639 807,55	-135 747,84	-16,10%
o Coûts pédagogiques	658 225,17	635 304,71	-137 079,54	-16,41%
o Rémunérations, charges sociales	5 634,52	4 502,84	1 331,68	29,57%
o Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE :	142 576,42	120 009,13	22 566,49	18,80%
o Coûts pédagogiques	142 229,24	118 678,25	23 330,99	19,64%
o Rémunérations, charges sociales	347,18	1 131,48	-784,50	-59,32%
o Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	160 911,15	60 335,81	100 575,34	166,69%
o Coûts pédagogiques	160 911,15	60 335,81	100 575,34	166,69%
o Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISÉS VERSÉS AU FFSPF :	1 856 002,35	1 273 617,51	582 384,84	45,73%
o Charges liées au FFSPF :				
o au titre de la contribution FFSPF (art L 6332-19)	1 655 002,35	1 273 617,51	582 384,84	45,73%
o au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ	311,38		311,38	N/A
DONATIONS PROVISIONS AUTRE DES FORMATIONS :	4 342 210,23	18 033 650,49	-13 671 670,26	-75,61%
o Provisions pour charges de formation :				
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	2 132 006,03	15 814 106,49	-13 682 100,46	-88,52%
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	937 478,20		939 498,20	N/A
o Provisions pour Engagements de financement de formation :				
o Provisions pour Engagements de financement de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	3 133 385,83		-6 133 385,83	N/A
o Provisions pour Engagements de financement de formation 2012	6 927 127,63	2 219 774,00	4 707 353,83	212,09%
o Autres provisions :				
o Provisions pour risque de non utilisation des subventions	0,00		0,00	N/A
o Autres	476 924,00		496 964,00	N/A
Total II : Charges d'activité	22 002 115,10	34 375 153,15	-12 373 638,85	-38,00%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITÉ (Total I + Total II)	5 177 845,37	3 908 119,50	1 269 745,87	-32,41%

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
ACTIVITE CDI (suite)

	PRODUITS	CHARGES	RÉSULTAT	
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT			72.13	-72.13 -100.0%
TRANSFERTS DE CHARGES	13 133.35	32 708.54	-19 503.60	-59.76%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
o Au titre des appels à projets FFSP			0.00	N/A
o Autres			0.00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT			0.00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	13 133.35	32 708.54	-19 575.19	-59.85%
CHARGES LIÉES AU PARITARISME :				
o FONGEOF	105 970.00	103 702.48	2 267.52	2.19%
o Missions & services éligibles à ce titre	105 970.37	103 702.01	2 268.36	2.19%
Sous-total charges liées au Paritarisme	211 940.37	207 404.49	4 535.88	2.19%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
o Achats & charges externes	258 629.76	237 710.10	20 919.66	8.80%
o Impôts, taxes et versements assimilés	113 369.14	72 113.92	41 255.22	57.21%
o Salaires et traitements	532 345.79	516 119.36	16 226.43	3.14%
o Charges sociales	266 326.96	254 733.36	11 593.60	4.55%
o Cotisation FFSP	28 198.00	27 575.00	623.00	2.26%
o Dotation aux amortissements et dépréciations	40 915.87	21 453.92	19 461.95	90.22%
o Dotation aux provisions	6 947.48	21 399.60	-14 452.13	-67.53%
o Autres charges		8 900.29	-8 900.29	-100.0%
Sous-total charges de fonctionnement	1 246 732.98	1 160 005.55	86 727.43	7.45%
Total V : Charges de fonctionnement	1 458 473.35	1 347 410.04	91 243.31	6.47%
TOTAL VI : RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (Total IV - Total V)	-1 445 540.00	-1 334 701.50	-110 838.50	8.30%
TOTAL VII : RÉSULTAT D'EXPLOITATION (Total III + Total VI)	3 732 325.37	2 573 418.00	1 158 107.37	45.03%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	90 114.21	69 244.85	20 871.34	30.14%
Total IX : CHARGES FINANCIERES			0.00	N/A
TOTAL X : RÉSULTAT FINANCIER (Total VIII - Total IX)	90 114.21	69 244.85	20 871.34	30.14%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 287.04	425.00	1 862.04	438.13%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	769.40		769.40	N/A
TOTAL XIII : RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (Total XI - Total XII)	1 517.64	425.00	1 092.44	257.05%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Total VII + Total X + Total XIII)	3 823 559.04	2 443 087.65	1 180 871.19	44.68%
TOTAL PRODUITS	27 285 517.09	38 388 451.84	-11 100 934.75	-28.12%
TOTAL CHARGES	23 461 558.04	35 743 343.93	-12 281 805.74	-34.31%

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
ACTIVITE CDD

COLLECTE (participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	2 812 413,04	2 851 831,36	-39 418,34	+1,38%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :				
o Fonds Social Européen (FSE)	0,00	0,00	0,00	N/A
o Etat		0,00	0,00	N/A
o Régions		0,00	0,00	N/A
o Autres		0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS RECUS DU FFSPP :	448 848,05	369 400,00	279 448,05	-61,04%
o Fonds réservés	668 645,05	0,00	668 645,05	N/A
o Au titre de la convention Cadre FFSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010		0,00	0,00	N/A
o Au titre de la convention Cadre FFSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011		369 400,00	-369 400,00	-100,00%
o Au titre de la convention Cadre FFSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012		0,00	0,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ	351,07		381,07	N/A
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	803 407,28	2 857 342,09	-2 053 934,81	-71,68%
Total I : Produits d'activité	4 235 019,44	6 078 513,47	-1 793 574,03	-29,51%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	3 849 323,29	2 516 672,32	1 283 702,97	-49,44%
o Coûts pédagogiques	761 233,58	638 088,64	123 144,94	19,47%
o Rémunérations, charges sociales	3 075 450,45	1 870 025,93	1 147 454,52	61,10%
o Transport, hébergement, repos	62 611,26	54 507,75	8 103,31	14,27%
BILANS DE COMPÉTENCE ET CONGÉS EXAMENS :	21 115,40	14 515,60	6 600,00	-45,47%
o Coûts pédagogiques	21 115,60	14 515,60	6 600,00	-45,47%
o Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
o Transport, hébergement, repos	0,00	0,00	0,00	N/A
VAT :	5 097,00	8 343,00	-3 246,00	-38,91%
o Coûts pédagogiques	5 097,00	7 682,00	-2 765,00	-35,33%
o Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
o Transport, hébergement, repos	0,00	451,00	-451,00	-100,00%
CHARGES LIÉES AU DFC-CDD :	0,00	3 448,35	-3 448,35	-100,00%
o Coûts pédagogiques	0,00	3 448,35	-3 448,35	-100,00%
o Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	17 847,65	10 551,42	7 296,26	-69,15%
o Coûts pédagogiques	17 847,65	10 551,42	7 296,26	-69,15%
o Transport, hébergement, repos	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISÉS VERSÉS AU FFSPP :	365 613,49	283 384,14	82 227,55	-29,02%
o Charges liées au FFSPP :				
o au titre de la contribution FFSPP (art L 6332-17)	365 613,49	283 384,14	82 227,55	-29,02%
o au titre des disponibilités excédentaires	0,00		0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITÉ	54,95		54,95	N/A
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	813 734,26	3 231 258,84	-2 417 531,58	-74,82%
o Provisions pour charges de formation :				
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements < ou 01/01/2012)	163 657,67	3 028 255,64	-2 864 398,17	-94,60%
o Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	192 983,56		192 983,56	N/A
o Provisions pour Engagements de Financement de formation :				
o Provisions pour Engagements de Financement de formation < ou 01/01/2012 (sans abattement)	-1 470 551,60	203 000,00	-1 693 551,60	-834,27%
o Provisions pour Engagements de Financement de formation 2012	1 470 551,60	0,00	1 470 551,60	N/A
o Autres provisions :				
o Provisions pour risque de non utilisation des subventions	42 378,03		42 378,03	N/A
o Autres	414 705,00		414 705,00	N/A
Total II : Charges d'activité	5 072 775,47	6 120 122,57	-1 047 344,10	+17,11%
TOTAL III : RÉSULTAT D'ACTIVITÉ (Total I - Total II)	-287 759,03	-41 527,10	-746 229,73	-179,86%

COMTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2012
ACTIVITE CDD (suite)

	2012-07	2012-11	VARIANCE	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT :				
TRANSFERT DE CHARGES :				
o Au titre des appels à projets FFSP	2 317,64	5 759,37	-3 441,73	-59,76%
o Autres			0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT :				
Total IV : Produits de fonctionnement	2 317,64	5 759,37	-3 474,33	-59,98%
CHARGES LIÉES AU PARTARISME :				
o FONGEFOR	21 567,00	20 016,90	1 550,10	7,74%
o Missions & services éligibles à ce titre	21 567,21	20 016,98	1 550,23	7,74%
Sous-total charges liées au Partarisme	43 134,21	40 033,88	3 100,33	7,74%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
o Achats & charges externes	45 640,55	43 628,16	1 812,38	4,14%
o Impôts, taxes et versements assimilés	21 470,44	12 725,99	8 744,45	68,71%
o Salaires et traitements	93 943,37	91 079,69	2 863,48	3,14%
o Charges sociales	46 998,87	45 700,94	297,93	0,64%
o Cotisation FFSP	5 714,00	5 336,00	378,00	7,08%
o Dotation aux amortissements et dépréciations	7 219,41	3 765,98	3 433,43	90,69%
o Dotation aux provisions	1 226,03	3 776,40	-2 550,37	-67,53%
o Autres charges		1 570,64	-1 570,64	-100,00%
Sous-total charges de fonctionnement	222 212,67	208 804,00	13 408,67	6,42%
Total V : Charges de fonctionnement	245 345,88	248 837,88	-16 509,00	-6,43%
TOTAL VI : RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (Total IV + Total V)	-263 029,24	-243 046,13	-19 983,11	8,22%
TOTAL VII : RÉSULTAT D'EXPLOITATION (Total III + Total VI)	-1 050 788,26	-284 575,23	-766 213,03	249,25%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	11 813,19	22 242,66	-10 449,47	-46,94%
Total IX : CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	N/A
TOTAL X : RÉSULTAT FINANCIER (Total VIII - Total IX)	11 813,19	22 242,66	-10 449,47	-46,94%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 932,00	75,00	42 807,00	57074,00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 015,00	0,00	4 015,00	N/A
TOTAL XIII : RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (Total XI - Total XII)	36 917,00	75,00	36 792,00	49056,00%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Total VII + Total X + Total XIII)	-1 002 108,07	-242 237,37	-739 870,70	282,14%
TOTAL PRODUITS	4 342 032,27	4 104 723,08	-1 744 470,81	-28,10%
TOTAL CHARGES	5 344 140,34	6 348 960,45	-1 024 820,11	-16,09%

FONGECIF LORRAINE

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2012

	ACTIVITE CDI			0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total I		0,00	0,00	0,00
				0,00
	ACTIVITE CDD			0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total II		0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (total I + total II)		0,00	0,00	0,00

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2012

COMPTES BANCAIRES	CDI	CDD	CDI	CDD
BNP COLLECTE	23 171,42			
BPLC CDD				88 825,95
BNP fonctionnement,	62 147,27			
BNP CIF	1 018 388,44			
BPLC livret associatif	1 294,65			
BNP LIVRET A	76 786,69			
BNP compte épargne	98 820,01			11 684,96
Total	1 280 610,70		100 510,91	0,00

COMPTES DE BALISSE	CDI	CDD
Comptes de liaison débiteur	28 129,13	
Compte de liaison créditeur		28 129,13
Total	28 129,13	-28 129,13

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2012

DISPONIBILITES TOTALES	CDI	CDD
	1 280 610,70	100 510,91

Ces disponibilités totales seront reprises sur les enquêtes Suivi Prévisionnel de Trésorerie 2013 et Flux Financiers 2013 du FPSPP.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

CDI			
o Creances et comptes rattachés au titre du CDI :			
o Collecte à recevoir	13 103 444,00	13 103 444,00	0,00
o	13 103 444,00	13 103 444,00	0,00
o Subventions & aides publiques à recevoir :	3 421 540,28	3 421 540,28	0,00
o FSE	2 457 522,55	2 457 522,55	0,00
o Région	0,00	0,00	0,00
o AGEFP	59 865,73	59 865,73	0,00
o Etat	0,00	0,00	0,00
o Autres	1 074 152,00	1 074 152,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	848 587,79	848 587,79	0,00
o Chômage partiel	157 015,08	157 015,08	0,00
o Publics cibles	711 572,71	711 572,71	0,00
o Société de connaissances et de compétences	0,00	0,00	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	1 784 102,11	1 784 102,11	0,00
o Chômage partiel	78 361,75	78 361,75	0,00
o Publics cibles	1 411 190,23	1 411 190,23	0,00
o Société de connaissances et de compétences	298 550,13	298 550,13	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	0,00	0,00	0,00
o Chômage partiel	0,00	0,00	0,00
o Publics cibles	0,00	0,00	0,00
o Société de connaissances et de compétences	0,00	0,00	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Créesances fiscales :	1 423,00	1 423,00	0,00
o Taxe sur salaires	1 423,00	1 423,00	0,00
o			0,00
o Créesances sociales :	314,50	314,50	0,00
o Produits à recevoir - remboursement IR	314,50	314,50	0,00
o			0,00
o Autres créances :	164 903,02	164 903,02	0,00
o Produits à recevoir de fonctionnement	164 903,02	164 903,02	0,00
o intérêts courus sur créances à recevoir	0,00	0,00	0,00
o Produits à recevoir sur autres créances	0,00	0,00	0,00
o			0,00
o			0,00
Sous-total CDI	19 546 314,70	19 546 314,69	0,01
CDD			
o Creances et comptes rattachés au titre du CDD :			
o Collecte à recevoir	2 571 230,00	2 571 230,00	0,00
o	2 571 230,00	2 571 230,00	0,00
o Subventions & aides publiques à recevoir :	0,00	0,00	0,00
o FSE	0,00	0,00	0,00
o Région	0,00	0,00	0,00
o AGEFP	0,00	0,00	0,00
o Etat	0,00	0,00	0,00
o Autres	0,00	0,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0,00	0,00	0,00
o CIF CDD	0,00	0,00	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	162 923,62	162 923,62	0,00
o CIF CDD	162 923,62	162 923,62	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Subventions Convention Cadre FFSTP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	340 717,82	340 717,82	0,00
o CIF CDD	254 345,50	254 345,50	0,00
o CSP A4 CDD	85 372,32	85 372,32	0,00
o Projets territoriaux	0,00	0,00	0,00
o Créesances fiscales :	0,00	0,00	0,00
o			0,00
o			0,00
o Créesances sociales :	0,00	0,00	0,00
o			0,00
o			0,00
o Autres créances :	41 249,76	41 249,76	0,00
o Produits à recevoir de fonctionnement	41 249,76	41 249,76	0,00
o intérêts courus sur créances à recevoir	0,00	0,00	0,00
o Produits à recevoir sur autres créances	0,00	0,00	0,00
o			0,00
o			0,00
Sous-total CDD	3 116 121,20	3 116 121,20	0,00
Total	22 662 435,70	22 662 435,89	0,01

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	DETTE	DETTE	DETTE	DETTE
	ANNÉE	MOIS	TRIMESTRE	ANNUALISÉ
CDI				
o Dettes et comptes rattachés au titre du CDI :		2 031 977,93	2 031 977,93	
o Fournisseurs :				
o Fournisseurs		10 944,40	10 944,40	
o FNP		16 826,36	16 826,36	
o Dettes fiscales :				
o CAP sur dettes fiscales		40 316,82	40 316,82	
o Etat - IS				
o				
o Dettes sociales :				
o CAP sur dettes sociales		134 421,13	134 421,13	
o Dettes sur organismes sociaux				
o Dettes sur personnel				
o Contribution FFSFP		1 851 002,35	1 851 002,35	
o Fonds réservés remboursables		0,00		
o Autres dettes :				
o CAP sur autres dettes		46 535,45	46 535,45	
o				
o				
Sous total CDI		4 147 024,47	4 147 024,47	0,00
CDD				
o Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :		573 024,79	573 024,79	
o Fournisseurs :				
o Fournisseurs		0,00		
o FNP		0,00		
o Dettes fiscales :				
o CAP sur dettes fiscales		0,00		
o				
o				
o Dettes sociales :				
o CAP sur dettes sociales		209 398,68	209 398,68	
o				
o				
o Contribution FFSFP		315 613,69	315 613,69	
o Fonds réservés remboursables		0,00		
o Autres dettes :				
o CAP sur autres dettes		7 215,67	7 215,67	
o				
o				
Sous total CDD		1 155 253,03	1 155 253,03	0,00
Total		5 302 277,50	5 302 277,49	0,00

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

 PRODUITS A RECEVOIR

CDI				
o Collecte à recevoir	13 103 444.00	12 955 884.00	147 558.00	1.14%
o Subventions & aides publiques à recevoir :	3 621 540.28	1 129 763.20	2 491 777.08	220.54%
o FSE	2 447 522.55	1 074 763.20	1 392 559.35	129.57%
o Région	59 865.73	15 000.00	-15 000.00	-100.00%
o AGEFIPH		30 000.00	29 855.73	99.55%
o Etat			0.00	N/A
o Autres	1 094 152.00	10 000.00	1 084 152.00	10841.52%
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	848 587.79	1 182 324.18	-313 238.39	-24.54%
o Chômage partiel	157 015.08	407 005.44	-269 990.34	-61.42%
o Publics cibles	711 572.71	775 320.74	-63 749.03	-8.22%
o Socie de connaissances et de compétences	0.00	0.00	0.00	N/A
o Projets territoriaux	0.00	0.00	0.00	N/A
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	1 784 102.11	732 045.23	1 054 034.88	143.78%
o Chômage partiel	78 351.75	68 054.24	10 305.49	15.14%
o Publics cibles	1 411 180.23	543 335.41	847 854.82	150.51%
o Socie de connaissances et de compétences	296 550.13	100 203.06	196 347.07	195.95%
o Projets territoriaux	0.00	470.50	-470.50	-100.00%
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	0.00	0.00	0.00	N/A
o Chômage partiel	0.00	0.00	0.00	N/A
o Publics cibles	0.00	0.00	0.00	N/A
o Socie de connaissances et de compétences	0.00	0.00	0.00	N/A
o Projets territoriaux	0.00	0.00	0.00	N/A
o Produits à recevoir de fonctionnement :	164 103.03	0.00	164 103.03	N/A
o Remb. frais de mission	1 500.85		1 500.85	N/A
o Subvention CDI (chôm. partiel, publics cibles, socie, projets territ.)	163 402.17		163 402.17	N/A
o Intérêts courus sur créances à recevoir			0.00	N/A
o Autres produits à recevoir :	0.00	3 595 212.78	-3 595 212.78	-100.00%
o Sub. & aides publiques à recevoir : FSE non réalisée (fonds dédiés)		1 180 000.00	-1 180 000.00	-100.00%
o Sub. Accord FUP-Etat du 21/04/2009, ligne 3-2 avenant		315 438.78	-315 438.78	-100.00%
o Sub. Convention Cadre FPSPP du 15/03/2010 : subventions non réalisées		2 099 774.00	-2 099 774.00	-100.00%
Sous total CDI	19 544 577.20	19 595 253.39	-50 676.19	-0.24%
CDD				
o Collecte à recevoir	2 571 230.00	2 434 445.00	-43 215.00	-2.40%
o Subventions & aides publiques à recevoir :	0.00	0.00	0.00	N/A
o FSE			0.00	N/A
o Région			0.00	N/A
o AGEFIPH			0.00	N/A
o Etat			0.00	N/A
o Autres			0.00	N/A
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0.00	0.00	0.00	N/A
o CIF CDD	0.00		0.00	N/A
o Projets territoriaux	0.00		0.00	N/A
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	142 923.42	165 400.00	-3 476.38	-2.09%
o CIF CDD	162 923.62	165 400.00	-3 476.38	-2.09%
o Projets territoriaux	0.00		0.00	N/A
o Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	340 717.82	0.00	340 717.82	N/A
o CIF CDD	254 345.50		254 345.50	N/A
o CSP Arta CDD	88 372.32		88 372.32	N/A
o Projets territoriaux	0.00		0.00	N/A
o Produits à recevoir de fonctionnement :	41 249.76	0.00	41 249.76	N/A
o Subvention CDD (CIF CDD 2012, CSP)	41 249.76		41 249.76	N/A
o			0.00	N/A
o			0.00	N/A
o Intérêts courus sur créances à recevoir			0.00	N/A
o Autres produits à recevoir :	0.00	203 000.00	-203 000.00	-100.00%
o Sub. Convention Cadre FPSPP du 15/03/2010 : subventions non réalisées		203 000.00	-203 000.00	-100.00%
Sous total CDD	3 116 121.20	3 003 845.00	-228 441.22	-7.40%
Total	22 640 618.40	22 592 018.39	81 600.01	0.27%

 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	VAR	%
o Charges constatées d'avance CDI :	44 542.97	50 307.50	-5 744.53	-11.42%
o sur Activité			0.00	N/A
o sur Fonctionnement			-5 744.53	-11.42%
o			0.00	N/A
o Charges constatées d'avance CDD :	0.00	0.00	0.00	N/A
o sur Activité			0.00	N/A
o sur Fonctionnement			0.00	N/A
o			0.00	N/A
Total	44 542.97	50 307.50	-5 744.53	-11.42%

CHARGES A PAYER

COI					
o Charges à payer sur formations :					
o Congés de formation	2 637 977,93	280 601,93	1 259 717,93	141 33%	
o Bases de compétences & Congés étrangers	1 862 588,61	676 443,08	1 766 145,93	167 44%	
o VAE	137 929,75	74 045,87	63 881,65	64,27%	
o FNP - Fournisseurs :	39 151,17	9 500,00	29 741,17	-314,51%	
o FNP	16 825,34	11 652,18	4 974,18	41,97%	
o			0,00	N/A	
o			0,00	N/A	
o Dettes Escales :	40 316,02	13 754,34	11 342,53	189,34%	
o Charges à payer	16 162,62	13 934,24	2 228,45	15,99%	
o G	24 154,00		24 154,00		
o Dettes sociales :	134 421,13	71 277,03	48 164,10	91,43%	
o Charges à payer	77 553,13	71 257,03	6 496,10	9,42%	
o CP + prime	56 468,00		56 468,00		
o Contribution FFSSP	1 856 002,35	1 351 045,91	854 934,84	42,63%	
o Fonds réservés remboursables			0,00	N/A	
o Autres dettes :	44 935,43	50 167,03	-4 431,41	-8,70%	
o Excédents financiers			0,00	N/A	
o Cotisations FFSSP			0,00	N/A	
o Contribution partielle et autres dettes	48 535,43	50 927,09	-2 431,41	-8,70%	
Sous total COI	4 134 640,07	2 239 084,00	1 954 274,07	84,55%	
CDD					
o Charges à payer sur formations :					
o Congés de formation	573 924,79	308 537,20	264 487,57	46,93%	
o Bases de compétences & Congés étrangers	569 509,19	304 372,00	243 371,99	84,03%	
o VAE	3 515,00	0,00	3 515,00	N/A	
o FNP - Fournisseurs :	0,00	400,00	-400,00	-100,00%	
o FNP					
o					
o					
o Dettes Escales :	0,00	2 458,10	-2 458,95	-100,00%	
o					
o					
o Dettes sociales :	209 378,65	12 874,77	114 824,11	184,92%	
o Charges à payer	104 639,00	12 574,77	92 391,23	72,47%	
o Rémunérations dues	104 429,65		104 429,65	N/A	
o Contribution FFSSP	345 413,47	215 183,74	80 430,65	28,80%	
o Fonds réservés remboursables		0,00	0,00	N/A	
o Autres dettes :	2 215,47	9 523,11	-2 307,44	-14,23%	
o Excédents financiers			0,00	N/A	
o Cotisations FFSSP			0,00	N/A	
o Contribution partielle et autres dettes	7 215,67	9 523,11	-2 307,44	-24,23%	
Sous total CDD	1 185 255,03	613 344,73	534 854,37	84,82%	
Total	8 291 355,10	2 847 454,71	2 443 878,54	85,63%	

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

o Produits constatés d'avance CDI :					
o sur Activité		22 944,07	0,00	22 944,07	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010)		0,00		0,00	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011)		0,00		0,00	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012)		0,00		0,00	N/A
FSE				0,00	N/A
Conseil régional				0,00	N/A
AGEFIPH		22 944,07		22 944,07	N/A
Etat				0,00	N/A
Autres subventions				0,00	N/A
o sur Fonctionnement				0,00	N/A
o				0,00	N/A
o Produits constatés d'avance CDD :		0,00	0,00	0,00	N/A
o sur Activité		0,00	0,00	0,00	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010)		0,00		0,00	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011)		0,00		0,00	N/A
Subventions Convention Cadre FFDFP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012)		0,00		0,00	N/A
FSE				0,00	N/A
Conseil régional				0,00	N/A
AGEFIPH				0,00	N/A
Etat				0,00	N/A
Autres subventions				0,00	N/A
o sur Fonctionnement				0,00	N/A
o				0,00	N/A
Total		22 944,07	0,00	22 944,07	N/A

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CDI SUR L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
o Logiciels	73 887.62	8 788.95	17 851.50	64 825.07
o				0.00
o				0.00
TOTAL I	73 887.62	8 788.95	17 851.50	64 825.07
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
o Terrains	6 479.08			6 479.08
o Constructions sur sol propre	314 091.59	52 421.88		366 513.47
o Constructions sur sol d'autrui	0.00			0.00
o Instal.géné.agencements,aménagts	51 053.02	7 183.91		58 236.93
o Matériel de transport	0.00			0.00
o Matériel Informatique	25 061.76	26 511.37	698.40	50 874.73
o Matériel de bureau	0.00			0.00
o Mobilier	91 127.22	5 950.01		97 077.23
o Immobilisations corpo.en cours	0.00			0.00
o Avances & acomptes	729.30		729.30	0.00
TOTAL II	488 541.97	92 067.17	1 427.70	579 181.44
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
o Dépôts	660.87			660.87
o Caution propriété	571.33			571.33
TOTAL III	1 232.20	0.00	0.00	1 232.20
TOTAL GENERAL (I+II+III)	563 661.79	100 856.12	19 279.20	645 238.71

FONGECIF LORRAINE

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CDD SUR L'EXERCICE

	1er Janvier	31 Décembre	Variation	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
o Logiciels				
	13 038.88	1 550.98	3 150.26	11 439.60
				0.00
				0.00
TOTAL I	13 038.88	1 550.98	3 150.26	11 439.60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
o Terrains				
	1 143.37			1 143.37
o Constructions sur sol propre				
	55 427.93	9 250.92		64 678.85
o Constructions sur sol d'autrui				
				0.00
o Instal.géné.agencements,aménagis				
	9 009.35	1 267.75		10 277.10
o Matériel de transport				
				0.00
o Matériel informatique				
	4 422.67	4 678.48	123.25	8 977.90
o Matériel de bureau				
				0.00
o Mobilier				
	16 081.28	1 050.00		17 131.28
o Immobilisations corpo.en cours				
				0.00
o Avances & acomptes				
	128.70		128.70	0.00
TOTAL II	86 213.30	16 247.15	251.95	102 208.50
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
o Dépôt				
	116.62			116.62
o Caution propriété				
	100.82			100.82
TOTAL III	217.44	0.00	0.00	217.44
TOTAL GENERAL (I+II+III)	99 469.62	17 798.13	3 402.21	113 865.94

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CDI SUR L'EXERCICE

	CDI	CDI	CDI	CDI
IMMobilisations INCORPORELLES				
o Logiciels	47 922.13	15 207.48	17 851.50	45 278.11
o				0.00
o				0.00
TOTAL I	47 922.13	15 207.48	17 851.50	45 278.11
IMMobilisations CORPORELLES				
o Constructions sur sol propre	136 450.52	13 543.34		149 993.86
o Constructions sur sol d'autrui				0.00
o Instal.géné.agencements,aménagis	33 063.79	3 179.71		36 243.50
o Matériel de transport				0.00
o Matériel Informatique	22 306.80	4 206.06	698.40	25 814.46
o Matériel de bureau				0.00
o Mobilier	74 015.45	4 779.28		78 794.73
o Immobilisations corpo.en cours				0.00
o Avances & acomptes				0.00
TOTAL II	265 836.56	25 708.39	698.40	290 846.55
TOTAL GENERAL (I+II)	313 758.69	40 915.87	18 549.90	336 124.66

FONGECIF LORRAINE

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CDD SUR L'EXERCICE

	(+) (+)	(-) (-)	(+) (+)	(-) (-)
IMMobilisations INCORPORELLES				
▫ Logiciels	8 456.85	2 683.67	3 150.26	7 990.26
▫				0.00
▫				0.00
TOTAL I	8 456.85	2 683.67	3 150.26	7 990.26
IMMobilisations CORPORELLES				
▫ Constructions sur sol propre	24 079.50	2 389.00		26 468.50
▫ Constructions sur sol d'autrui				0.00
▫ Instal.géné.agencements,aménagts	5 834.78	561.11		6 395.89
▫ Matériel de transport				0.00
▫ Matériel informatique	3 936.50	742.23	123.25	4 555.48
▫ Matériel de bureau				0.00
▫ Mobilier	13 061.55	843.40		13 904.95
▫ Immobilisations corpo.en cours				0.00
▫ Avances & acomptes				0.00
TOTAL II	46 912.33	4 535.74	123.25	51 324.82
TOTAL GENERAL (I+II)	55 369.18	7 219.41	3 273.51	59 315.08

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDI -

LIBELLÉ	MONTANT PROVISIONNÉ EN ANNEE	Dotation	Reprise	ANNÉE PRÉCEDENTE
FORMATION				
PROVISIONS				
o Charges de formation :				
▪ Provisions pour charges de formation :				
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	8 036 326.06	2 132 006.03	8 036 326.06	2 132 006.03
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)		939 498.20		939 498.20
▪ Provisions pour engagements de financement de formation :				
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sons abattement)	7 437 393.00	-6 133 385.83		1 304 007.17
- Provisions pour Engagements de formation 2012	0.00	6 927 127.83		6 927 127.83
▪ Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions		0.00		0.00
- Autres	61 916.47		47 789.26	14 127.41
o Utiles				0.00
TOTAL FORMATION	15 535 697.73	3 845 246.23	8 084 117.32	11 316 766.64
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
o Utiles				0.00
o Charges sociales & fiscales sur congés payés				0.00
o Autres provisions :				
□ Indemnités de Fin de Carrrière (IFC)	68 986.42	6 947.48		75 933.90
o				0.00
Sous total I	68 986.42	6 947.48	0.00	75 933.90
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
o Immobilisations incorporelles				0.00
o Immobilisations corporelles				0.00
o Immobilisations financières				0.00
o Entreprises cotisantes				0.00
o Autres créances				0.00
o Autres provisions pour dépréciation :				
□				0.00
o				0.00
Sous total II	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL FONCTIONNEMENT	68 986.42	6 947.48	0.00	75 933.90
TOTAL GENERAL	15 604 624.15	3 872 193.71	8 084 117.32	11 392 700.54

Dont dotations & reprises :		
o Exploitation		
o Financières		
o Exceptionnelles		
TOTAL GENERAL		0.00

FONGECIF LORRAINE

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDD -

	ANNUALISATION	PROVISIONS	DEPRÉCIATION	REPRISES
FORMATION				
PROVISIONS				
o Charges de formation :				
▪ Provisions pour charges de formation :				
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	439 191.40	143 657,47	439 191,40	143 657,47
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)		192 983,56		192 983,56
▪ Provisions pour engagements de financement de formation :				
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	1 881 539,00	-1 490 561,40	140 996,00	229 981,40
- Provisions pour Engagements de formation 2012		1 490 561,40		1 490 561,40
▪ Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions		42 378,03		42 378,03
- Autres	219,88		219,88	0,00
o Utiles				
TOTAL FORMATION	2 320 750,26	399 019,26	400 407,20	2 119 542,26
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
o Utiles				0,00
o Charges sociales & fiscales sur congés payés				0,00
o Autres provisions :				
a Indemnités de fin de Carrère (IFC)	8 853,08	1 226,02		10 079,10
a				0,00
Sous total I	8 853,08	1 226,02	0,00	10 079,10
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
o Immobilisations incorporelles				0,00
o Immobilisations corporelles				0,00
o Immobilisations financières				0,00
o Entreprises cotisantes				0,00
o Autres créances				0,00
o Autres provisions pour dépréciation :				
a				0,00
a				0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	8 853,08	1 226,02	0,00	10 079,10
TOTAL GENERAL	2 329 803,36	400 245,28	400 407,28	2 129 441,36

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
o Exploitation		
o Financières		
o Exceptionnelles		
TOTAL GENERAL	0,00	0,00

FONGECIF LORRAINE

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE

DESCRIPTION	MONTANT			
	CHIFFRE D'AFFAIRES	PROFIT	CHARGE	PROBLÈME
Total	0.00	0.00	0.00	0.00

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS

DESCRIPTION	MONTANT			
	CHIFFRE D'AFFAIRES	PROFIT	CHARGE	PROBLÈME
▫ Régul. Médéric	288.97			
▫ Frais de fonctionnement	480.63		2 287.06	
▫ Régul. Urssaf				6 015.00
				42 882.00
Total	769.60	2 287.06	6 015.00	42 882.00

FONGECIF LORRAINE

REPORTE A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RÉSULTAT CDI

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RÉSULTAT CDI

Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI :

Réti au 31/12/2011	0,00	0,00
Reprise des réserves EFF au bilan au 31 décembre 2011		5 441 197,58
EFF couverts au 31/12/2011	7 437 593,00	
EFF mentionnés en hors bilan au 31 décembre 2011 (EFF non couverts)		
Reprises au 31 décembre 2012 des EFF 2011 non réalisés (Annulations)		
Subventions à recevoir au titre des actions de formation réalisées ou engagées au 31 décembre 2011		2 643 087,65
Fonds réservés ajustés alloués pour 2011		678 225,00
Total	7 437 593,00	8 762 810,43
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI		1 325 117,43

Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI :

Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI		1 325 117,43
Résultat de l'exercice CDI		3 623 959,04
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI au 31/12/2012		5 149 076,47

REPORTE A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RÉSULTAT CDD

Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD :

Réti au 31/12/2011		1 454 733,25
Reprise des réserves EFF au bilan au 31 décembre 2011		1 234 605,24
EFF couverts au 31/12/2011	1 881 539,00	
EFF mentionnés en hors bilan au 31 décembre 2011 (EFF non couverts)		
Reprises au 31 décembre 2012 des EFF 2011 non réalisés (Annulations)		
Subventions à recevoir au titre des actions de formation réalisées ou engagées au 31 décembre 2011		-752 237,37
Total	1 881 539,00	2 427 101,13
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD		545 562,13

Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD :

Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD		545 562,13
Résultat de l'exercice CDD		-1 002 108,07
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD au 31/12/2012		-456 545,94

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2012 : CDI

	REALISATION	CHARGE	REALISATION	CHARGE	REALISATION	CHARGE
EFF A L'OUVERTURE	3 842,06	11 068,86	142 409,76	8 557 693,51		8 715 014,19
ENGAGEMENTS BRUTS 2012					16 598 655,85	
TOTAL I	3 842,06	11 068,86	142 409,76	8 557 693,51	16 598 655,85	25 313 670,04
REALISATIONS :						
□ (+) Paiements des charges de formation	205 159,75	140 774,72	594 301,24	8 972 337,25	4 688 95,67	14 401 528,63
□ (+) Charges à payer de formation 2012	3 408,16	0,00	20 070,50	406 588,07	1 609 711,20	2 039 977,93
□ (-) Extrême des charges à payer de formation 2011	19 123,96	30 738,99	142 641,06	587 505,94		780 009,95
□ (+) Provisions de charges de formation 2012	254 603,59	295 063,92	672 797,19	909 541,33	939 498,20	3 071 504,23
□ (-) Extrême des provisions de charges de formation 2011	2 112 258,41	1 260 855,42	2 453 978,63	2 209 237,80		8 036 328,06
□ (+) Annulations, ajustements, écarts	1 671 852,93	863 224,36	1 451 860,52	893 652,01	-108 700,78	4 771 889,04
TOTAL II	3 842,06	7 470,59	142 409,76	8 385 375,12	7 129 464,29	15 668 561,82
TOTAL GENERAL (total I - total II)	0,00	3 598,27	0,00	172 318,39	9 449 191,56	9 445 108,22

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2012 : CDD

EFF A L'OUVERTURE	338,60	0,00	18 535,82	1 993 467,12		2 012 341,54	
ENGAGEMENTS BRUTS 2012						3 708 857,78	3 708 857,78
TOTAL I	338,60	0,00	18 535,82	1 993 467,12	3 708 857,78	3 721 199,32	
REALISATIONS :							
o (+) Paiements des charges de formation	250,00	0,00	24 332,66	2 131 908,59	1 290 837,13	3 447 328,48	
o (+) Charges à payer de formation 2012	0,00	0,00	0,00	79 254,17	493 770,62	573 024,79	
□ (-) Extourne des charges à payer de formation 2011	125,00	0,00	9 999,02	296 413,18		306 537,20	
o (+) Provisions de charges de formation 2012	375,00	3 455,00	32 010,80	127 816,37	192 983,56	356 641,23	
o (-) Extourne des provisions de charges de formation 2011	28 838,51	4 635,83	54 311,89	351 405,17		439 191,40	
o (+) Annulations, ajustements, écarts	28 677,11	1 180,83	26 503,27	263 963,87		-70 544,70	249 780,38
TOTAL II	338,60	0,00	18 535,82	1 955 125,25	1 907 046,61	3 881 046,28	
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	0,00	0,00	0,00	38 341,57	1 801 811,17	1 840 153,04	

SUNDEES SUPERVISEES 2010 ET 2011 NOUVEAUX DISPOSITIFS

Frais de fonctionnement = Coûts de fonctionnement + dépenses d'entretien + charges directes + charges indirectes

MAP = Appel à Projets
CAT = Contrôle des Services
PAK = Produits et Services

ପ୍ରକାଶନ କମିଶନ ଓ ପ୍ରକାଶକ ପତ୍ର ପରିଷଦ

Frustration = Cliché postmoderne + Kritik an Traditionen
Frustration = Dissonanz d'Intérêts + changes choices + change interests

AP = Application Project
SF = Customer Service Function
PR = Products & Research

SUIVI DES SUBVENTIONS 2010 ET 2011 NOTIFIÉES DU DISPOSITIF CIF/CDD (28 octobre)

Présentation	Total des versements de l'Etat en 2010 et 2011		Total des versements sur l'appartenance 2010		Total des versements sur l'appartenance 2011	
	Avances sur fond de fonctionnement	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional
Interventions	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional	Avances sur fond de fonctionnement et fond de fonctionnement régional
CIF/CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts bancaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions	140 739,04	12 341,30	140 739,04	12 341,30	140 739,04	12 341,30
Prêts bancaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des versements CIF/CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des versements TPEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des versements	140 739,04	12 341,30	140 739,04	12 341,30	140 739,04	12 341,30
TOTAL échéancier CIF/CDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Total des formations + Coûts pédagogiques + Remboursements

Total de fonctionnement + Dépenses d'exploitation + Charges financières

Total régularisé = Portée de l'engagement contractuel

A.P. = Appel à Project

CII = Compte de Sondage d'Offre

PMR = Modèle à Mesurer

PCA = Modèle Cumulatif d'Accroissement

FONGECIF LORRAINE

DISPONIBILITÉS EXCEDENTAIRES

Les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé ou titré du congé individuel de formation peut disposer au 31 décembre d'une année donnée ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, à l'exception des dotations aux amortissements et aux provisions et des versements effectués en application des articles L 6332-94 et D 6332-95 en application de l'article R 6332-28 du Code du travail.

Les disponibilités au 31 décembre recouvrent les comptes de placement, de banque, de caisse et les comptes de risques. Les placements sont appréciés à leur valeur liquidative.

Afin de neutraliser le montant de la contribution à verser au Fonds Paritaire de sécurisation des parcours professionnels (article L 6332-19 du Code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il conviendra de retrier des disponibilités constatées au 31 décembre 2012 le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2012 des charges à payer au titre de cette contribution.

• Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées :

Charges comptabilisées (total des charges du compte de résultat) :	23 451 559,04	5 344 140,34
Contribution FFSPF :	-1 855 002,35	-365 619,69
Excédents financiers :	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions :	-4 410 073,58	-822 169,69
Total des charges comptabilisées hors Contribution FFSPF, Excédents financiers et DAP =	17 195 482,13	4 156 356,96

Tiers des charges comptabilisées hors Contribution FFSPF, Excédents financiers et DAP =	\$ 731 827,38	1 365 452,32
--	----------------------	---------------------

• Différence des comptes financiers et des dettes financières :

1/ Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
2/ Banques - Etablissements financiers et assimilés/comptes à soldes débiteur échoués	1 290 410,70	100 510,91
3/ Compte de risque débiteur ou créateur	28 129,13	-28 129,13
4/ Banques - comptes à soldes créditeur et concours bancaires courants	0,00	0,00
Sous-total (1 + 2 + 3 - 4 - 5) :	1 358 739,83	72 381,78

• Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2012 :

Disponibilités au 31/12/2012	1 358 739,83	72 381,78
+ Plus-Values lointaines au 31/12/2012	0,00	0,00
- Contribution FFSPF	-1 855 002,35	-365 619,69
Disponibilités au 31/12/2012 hors Contribution FFSPF	547 262,52	-293 231,91
1/3 des charges comptabilisées au 31/12/2012	5 731 827,38	1 365 452,32
Montant des disponibilités excédentaires	Réduit	Néant

CONTRIBUTION FFSPF

• Lettre Circulaire CIF (LCC 11-10) du 8/04/2010 référencée PP/CF/10-116

Conformément à l'article L 6332-19 du Code du travail en vigueur au 26 novembre 2009, le FFSPF dispose notamment des ressources suivantes :

- les sommes correspondant à un pourcentage de la participation des employeurs de moins de dix salariés calculée dans les conditions définies par les articles L 6332 et L 6322-37 ;
- les sommes correspondant à un pourcentage de la participation des employeurs de dix salariés et plus calculée dans les conditions définies par les premier et troisième alinéas de l'article L 6335 et par l'article L 6322-37 ;
- une partie des sommes susmentionnées dans les professions agricoles visées aux 1^{er} à 4^e de l'article L 7221 du Code rural ainsi que dans les coopératives d'utilisation de matériel agricole, et le solde éventuel de la part non affectée au FFSPF.

Le pourcentage dont il est question est fixé annuellement par arrêté ministériel, sur proposition des organisations représentatives d'employeurs et de salariés au niveau national et interprofessionnel, après avis des autres organisations syndicales d'employeurs ou employeurs signataires de l'accord constitutif d'un organisme collecteur paritaire agréé à hors champ. Pour les professions agricoles visées aux 1^{er} à 4^e de l'article L 7221 du Code rural ainsi que dans les coopératives d'utilisation de matériel agricole, la partie des sommes destinées au FFSPF est fixée par arrêté, après avis des organisations nationales d'employeurs et de salariés représentatives de l'agriculture.

Ces sommes s'ajoutent sur les participations des employeurs dues au titre du congé individuel de formation, du plan de formation et de la professionnalisation.

Ces sommes sont versées par l'intermédiaire des organismes collecteurs paritaires agréés au titre de la professionnalisation et du congé individuel de formation, avant le 30 juin de chaque année conformément à l'article 3 du décret n° 2010-55 du 12 février 2010.

La contribution reversée par les CPACF ou FFSPF avant le 30 juin de l'année N correspond à un pourcentage (ou une partie de ce pourcentage) dans les professions agricoles visées aux 1^{er} à 4^e de l'article L 7221 du Code rural et les coopératives d'utilisation de matériel agricole) de la participation légale des employeurs au financement du congé individuel de formation CIF CDI et CIF CDD due au titre des masses salariales de l'année N.

En termes comptables, cette contribution correspond à un transfert de fonds au FFSPF.

Concernant l'assiette de référence du calcul de la contribution, le Conseil d'administration du FFSPF du 1er avril, réuni en présence du Commissaire du gouvernement, a retenus les orientations suivantes :

Il est demandé aux OFACIF de prendre comme référence le résultat de la collecte tel qu'il apparaît dans les comptes de résultat de l'année N-1 des organismes et dans l'Etat statistique et financier - ESF - qui doit être retourné auprès de la DGEFP pour le 31 mai de l'année N, conformément aux articles R. 6332-30 à R. 6332-32 du Code du travail.

Tout encasement éventuellement perçu ou收回 au cours de l'année N et n'apparaisant pas dans les comptes de résultat de ladite année N (perception au-delà de l'assiette des comptes) sera nécessairement pris en compte dans le compte de résultat de l'année N+1, et entrera dans l'assiette de calcul de la contribution à reverser avant le 30 juin de l'année N+1.

• Arrêté du 22 novembre 2011 fixant le pourcentage de reversement au fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels en application des 1^{er} et 2^e de l'article L 6332-19 du code du travail ; Au titre de l'année 2012, le pourcentage mentionné aux 1^{er} et 2^e de l'article L 6332-19 du code du travail est fixé à 13 %.

Coûts de comptabilisés au 31/12/2012	14 226 941,12	2812 413,04	17 089 354,16
Total	13%	13%	13%
Contribution FFSPF due	1 855 002,35	365 619,69	2 221 616,04

FONGECIF LORRAINE

PROVISIONS			
PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DES SUBVENTIONS			
A	Montant des Engagements bruts de l'année	16 598 655.85	3 708 857.76
B	Taux d'annulation des EFF	14.66%	6.49%
C = A x B	Annulations théoriques des EFF de l'année	2 433 362.95	240 704.87
D	Annulations, ajustement, écarts réels de l'année au titre des Engagements de l'année	-103 700.78	-70 544.70
E = C - D	Annulations probables	2 542 063.73	311 249.57
F = A - D - E	Provision théorique des EFF de l'année	14 165 292.90	3 468 152.91
G	Paiements des charges de formation au titre des Engagements de l'année 2013	4 688 955.67	1 290 837.13
H	CAP de formation au titre des Engagements de l'année 2012	1 609 711.20	493 770.62
I	Provision de charges de formation au titre des Engagements de l'année 2012	939 498.20	192 983.56
J = F - G - H - I	Provisions nettes pour EFF au 31/12/2012 au titre des Engagements de l'année 2012	6 927 127.83	1 490 561.60
			8 417 689.43

PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DES SUBVENTIONS			
---	--	--	--

Appel A Projet du FPSPP :

→ Dispositif CIF CDI :

• Chômage Partiel :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	0.00
Taux d'annulation	14.66%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00

• Publics Cibles :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	0.00
Taux d'annulation	14.66%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00

• Socie de connaissances et de compétences :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	0.00
Taux d'annulation	14.66%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00

• Projets Territoriaux :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	0.00
Taux d'annulation	14.66%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00

Total des provisions pour risque de non utilisation des subventions CDI :

Chômage Partiel	0.00
Publics Cibles	0.00
Socie de connaissances et de compétences	0.00
Projets Territoriaux	0.00
Total	0.00

→ Dispositif CIF CDD :

• CIF CDD :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	566 601.90
Taux d'annulation	6.49%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	36 772.46

• CSP Art.4 CDD :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	86 372.32
Taux d'annulation	6.49%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	5 605.56

• Projets Territoriaux :

Montant de l'aide à la notification de la levée de la condition suspensive	0.00
Taux d'annulation	6.49%
Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00

Total des provisions pour risque de non utilisation des subventions CDD :

CIF CDD	36 772.46
CSP Art.4 CDD	5 605.56
Projets Territoriaux	0.00
Total	42 378.03

FONGECIF LORRAINE

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Disponibilités au 01/01/2012		0.00
Compte de liaison		
R	Contributions HT	0.00
E	Subventions	0.00
S	Fonds reçus du FPSPP	0.00
S	Produits financiers	0.00
O	Autres encassements	0.00
U	TVA collectée	0.00
R	TOTAL ENCAISSEMENTS	0.00
E	Actions de formation HT	0.00
S	FPSPP (Contribution, Excédents...)	0.00
S	Frais de gestion et d'information	0.00
O	Frais de mission	0.00
M	Partarisme et FONGEOF	0.00
P	Autres décaissements	0.00
L	TVA déductible	0.00
C	TVA versée au Trésor Public	0.00
I	Investissements TTC	0.00
S	TOTAL DÉCAISSEMENTS	0.00
R	disponibilités au 31/12/2012	0.00
E	Compte de liaison	-28 129.13

FONGECIF LORRAINE

DETERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDI

|--|--|--|--|--|--|

ENGAGEMENTS	21 574 794,00	DECASSEMENTS	3 238 255,00	ANNULATIONS	12 889 876,00
					1 858 172,00
					191 190,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	18 336 599,00		5 446 613,00		3 588 441,00
					3 397 251,00
					0,00
					0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est:

14%

ENGAGEMENTS	19 073 117,00	DECASSEMENTS	2 987 723,00	ANNULATIONS	11 624 065,00
					1 147 197,00
					252 401,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	16 105 394,00		4 481 329,00		3 334 132,00
					3 081 731,00
					0,00
					0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est:

16%

ENGAGEMENTS	19 004 455,00	DECASSEMENTS	3 229 659,00	ANNULATIONS	12 092 277,00
					870 594,00
					142 672,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	15 775 806,00		3 683 529,00		2 812 935,00
					0,00
					0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est:

14%

Le taux d'annulation moyen retenu pour les CIF CDI est:

ANNULATIONS	3 087 612,00	ENGAGEMENTS	21 574 794,00	Taux d'annulation moyen retenu pour les CIF CDI	19 004 455,00
					59 452 376,00

|--|--|--|--|--|--|

ENGAGEMENTS	1 008 561,00	DECASSEMENTS	377 320,00	ANNULATIONS	345 954,00
					8 286,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	431 241,00		10 522,00		2 234,00
					2 234,00
					2 234,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est:

7%

ENGAGEMENTS	945 274,00	DECASSEMENTS	376 954,00	ANNULATIONS	303 782,00
					3 214,00
					2 908,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	568 320,00		64 538,00		61 324,00
					6 095,00
					6 095,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est:

6%

ENGAGEMENTS	742 270,00	DECASSEMENTS	455 076,00	ANNULATIONS	246 908,00
					4 248,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	307 194,00		40 244,00		35 996,00
					35 996,00
					35 996,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est:

3%

Le taux d'annulation moyen retenu pour les Bilans de Compétences CDI est:

ANNULATIONS	747 655,00	ENGAGEMENTS	1 008 561,00	Taux d'annulation moyen retenu pour les Bilans de Compétences CDI	945 274,00
					5 427,00

FONGECIF LORRAINE

DETERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDI

ELEMENT	01	02	03	04	05	06
---------	----	----	----	----	----	----

ENGAGEMENTS	86 935,00					86 935,00
DECASSEMENTS	30 539,00	29 682,00	4 891,00	3 290,00		49 402,00
ANNULATIONS				18 333,00		18 333,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	56 396,00	28 514,00	21 423,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2004 est : 21%

ELEMENT	01	02	03	04	05	06
ENGAGEMENTS	134 105,00					134 105,00
DECASSEMENTS	45 184,00	51 911,00	11 943,00	1 675,00		110 713,00
ANNULATIONS				23 392,00		23 392,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	88 921,00	37 010,00	25 047,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est : 17%

ELEMENT	01	02	03	04	05	06
ENGAGEMENTS	127 970,00					127 970,00
DECASSEMENTS	43 817,00	49 302,00	12 274,00	733,00		104 126,00
ANNULATIONS			16 224,00	900,00		17 124,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	84 153,00	34 851,00	6 353,00	4 720,00	4 720,00	4 720,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est : 13%Le taux d'annulation moyen retenu pour les VAE CDI est :

ANNULATIONS	18 333,00	23 392,00	17 124,00	59 849,00
ENGAGEMENTS	86 935,00	134 105,00	127 970,00	349 010,00
Taux d'annulation moyen retenu pour les VAE CDI				

ELEMENT	01	02	03	04	05	06
---------	----	----	----	----	----	----

ENGAGEMENTS	141 400,00					141 400,00
DECASSEMENTS	44 525,00	52 556,00	20 589,00			117 450,00
ANNULATIONS			3 117,00			3 117,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	96 875,00	44 519,00	20 833,00	20 833,00	20 833,00	20 833,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est : 2%

ENGAGEMENTS	147 171,00					147 171,00
DECASSEMENTS	7 980,00	72 181,00				80 161,00
ANNULATIONS		3 264,00				3 264,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	139 191,00	63 746,00	43 746,00	63 746,00	63 746,00	63 746,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est : 2%

ENGAGEMENTS	173 372,00					173 372,00
DECASSEMENTS	7 272,00					7 272,00
ANNULATIONS						0,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	166 100,00	166 100,00	166 100,00	166 100,00	166 100,00	166 100,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est : 0%Le taux d'annulation moyen retenu pour les FHTT CDI est :

ANNULATIONS	3 117,00	3 264,00	0,00	6 381,00
ENGAGEMENTS	141 400,00	147 171,00	173 372,00	443 943,00
Taux d'annulation moyen retenu pour les FHTT CDI				

ELEMENT	01	02	03	04	05	06
---------	----	----	----	----	----	----

ANNULATIONS	3 183 827,00	3 065 345,00	2 707 429,00	8 956 402,00
ENGAGEMENTS	22 811 670,00	20 299 657,00	20 068 077,00	43 179 434,00
Taux d'annulation moyen retenu pour le dispositif CDI				

FONGECIF LORRAINE

DETERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDD

ENGAGEMENTS	2 339 603,00					2 339 603,00
DECASSEMENTS	977 848,00	1 126 978,00	41 751,00	11 287,00	1 633,00	2 159 547,00
ANNULATIONS			180 056,00			180 056,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	1 341 735,00	234 757,00	12 750,00	1 633,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2004 est :

8%

ENGAGEMENTS	2 232 593,00					2 232 593,00
DECASSEMENTS	1 012 419,00	1 092 124,00	14 184,00	1 369,00	250,00	2 120 337,00
ANNULATIONS			112 256,00			112 256,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	1 220 174,00	128 050,00	1 610,00	250,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est :

5%

ENGAGEMENTS	2 429 695,00					2 429 695,00
DECASSEMENTS	1 010 759,00	1 231 982,00	25 139,00			2 247 680,00
ANNULATIONS			161 815,00			161 815,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	1 418 936,00	186 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est :

7%

Le taux d'annulation moyen retenu pour les CIF CDD est :

ANNULATIONS	180 056,00	112 256,00	161 815,00	454 127,00	
ENGAGEMENTS	2 339 603,00	2 232 593,00	2 429 695,00	7 001 691,00	
					6,49%
Taux d'annulation moyen retenu pour les CIF CDD					

Taux d'annulation moyen retenu pour les titres de Compétences CDD :

ENGAGEMENTS	22 887,00				22 887,00
DECASSEMENTS	11 691,00	9 198,00			20 887,00
ANNULATIONS		2 000,00			2 000,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	11 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est :

9%

ENGAGEMENTS	24 176,00				24 176,00
DECASSEMENTS	13 980,00	9 321,00			23 301,00
ANNULATIONS		875,00			875,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	10 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est :

4%

ENGAGEMENTS	13 847,00				13 847,00
DECASSEMENTS	8 131,00	5 500,00			13 431,00
ANNULATIONS		216,00			216,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	5 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est :

2%

Le taux d'annulation moyen retenu pour les titres de Compétences CDD est :

ANNULATIONS	2 000,00	875,00	216,00	3 091,00	
ENGAGEMENTS	22 887,00	24 176,00	13 847,00	60 910,00	
					5,07%
Taux d'annulation moyen retenu pour les titres de Compétences CDD					

DETERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDD

VAF CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	7 200,00				7 200,00
ENGAGEMENTS	7 200,00				
DECASSEMENTS	3 827,00	1 196,00	790,00	600,00	6 413,00
ANNULATIONS				787,00	787,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	3 373,00	2 177,00	1 387,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est :

11%

VAF CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	14 490,00				14 490,00
ENGAGEMENTS	14 490,00				
DECASSEMENTS	3 750,00	8 765,00	655,00		13 370,00
ANNULATIONS			1 110,00		1 110,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	10 730,00	3 965,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est :

8%

VAF CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	22 710,00				22 710,00
ENGAGEMENTS	22 710,00				
DECASSEMENTS	7 845,00	11 460,00	405,00		19 710,00
ANNULATIONS			3 000,00		3 000,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	14 865,00	3 405,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est :

10%

Le taux d'annulation moyen retenu pour les VAE CDD est :

VAE CDD					
	ANNULATIONS	ENGAGEMENTS		Taux d'annulation moyen retenu pour les VAE CDD	
	787,00	1 110,00	3 000,00	4 897,00	
ANNULATIONS	787,00	1 110,00	3 000,00	4 897,00	
ENGAGEMENTS	7 200,00	14 490,00	22 710,00	44 390,00	
				11,03%	

FHII CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	14 475,00				14 475,00
ENGAGEMENTS	14 475,00				
DECASSEMENTS		10 551,00	174,00		10 725,00
ANNULATIONS					0,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	14 475,00	4 124,00	3 950,00	3 950,00	3 950,00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est :

0%

FHII CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	19 070,00				19 070,00
ENGAGEMENTS	19 070,00				
DECASSEMENTS		6 830,00			4 830,00
ANNULATIONS					0,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	19 070,00	12 240,00	12 240,00	12 240,00	12 240,00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est :

0%

FHII CDD					
	ENGAGEMENTS	DECASSEMENTS	ANNULATIONS	SOLDE DES ENGAGEMENTS	
	0,00				0,00
ENGAGEMENTS	0,00				
DECASSEMENTS					0,00
ANNULATIONS					0,00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est :

N/A

Le taux d'annulation moyen retenu pour les FHII CDD est :

FHII CDD					
	ANNULATIONS	ENGAGEMENTS		Taux d'annulation moyen retenu pour les FHII CDD	
	0,00	19 070,00		0,00	
ANNULATIONS	0,00	19 070,00		0,00	
ENGAGEMENTS	14 475,00	19 070,00	33 745,00		
				0,00%	

DETERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDD

DÉTERMINATION DU TAUX D'ANNULATION MOYEN DU DISPOSITIF CDD

ANNUATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DÉCAISSEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANNULATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Le taux d'annulation retenu pour 2006 est:

N/A

ANNUATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DÉCAISSEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANNULATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Le taux d'annulation retenu pour 2007 est:

N/A

ANNUATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DÉCAISSEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANNULATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SOLDE DES ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Le taux d'annulation retenu pour 2008 est:

N/A

Le taux d'annulation moyen retenu pour les DIF CDD est:

ANNUATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	N/A
ENGAGEMENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Taux d'annulation moyen retenu pour les DIF CDD					N/A

Le taux d'annulation moyen retenu pour le dispositif CDD est:

ANNUATIONS	182 843.00	314 241.00	145 031.00	442 115.00	N/A
ENGAGEMENTS	2 384 355.00	2 299 319.00	2 466 252.00	7 140 934.00	6.47%
Taux d'annulation moyen retenu pour le dispositif CDD					N/A

FONGECIF LORRAINE**EFFECTIFS ET DIF****I- Effectifs**

Les effectifs sont calculés en Equivalents Temps Pleins (ETP).

L'effectif salarié moyen en ETP se décompose comme suit :

	31
Personnel CDI	17.50
Personnel CDD	0.00
Total	17.50

II- DIF (Droit individuel à la formation)

◊ Nombre de salariés présents au 31/12/2012 :

18

◊ Nombre d'heures acquises au 31/12/2012 :

1 512

ENGAGEMENTS HORS BILAN**I- Engagements de retraite :**

document ci-joint

II- Engagements en matière de crédit bail :

Néant

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Le bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 présente un total de 24 479 914 € et le compte de résultat dégage un résultat de 2 821 851 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Modification du plan comptable applicable aux OPCA à compter du 1^{er} janvier 2012 (règlement n° 2011-01 du 9 juin 2011).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

3. CHANGEMENT DE METHODE

Selon les nouvelles dispositions du plan comptable, les engagements de financement de formation (EFF) ont été constatés en provisions.

Les EFF au 31 décembre 2011 ainsi que les annulations s'y rapportant ont été comptabilisés en report à nouveau (art. 314-1 CRC 99-03) pour un total de 9 318 932 € (comptes 156). Le montant des provisions EFF au 31 décembre 2012 s'est élevé à 9 951 678 €. L'impact net sur le résultat 2012 est donc de 632 746 €.

Les comptes de réserves affectés aux EFF et qui étaient destinés à couvrir en tout ou partie les EFF inscrits en hors bilan ne sont donc plus justifiés. Les réserves affectées aux EFF au 31 décembre 2011 ont donc été soldées par le compte « report à nouveau » pour un total de 6 675 803 € (hors résultat 2011).

4. METHODES D'EVALUATION 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 d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des organismes collecteurs (règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations).

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 hormis celles relatives au changement de méthode décrit dans le paragraphe 3.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

4.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par des logiciels amortis sur 2 ou 4 ans.

4.2. 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 :

- | | |
|--|------------|
| - Agencements et installations des constructions | 10 ans |
| - Installations générales | 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 4 ans |
| - Mobilier de bureau | 4 à 10 ans |

Nous n'avons aucun indice de perte de valeur au 31/12/2012.

4.3. Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles regroupent principalement la collecte à recevoir début 2013 qui est estimée :

- pour les CDI à	13 103 444 €
- pour les CDD à	2 571 230 €
<hr/>	
15 674 674 €	

et les subventions à recevoir :

- Subvention FSE :	2 467 522 €
- Subvention AGEFIPH :	59 866 €
- Fonds réservés CDI :	1 094 152 €
- FPSPP FSE chômage partiel :	235 377 €
- FPSPP FSE publics cibles :	2 122 763 €
- FPSPP FSE socle de compétences :	296 550 €
- FPSPP FSE CIF CDD :	417 270 €
- FPSPP FSE CSP art. 4 CDD :	86 372 €
- Subventions CDI à recevoir :	163 402 €
- Subventions CDD à recevoir :	41 250 €
<hr/>	
6 984 524 €	

Toutes les créances et dettes qui apparaissent au bilan sont à échéance de moins d'un an.

4.4. Provisions

4.4.1. Provisions EFF

Les provisions EFF comprennent les engagements de financement de formation qui sont au stade de la signature ou relatifs à des actions de formation en cours restant à dispenser au 31 décembre 2012, dont la condition de prise en charge financière dépend de la réalisation de la formation.

4.4.2. Provisions pour actions de formation

Les provisions pour actions de formation sont constituées des actions de formation réalisées au cours de l'exercice pour lesquelles subsiste un doute sur leur prise en charge ou sur le niveau de réalisation effective comparé au niveau prévu initialement.

4.4.3. Engagements de départs à la retraite

Les engagements de départs à la retraite des salariés du FONGECIF ont été estimés de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés du FONGECIF (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques au FONGECIF (hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 2,50%.

Les engagements de retraite au 31 décembre 2012 ont été estimés à 75 933 € et ont été majorées 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.

Ces engagements ont été constatés en comptabilité et ils ont fait l'objet d'un complément de provision de 6 947 € au titre de cet exercice.

4.5. Fonds dédiés

Les montants restant à réaliser sur les subventions obtenues s'élèvent à 911 869 €.

4.6. Charges à payer

Elles couvrent notamment les décaissements de janvier 2013 pour les dossiers CIF et en particulier les actions de formation réalisées et non encore réglées à la clôture. Est également comptabilisée en charges à payer la contribution à verser au FPSPP en pourcentage de la collecte.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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

Les charges de structure communes aux activités CDI et CDD sont reparties proportionnellement à hauteur de 85% pour le CDI et de 15% pour le CDD.

5.2. 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 €
- Remboursements indemnités kilométriques :	13 592 €

3 cadres salariés du FONGECIF Lorraine :

- Rémunérations brutes :	172 340 €
- Avantages en nature :	0 €
- Remboursements indemnités kilométriques :	1 579 €

5.3. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2012 se sont élevés à 8 970 € pour la mission de certification des comptes et à 5 382 € pour les diligences directement liées. Ces honoraires s'entendent TTC et frais de déplacement compris.