

Association FONGECIF Haute-Normandie

**95 allée Alfred Nobel
Immeuble Lavoisier**

76230 BOIS GUILLAUME

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

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
PREVUES A L'ARTICLE L612-5 DU CODE DE COMMERCE**

EXERCICE CLOS AU 31/12/2013

Association FONGECIF Haute-Normandie
95 allée Alfred Nobel Immeuble Lavoisier
76230 BOIS GUILLAUME

Association déclarée à la Préfecture de Rouen

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2013**

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 20 mai 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau du 17 avril 2014. 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 votre Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- Au paragraphe Provisions de formation, il est exposé que le mode opératoire de clôture informatique des dossiers terminés a dû être complété d'une procédure manuelle afin d'ajuster la provision pour dépenses de formation au 31 décembre 2013.
- Au paragraphe Charges exceptionnelles, il est mentionné qu'un pourvoi en cassation est en cours afin de contester le jugement de la cour d'appel de Rouen du 5 novembre 2013.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

La collecte, les subventions, la trésorerie et les provisions pour charges de formation constituent des postes significatifs du bilan et du compte de résultat.

Nous avons validé la réalité, l'exhaustivité et la valorisation de ces postes par des contrôles spécifiques.

Ainsi, nous avons :

- contrôlé la valorisation et l'exhaustivité de la collecte par sondage ;
- validé la réalité et l'exhaustivité des subventions avec les conventions ;
- procédé à des demandes de confirmation bancaire ;
- effectué des tests sur les dossiers de formations engagés dans le logiciel Métier « FONGESOFT » afin de s'assurer de l'exactitude de la provision pour formation.

Ces appréciations 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.

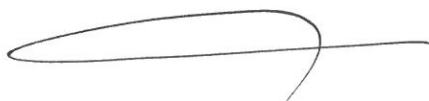
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES
--

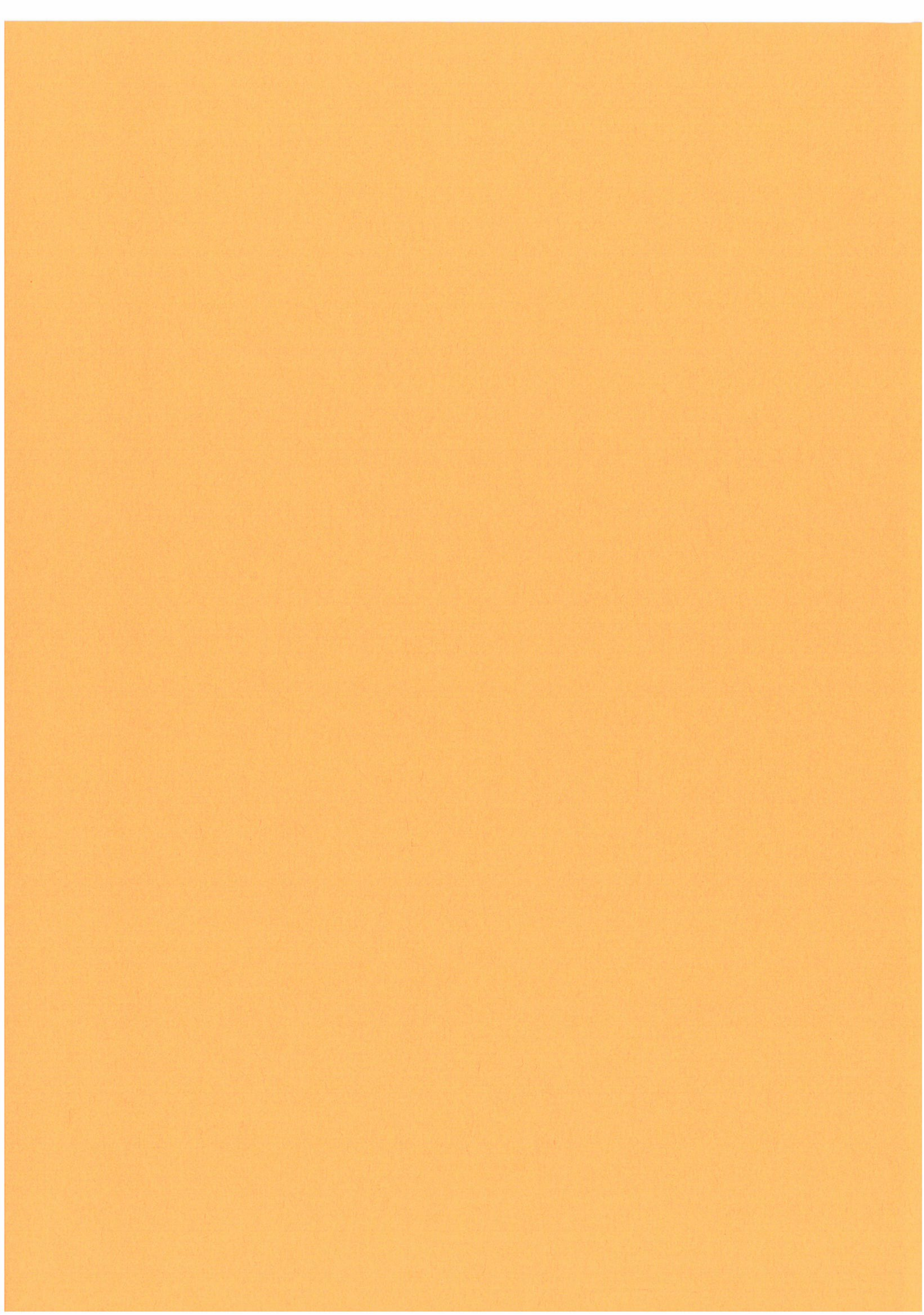
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Bureau et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Isneauville,
Le 5 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes,
SARL AGICOM
représentée par Thierry ONNO





BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2013 - APRES AFFECTATION -

ACTIF	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	326 383,41	318 112,41	8 271,00	23 970,44
Immobilisations corporelles	1 774 964,77	1 200 944,31	574 020,46	527 198,44
Immobilisations financières	1 811,98	0,00	1 811,98	1 211,98
<i>Total I</i>	2 103 160,16	1 519 056,72	584 103,44	552 380,86
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	18 039 845,15		18 039 845,15	16 770 264,00
Etat :				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	2 340 293,65		2 340 293,65	400 000,00
▫ Créances fiscales	0,00		0,00	0,00
▫ Créances sociales	10 641,21		10 641,21	0,00
▫ Autres	0,00		0,00	0,00
Créances au titre :				
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	87 799,91		87 799,91	1 794 042,02
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	979 199,94		979 199,94	2 310 740,07
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	853 937,65		853 937,65	946 175,39
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	563 091,28		563 091,28	
Autres créances	3 751 118,15		3 751 118,15	4 695 110,63
<i>Total II</i>	26 625 926,94	0,00	26 625 926,94	26 916 332,11
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	633 822,73		633 822,73	403 078,03
Disponibilités	3 239 671,62		3 239 671,62	917 800,13
Comptes de liaison	1 066 174,03		1 066 174,03	29 747,48
<i>Total III</i>	4 939 668,38	0,00	4 939 668,38	1 350 625,64
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	27 506,95		27 506,95	12 464,80
<i>Total IV</i>	27 506,95	0,00	27 506,95	12 464,80
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	33 696 262,43	1 519 056,72	32 177 205,71	28 831 803,41

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2013 - APRES AFFECTATION -

PASSIF	2013	2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	10 207 965,37	12 357 522,01
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
Fonds réservés	3 424 694,00	
Total I	13 632 659,37	12 357 522,01
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	83 229,58	570 668,61
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	495 155,22	1 005 158,48
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	1 393 625,25	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
▫ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	250 964,58	1 415 577,23
▫ Provisions pour Engagements de formation 2012	951 876,93	8 761 349,51
▫ Provisions pour Engagements de formation 2013	8 701 374,89	0,00
Autres provisions :		
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	164 445,28
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	379 369,69	0,00
▫ Autres provisions de formation	0,00	0,00
▫ Provisions pour charges de fonctionnement	79 801,65	79 801,65
Total II	12 335 397,79	11 997 000,76
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	1 494 545,43	1 231 595,30
Dettes fournisseurs	40 403,61	62 902,94
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	9 386,71	11 265,67
▫ Dettes sociales	300 247,52	325 887,60
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00
Autres dettes :		
▫ Contribution FPSP	2 588 282,00	2 339 079,00
▫ Fonds réservés remboursables	0,00	0,00
▫ Autres dettes d'exploitation	26 742,40	68 563,95
Total III	4 459 607,67	4 039 294,46
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	664 145,29	408 238,69
Autres dettes financières	0,00	0,00
Comptes de liaison	1 066 174,03	29 747,48
Total IV	1 730 319,32	437 986,17
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	19 221,56	0,00
Total V	19 221,56	0,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	32 177 205,71	28 831 803,40

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2013

ACTIF	CDI			
	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	244 787,56	238 584,31	6 203,25	17 977,83
Immobilisations corporelles	1 331 223,59	900 708,30	430 515,29	395 398,80
Immobilisations financières	1 358,98	0,00	1 358,98	908,98
Total I	1 577 370,13	1 139 292,61	438 077,52	414 285,61
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	14 736 789,47		14 736 789,47	13 721 297,00
Etat :				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	2 340 293,65		2 340 293,65	400 000,00
▫ Créances fiscales			0,00	0,00
▫ Créances sociales	6 518,83		6 518,83	0,00
▫ Autres			0,00	0,00
Créances au titre :				
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	87 799,91		87 799,91	1 250 683,97
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	694 076,30		694 076,30	1 495 142,22
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012			0,00	0,00
▫ de la Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013			0,00	0,00
Autres créances	3 746 988,38		3 746 988,38	4 612 612,98
Total II	21 612 466,54	0,00	21 612 466,54	21 479 736,17
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	367 653,90		367 653,90	215 156,50
Disponibilités	2 981 394,29		2 981 394,29	741 543,93
Comptes de liaison			0,00	29 747,48
Total III	3 349 048,19	0,00	3 349 048,19	986 447,91
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 630,22		20 630,22	9 348,60
Total IV	20 630,22	0,00	20 630,22	9 348,60
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	26 559 515,08	1 139 292,61	25 420 222,47	22 889 818,29

BILAN PASSIF CDI (après affectation) - EXERCICE 2013

PASSIF	CDI	
	2013	2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	6 301 427,70	4 762 920,71
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Provisions réglementées		
Fonds réservés	3 424 694,00	3 975 410,00
Total I	9 726 121,70	8 738 330,71
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	73 743,03	547 731,95
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	400 348,71	891 710,70
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	1 275 724,45	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
▫ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	247 180,70	1 351 819,04
▫ Provisions pour Engagements de formation 2012	856 427,78	7 652 613,96
▫ Provisions pour Engagements de formation 2013	7 203 586,50	0,00
Autres provisions :		
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012		0,00
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	299 263,09	0,00
▫ Autres provisions de formation		0,00
▫ Provisions pour charges de fonctionnement	79 801,65	79 801,65
Total II	10 436 075,91	10 523 677,30
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	1 433 589,12	1 136 979,80
Dettes fournisseurs	30 302,72	47 177,21
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	7 040,04	11 265,67
▫ Dettes sociales	179 054,63	254 116,50
Dettes sur immobilisations		0,00
Autres dettes :		
▫ Contribution FPSP	2 104 284,00	1 906 308,00
▫ Fonds réservés remboursables		0,00
▫ Autres dettes d'exploitation	20 056,80	51 422,97
Total III	3 774 327,31	3 407 270,15
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	398 301,96	220 540,13
Autres dettes financières		0,00
Comptes de liaison	1 066 174,03	0,00
Total IV	1 464 475,99	220 540,13
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	19 221,56	0,00
Total V	19 221,56	0,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	25 420 222,47	22 889 818,29

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 76230 SNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

www.sarl-agicom.com

RCS ROUEN 3 394 957 806

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2013

ACTIF	CDD			
	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	81 595,85	79 528,10	2 067,75	5 992,61
Immobilisations corporelles	443 741,18	300 236,01	143 505,17	131 799,64
Immobilisations financières	453,00	0,00	453,00	303,00
<i>Total I</i>	525 790,03	379 764,11	146 025,92	138 095,25
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	3 303 055,68		3 303 055,68	3 048 967,00
Etat :				
<input type="checkbox"/> Subventions & aides publiques à recevoir			0,00	0,00
<input type="checkbox"/> Créances fiscales			0,00	0,00
<input type="checkbox"/> Créances sociales	4 122,38		4 122,38	0,00
<input type="checkbox"/> Autres			0,00	0,00
Créances au titre :				
<input type="checkbox"/> de la Convention Cadre FPSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010			0,00	543 358,05
<input type="checkbox"/> de la Convention Cadre FPSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	285 123,64		285 123,64	815 597,85
<input type="checkbox"/> de la Convention Cadre FPSP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	853 937,65		853 937,65	946 175,39
<input type="checkbox"/> de la Convention Cadre FPSP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	563 091,28		563 091,28	0,00
Autres créances	4 129,77		4 129,77	82 497,65
<i>Total II</i>	5 013 460,40	0,00	5 013 460,40	5 436 595,94
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	266 168,83		266 168,83	187 921,53
Disponibilités	258 277,33		258 277,33	176 256,20
Comptes de liaison	1 066 174,03		1 066 174,03	0,00
<i>Total III</i>	1 590 620,19	0,00	1 590 620,19	364 177,73
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 876,73		6 876,73	3 116,20
<i>Total IV</i>	6 876,73	0,00	6 876,73	3 116,20
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	7 136 747,35	379 764,11	6 756 983,24	5 941 985,12

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
 www.sarl-agicom.com
 RCS TOULON B 304 667 806

BILAN PASSIF CDD (après affectation) - EXERCICE 2013

PASSIF	CDD	
	2013	2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	3 906 537,67	3 619 191,30
Subventions d'investissements sur biens renouvelables		
Provisions réglementées		
Total I	3 906 537,67	3 619 191,30
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	9 486,55	22 936,66
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	94 806,51	113 447,78
▫ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	117 900,80	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
▫ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	3 783,88	63 758,19
▫ Provisions pour Engagements de formation 2012	95 449,15	1 108 735,55
▫ Provisions pour Engagements de formation 2013	1 497 788,39	0,00
Autres provisions :		
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012		164 445,28
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	80 106,60	0,00
▫ Autres provisions de formation		0,00
▫ Provisions pour charges de fonctionnement		0,00
Total II	1 899 321,88	1 473 323,46
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	60 956,31	94 615,50
Dettes fournisseurs	10 100,89	15 725,73
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	2 346,67	0,00
▫ Dettes sociales	121 192,89	71 771,10
Dettes sur immobilisations		0,00
Autres dettes :		
▫ Contribution FPSPP	483 998,00	432 771,00
▫ Fonds réservés remboursables		0,00
▫ Autres dettes d'exploitation	6 685,60	17 140,98
Total III	685 280,36	632 024,31
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	265 843,33	187 698,56
Autres dettes financières		0,00
Comptes de liaison		29 747,48
Total IV	265 843,33	217 446,04
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		0,00
Total V	0,00	0,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	6 756 983,24	5 941 985,11

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 76230 LISNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 80

www.sarl-agicom.com

RCS ROUEN B 304 967 806

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2013

	2013	2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	19 909 864,99	17 992 914,26	1 916 950,73	10,65%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	2 450 175,06	533 781,43	2 116 393,63	396,49%
□ Fonds Social Européen (FSE)	2 051 152,06	0,00	2 051 152,06	N/A
□ Etat	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Régions	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%
□ Autres	199 023,00	133 781,43	65 241,57	48,77%
TRANSFERTS RECUS DU FPSPP :	1 643 057,92	5 088 296,78	-3 445 238,86	-67,71%
□ Fonds réservés	1 110 080,00	2 322 465,00	-1 212 385,00	-52,20%
□ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	0,00	2 765 831,78	-2 765 831,78	-100,00%
□ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	532 977,92		532 977,92	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	22 878,72	22 814,25	64,47	0,28%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	10 933 138,00	12 445 260,20	-1 512 122,20	-12,15%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
□ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	570 668,61	12 445 260,20	-11 874 591,59	-95,41%
□ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	1 005 158,48		1 005 158,48	N/A
• Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
□ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	17 825,14		17 825,14	N/A
□ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	9 175 040,49		9 175 040,49	N/A
• Autres provisions :				
□ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	164 445,28		164 445,28	N/A
□ Autres			0,00	N/A
Total I : Produits d'activité	35 159 114,69	36 083 066,92	-923 952,23	-2,56%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	15 732 558,65	17 647 047,57	-1 914 488,92	-10,85%
□ Coûts pédagogiques	5 100 759,15	5 870 246,38	-769 487,23	-13,11%
□ Rémunérations, charges sociales	10 366 637,40	11 506 595,09	-1 139 957,69	-9,91%
□ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Transport, hébergement, repas	265 162,10	270 206,10	-5 044,00	-1,87%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	950 965,62	1 015 178,79	-64 213,17	-6,33%
□ Coûts pédagogiques	950 585,31	1 013 554,98	-62 969,67	-6,21%
□ Rémunérations, charges sociales	380,31	1 623,81	-1 243,50	-76,58%
□ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE :	154 876,75	154 250,79	625,96	0,41%
□ Coûts pédagogiques	154 876,75	153 971,98	904,77	0,59%
□ Rémunérations, charges sociales	0,00	278,81	-278,81	-100,00%
□ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	225,19	0,00	225,19	N/A
□ Coûts pédagogiques	225,19	0,00	225,19	N/A
□ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	93 818,22	18 842,70	74 975,52	397,90%
□ Coûts pédagogiques	89 978,39	17 634,04	72 344,35	410,25%
□ Transport, hébergement, repas	3 839,83	1 208,66	2 631,17	217,69%
CSP Art.4 CDD :	113 329,40	0,00	113 329,40	N/A
□ Coûts pédagogiques	113 329,40		113 329,40	N/A
□ Transport, hébergement, repas	0,00		0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	2 588 282,00	2 339 079,00	249 203,00	10,65%
□ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	2 588 282,00	2 339 079,00	249 203,00	10,65%
□ Au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	0,00	0,00	0,00	N/A
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	12 004 631,56	10 501 621,87	1 503 009,69	14,31%
• Provisions pour charges de formation :				
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	83 229,58	570 668,60	-487 439,02	-85,42%
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	495 155,22	1 005 158,48	-510 003,26	-50,74%
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	1 393 625,25		1 393 625,25	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	951 876,93	8 761 349,51	-7 809 472,58	-89,14%
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	8 701 374,89		8 701 374,89	N/A
• Autres provisions :				
□ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	164 445,28	-164 445,28	-100,00%
□ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	379 369,69		379 369,69	N/A
□ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
Total II : Charges d'activité	31 638 687,39	31 676 020,72	-37 333,33	-0,12%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	3 520 427,30	4 407 046,20	-886 618,90	-20,12%

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2013 (SUITE)

	2013	2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	1 979,37	-1 979,37	-100,00%
TRANSFERTS DE CHARGES	508 026,04	518 521,91	-10 495,87	-2,02%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	40 140,60	73 212,17	-33 071,57	-45,17%
▫ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	1 143 805,13	-1 143 805,13	-100,00%
Total IV : Produits de fonctionnement	548 166,64	1 737 518,58	-1 189 351,94	-68,45%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
▫ FONGEFOR	127 581,00	138 042,00	-10 461,00	-7,58%
▫ Missions & services éligibles à ce titre	127 784,11	138 042,00	-10 257,89	-7,43%
Sous-total charges liées au Paritarisme	255 365,11	276 084,00	-20 718,89	-7,50%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	395 283,93	457 122,48	-61 838,55	-13,53%
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	103 065,31	110 750,39	-7 685,08	-6,94%
▫ Salaires et traitements	840 489,94	991 552,95	-151 063,01	-15,23%
▫ Charges sociales	392 594,65	423 320,57	-30 725,92	-7,26%
▫ Cotisation FPSPP	34 022,00	36 582,00	-2 560,00	-7,00%
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	82 390,64	112 105,14	-29 714,50	-26,51%
▫ Dotation aux provisions	0,00	28 350,00	-28 350,00	-100,00%
▫ Autres charges	0,00	0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	1 847 846,47	2 159 783,53	-311 937,06	-14,44%
Total V : Charges de fonctionnement	2 103 211,58	2 435 867,53	-332 655,95	-13,66%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-1 555 044,94	-698 348,95	-856 695,99	122,67%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	1 965 382,36	3 708 697,25	-1 743 314,89	-47,01%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	46 038,07	62 474,17	-16 436,10	-26,31%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	21 081,01	22 175,90	-1 094,89	-4,94%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	24 957,06	40 298,27	-15 341,21	-38,07%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	13 838,20	-13 838,20	-100,00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 448 298,60	15 262,64	1 433 035,96	9389,17%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-1 448 298,60	-1 424,44	-1 446 874,16	101574,95%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	542 040,82	3 747 571,08	-3 205 530,26	-85,54%
TOTAL PRODUITS	35 753 319,40	37 896 897,87	-2 143 578,47	-5,66%
TOTAL CHARGES	35 211 278,58	34 149 326,79	1 061 951,79	3,11%

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2013

	CDI 2013	CDI 2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	16 186 803,38	14 663 905,27	1 522 898,11	10,39%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	2 650 175,06	533 781,43	2 116 393,63	396,49%
▫ Fonds Social Européen (FSE)	2 051 152,06	0,00	2 051 152,06	N/A
▫ Etat		0,00	0,00	N/A
▫ Régions	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%
▫ Autres	199 023,00	133 781,43	65 241,57	48,77%
TRANSFERTS DU FPSPP :	1 110 080,00	3 588 029,63	-2 477 949,63	-69,06%
▫ Fonds réservés	1 110 080,00	2 322 465,00	-1 212 385,00	-52,20%
▫ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012		1 265 564,63	-1 265 564,63	-100,00%
▫ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013			0,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	21 503,11	22 758,85	-1 255,74	-5,52%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	9 505 747,59	11 173 804,68	-1 668 057,09	-14,93%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
▫ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	547 731,95	11 173 804,68	-10 626 072,73	-95,10%
▫ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	891 710,70		891 710,70	N/A
• Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▫ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)			0,00	N/A
▫ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	8 066 304,94		8 066 304,94	N/A
• Autres provisions :				
▫ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012			0,00	N/A
▫ Autres			0,00	N/A
Total I : Produits d'activité	29 474 309,14	29 982 279,86	-507 970,72	-1,69%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	13 689 847,54	15 437 436,10	-1 747 588,56	-11,32%
▫ Coûts pédagogiques	4 462 725,13	5 022 727,14	-560 002,01	-11,15%
▫ Rémunérations, charges sociales	9 015 921,44	10 187 735,21	-1 171 813,77	-11,50%
▫ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	0,00	0,00	0,00	N/A
▫ Transport, hébergement, repas	211 200,97	226 973,75	-15 772,78	-6,95%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	938 688,12	994 109,86	-55 421,74	-5,58%
▫ Coûts pédagogiques	938 307,81	992 486,05	-54 178,24	-5,46%
▫ Rémunérations, charges sociales	380,31	1 623,81	-1 243,50	-76,58%
▫ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE :	152 289,25	145 313,29	6 975,96	4,80%
▫ Coûts pédagogiques	152 289,25	145 034,48	7 254,77	5,00%
▫ Rémunérations, charges sociales	0,00	278,81	-278,81	-100,00%
▫ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	91 745,58	18 842,70	72 902,88	386,90%
▫ Coûts pédagogiques	87 905,75	17 634,04	70 271,71	398,50%
▫ Transport, hébergement, repas	3 839,83	1 208,66	2 631,17	217,69%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	2 104 284,00	1 906 308,00	197 976,00	10,39%
▫ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	2 104 284,00	1 906 308,00	197 976,00	10,39%
▫ Au titre des disponibilités excédentaires		0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE		0,00	0,00	N/A
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	10 109 093,56	9 092 056,61	1 017 036,95	11,19%
• Provisions pour charges de formation :				
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	73 743,03	547 731,95	-473 988,92	-86,54%
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	400 348,71	891 710,70	-491 361,99	-55,10%
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	1 275 724,45		1 275 724,45	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)		0,00	0,00	N/A
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	856 427,78	7 652 613,96	-6 796 186,18	-88,81%
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	7 203 586,50		7 203 586,50	N/A
• Autres provisions :				
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012		0,00	0,00	N/A
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	299 263,09		299 263,09	N/A
▫ Autres		0,00	0,00	N/A
Total II : Charges d'activité	27 085 948,05	27 594 066,56	-508 118,51	-1,84%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	2 388 361,09	2 388 213,30	147,79	0,01%

HAUTE-NORMANDIE

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2013 (SUITE)

	CDI 2013	CDI 2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		1 484,53	-1 484,53	-100,00%
TRANSFERTS DE CHARGES	495 787,63	505 796,20	-10 008,57	-1,98%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	10 027,34	11 278,34	-1 251,00	-11,09%
▫ Autres		0,00	0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT			-1 143 805,13	-100,00%
Total IV : Produits de fonctionnement	505 814,97	1 662 364,20	-1 156 549,23	-69,57%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
▫ FONGEFOR	104 575,00	112 512,00	-7 937,00	-7,05%
▫ Missions & services éligibles à ce titre	104 744,63	112 512,00	-7 767,37	-6,90%
Sous-total charges liées au Paritarisme	209 319,63	225 024,00	-15 704,37	-6,98%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	309 746,07	378 395,51	-68 649,44	-18,14%
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	81 678,93	89 883,30	-8 204,37	-9,13%
▫ Salaires et traitements	675 150,53	807 785,70	-132 635,17	-16,42%
▫ Charges sociales	314 033,32	345 754,38	-31 721,06	-9,17%
▫ Cotisation FPSPP	27 887,00	29 814,00	-1 927,00	-6,46%
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	61 793,01	84 078,88	-22 285,87	-26,51%
▫ Dotation aux provisions		28 350,00	-28 350,00	-100,00%
▫ Autres charges		0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	1 470 288,86	1 764 061,77	-293 772,91	-16,65%
Total V : Charges de fonctionnement	1 679 608,49	1 989 085,77	-309 477,28	-15,56%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-1 173 793,52	-326 721,57	-847 071,95	259,26%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	1 214 567,57	2 061 491,73	-846 924,16	-41,08%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	44 292,79	59 263,25	-14 970,46	-25,26%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	20 489,41	20 529,31	-39,90	-0,19%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	23 803,38	38 733,94	-14 930,56	-38,55%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 692,11	-10 692,11	-100,00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	941 527,33	11 448,17	930 079,16	8124,26%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-941 527,33	-756,06	-940 771,27	124430,77%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	296 843,62	2 099 469,61	-1 802 625,99	-85,86%
TOTAL PRODUITS	30 024 416,90	31 714 599,42	-1 690 182,52	-5,33%
TOTAL CHARGES	29 727 573,28	29 615 129,81	112 443,47	0,38%

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronde - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89 / 143 805,13
 www.sar-agicom.com
 RCS ROUEN 3 304 687 806

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2013

	CDD 2013	CDD 2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	3 723 061,61	3 329 008,99	394 052,62	11,84%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Fonds Social Européen (FSE)			0,00	N/A
□ Etat			0,00	N/A
□ Régions			0,00	N/A
□ Autres			0,00	N/A
TRANSFERTS DU FPSPP :	532 977,92	1 500 267,15	-967 289,23	-64,47%
□ Fonds réservés			0,00	N/A
□ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012		1 500 267,15	-1 500 267,15	-100,00%
□ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	532 977,92		532 977,92	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	1 375,61	55,40	1 320,21	2383,05%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	1 427 390,41	1 271 455,52	155 934,89	12,26%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
□ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	22 936,66	1 271 455,52	-1 248 518,86	-98,20%
□ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	113 447,78		113 447,78	N/A
• Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
□ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abatement)	17 825,14		17 825,14	N/A
□ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	1 108 735,55		1 108 735,55	N/A
• Autres provisions :				
□ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	164 445,28		164 445,28	N/A
□ Autres			0,00	N/A
Total I : Produits d'activité	5 684 805,55	6 100 787,06	-415 981,51	-6,82%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	2 042 711,11	2 209 611,47	-166 900,36	-7,55%
□ Coûts pédagogiques	638 034,02	847 519,24	-209 485,22	-24,72%
□ Rémunérations, charges sociales	1 350 715,96	1 318 859,88	31 856,08	2,42%
□ Transport, hébergement, repas	53 961,13	43 232,35	10 728,78	24,82%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	12 277,50	21 068,93	-8 791,43	-41,73%
□ Coûts pédagogiques	12 277,50	21 068,93	-8 791,43	-41,73%
□ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE :	2 587,50	8 937,50	-6 350,00	-71,05%
□ Coûts pédagogiques	2 587,50	8 937,50	-6 350,00	-71,05%
□ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
□ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	225,19	0,00	225,19	N/A
□ Coûts pédagogiques	225,19		225,19	N/A
□ Rémunérations, charges sociales			0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	2 072,64	0,00	2 072,64	N/A
□ Coûts pédagogiques	2 072,64		2 072,64	N/A
□ Transport, hébergement, repas			0,00	N/A
CSP Art.4 CDD :	113 329,40	0,00	113 329,40	N/A
□ Coûts pédagogiques	113 329,40		113 329,40	N/A
□ Transport, hébergement, repas			0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	483 998,00	432 771,00	51 227,00	11,84%
□ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	483 998,00	432 771,00	51 227,00	11,84%
□ Au titre des disponibilités excédentaires			0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE			0,00	N/A
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	1 895 538,00	1 409 565,26	485 972,74	34,48%
• Provisions pour charges de formation :				
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	9 486,55	136 384,43	-126 897,88	-93,04%
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	94 806,51		94 806,51	N/A
□ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	117 900,80		117 900,80	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abatement)			0,00	N/A
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	95 449,15	1 108 735,55	-1 013 286,40	-91,39%
□ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	1 497 788,39		1 497 788,39	N/A
• Autres provisions :				
□ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012		164 445,28	-164 445,28	-100,00%
□ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	80 106,60		80 106,60	N/A
□ Autres			0,00	N/A
Total II : Charges d'activité	4 552 739,34	4 081 954,16	470 785,18	11,53%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	1 132 066,21	2 018 832,90	-886 766,69	-43,92%

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

www.sarl-agicom.com
 02 35 12 20 80

HAUTE-NORMANDIE

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2013 (SUITE)

	CDD 2013	CDD 2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		494,84	-494,84	-100,00%
TRANSFERTS DE CHARGES	12 238,41	12 725,71	-487,30	-3,83%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	30 113,26	61 933,83	-31 820,57	-51,38%
▫ Autres			0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT			0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	42 351,67	75 154,38	-32 802,71	-43,65%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
▫ FONGEFOR	23 006,00	25 530,00	-2 524,00	-9,89%
▫ Missions & services éligibles à ce titre	23 039,48	25 530,00	-2 490,52	-9,76%
Sous-total charges liées au Paritarisme	46 045,48	51 060,00	-5 014,52	-9,82%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	85 537,86	78 726,97	6 810,89	8,65%
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	21 386,38	20 867,09	519,29	2,49%
▫ Salaires et traitements	165 339,41	183 767,25	-18 427,84	-10,03%
▫ Charges sociales	78 561,33	77 566,19	995,14	1,28%
▫ Cotisation FPSPP	6 135,00	6 768,00	-633,00	-9,35%
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	20 597,63	28 026,26	-7 428,63	-26,51%
▫ Dotation aux provisions		0,00	0,00	N/A
▫ Autres charges		0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	377 557,61	395 721,76	-18 164,15	-4,59%
Total V : Charges de fonctionnement	423 603,09	446 781,76	-23 178,67	-5,19%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-381 251,42	-371 627,38	-9 624,04	2,59%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	750 814,79	1 647 205,52	-896 390,73	-54,42%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	1 745,28	3 210,92	-1 465,64	-45,65%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	591,60	1 646,59	-1 054,99	-64,07%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	1 153,68	1 564,33	-410,65	-26,25%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 146,09	-3 146,09	-100,00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	506 771,27	3 814,47	502 956,80	13185,50%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-506 771,27	-668,38	-506 102,89	75720,83%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	245 197,20	1 648 101,47	-1 402 904,27	-85,12%
TOTAL PRODUITS	5 728 902,50	6 182 298,45	-453 395,95	-7,33%
TOTAL CHARGES	5 483 705,30	4 534 196,98	949 508,32	20,94%

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 78230 ISNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

www.sarl-agicom.com

RCS BOULON 3 304 017 616

HAUTE-NORMANDIE

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	267 867,37		23 079,81	244 787,56
▫ Immobilisations incorporelles en cours				0,00
▫				0,00
TOTAL I	267 867,37	0,00	23 079,81	244 787,56
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains	45 750,00			45 750,00
▫ Constructions sur sol propre	472 608,55			472 608,55
▫ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
▫ Installations générales, agencements, aménagement	426 436,02	55 838,37		482 274,39
▫ Matériel de transport	0,00			0,00
▫ Matériel informatique	252 834,84	29 296,55	21 955,50	260 175,89
▫ Matériel de bureau	0,00			0,00
▫ Mobilier	70 414,76			70 414,76
▫ Immobilisations corporelles en cours	0,00			0,00
▫ Avances & acomptes	0,00			0,00
TOTAL II	1 268 044,17	85 134,92	21 955,50	1 331 223,59
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Dépôts	908,98	450,00		1 358,98
▫				0,00
TOTAL III	908,98	450,00	0,00	1 358,98
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 536 820,52	85 584,92	45 035,31	1 577 370,13

HAUTE-NORMANDIE

VARIATION DES IMMOBILISATIONS CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	89 289,12		7 693,27	81 595,85
▫ Immobilisations incorporelles en cours	0,00			0,00
▫	0,00			0,00
TOTAL I	89 289,12	0,00	7 693,27	81 595,85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains	15 250,00			15 250,00
▫ Constructions sur sol propre	157 536,18			157 536,18
▫ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
▫ Installations générales, agencements, aménagements	142 145,33	18 612,79		160 758,12
▫ Matériel de transport	0,00			0,00
▫ Matériel informatique	84 278,28	9 765,51	7 318,49	86 725,30
▫ Matériel de bureau	0,00			0,00
▫ Mobilier	23 471,58			23 471,58
▫ Immobilisations corporelles en cours	0,00			0,00
▫ Avances & acomptes	0,00			0,00
TOTAL II	422 681,37	28 378,30	7 318,49	443 741,18
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Dépôts	303,00	150,00		453,00
▫				0,00
TOTAL III	303,00	150,00	0,00	453,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	512 273,49	28 528,30	15 011,76	525 790,03

HAUTE-NORMANDIE

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CDI SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
□ Logiciels	249 889,54	11 774,58	23 079,81	238 584,31
□	0,00			0,00
□	0,00			0,00
TOTAL I	249 889,54	11 774,58	23 079,81	238 584,31
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
□ Constructions sur sol propre	236 481,20	21 152,75		257 633,95
□ Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00		0,00
□ Installations générales, agencements, aménagement	329 770,18	15 405,21		345 175,39
□ Matériel de transport	0,00	0,00		0,00
□ Matériel informatique	241 876,76	11 156,25	21 955,50	231 077,51
□ Matériel de bureau	0,00			0,00
□ Mobilier	64 517,23	2 304,22		66 821,45
TOTAL II	872 645,37	50 018,43	21 955,50	900 708,30
TOTAL GENERAL (I+II)	1 122 534,91	61 793,01	45 035,31	1 139 292,61

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

www.sarl-agicom.com

RCS BOULONN 8 394 967 808

HAUTE-NORMANDIE

VARIATION DES AMORTISSEMENTS CDD SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
□ Logiciels	83 296,51	3 924,86	7 693,27	79 528,10
□	0,00			0,00
□	0,00			0,00
TOTAL I	83 296,51	3 924,86	7 693,27	79 528,10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
□ Constructions sur sol propre	78 827,05	7 050,91		85 877,96
□ Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00		0,00
□ Installations générales, agencements, aménagements	109 923,37	5 135,05		115 058,42
□ Matériel de transport	0,00	0,00		0,00
□ Matériel informatique	80 625,58	3 718,74	7 318,49	77 025,83
□ Matériel de bureau	0,00			0,00
□ Mobilier	21 505,73	768,07		22 273,80
TOTAL II	290 881,73	16 672,77	7 318,49	300 236,01
TOTAL GENERAL (I+II)	374 178,24	20 597,63	15 011,76	379 764,11

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
 www.sarl-agicom.com
 RCS NANTON 3 334 867 806

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CDI			
Créances et comptes rattachés au titre du CDI :	14 736 789,47	14 736 789,17	0,30
Collecte à recevoir	14 736 789,47	14 736 789,17	0,30
			0,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	2 340 293,65	2 340 293,65	0,00
FSE	2 098 825,05	2 098 825,05	0,00
Région	200 000,00	200 000,00	0,00
AGEFIPH	41 468,60	41 468,60	0,00
Etat			0,00
Autres			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	87 799,91	87 799,91	0,00
Chômage partiel	23 523,54	23 523,54	0,00
Publics cibles	31 107,80	31 107,80	0,00
Socle de connaissances et de compétences	33 168,57	33 168,57	0,00
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	694 076,30	694 076,30	0,00
Chômage partiel			0,00
Publics cibles	694 076,30	694 076,30	0,00
Socle de connaissances et de compétences			0,00
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	0,00	0,00	0,00
Socle de connaissances et de compétences			0,00
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	0,00	0,00	0,00
Illettrisme			0,00
Socle de connaissances et de compétences			0,00
Mutations économiques			0,00
Projets territoriaux			0,00
Créances fiscales :	0,00	0,00	0,00
			0,00
			0,00
Créances sociales :	6 518,83	6 518,83	0,00
tickets restaurants	6 426,00	6 426,00	0,00
mutuelle	92,83	92,83	0,00
Autres créances :	3 746 988,38	3 746 493,54	494,84
PRC	93 203,00	93 203,00	0,00
opcalia	8 090,45	8 090,45	0,00
Fonds réservé	3 424 694,00	3 424 694,00	0,00
créance sur cession	1 979,37	1 484,53	494,84
Politique régionale	219 021,56	219 021,56	0,00
Sous-total CDI	21 612 466,54	21 611 971,40	495,14
CDD			
Créances et comptes rattachés au titre du CDD :	3 303 055,68	3 303 055,68	0,00
Collecte à recevoir	3 303 055,68	3 303 055,68	0,00
			0,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	0,00	0,00	0,00
FSE			0,00
Région			0,00
AGEFIPH			0,00
Etat			0,00
Autres			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0,00	0,00	0,00
CIF CDD			0,00
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	285 123,64	285 123,74	-0,10
CIF CDD	285 123,64	285 123,74	-0,10
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	853 937,65	853 937,65	0,00
CIF CDD	797 615,83	797 615,83	0,00
CSP Art.4 CDD	56 321,82	56 321,82	0,00
Projets territoriaux			0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	563 091,28	563 091,28	0,00
CIF CDD	491 830,33	491 830,33	0,00
CSP Art.4 CDD	71 260,95	71 260,95	0,00
Mutations économiques			0,00
Projets territoriaux			0,00
Créances fiscales :	0,00	0,00	0,00
			0,00
			0,00
Créances sociales :	4 122,38	4 122,38	0,00
tickets restaurants	2 142,00	2 142,00	0,00
enim	1 980,38	1 980,38	0,00
Autres créances :	4 129,77	4 129,77	0,00
opcalia	2 696,81	2 696,81	0,00
remboursement dossier	1 432,96	1 432,96	0,00
Sous-total CDD	5 013 460,40	5 013 460,50	-0,10

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

www.sarl-agicom.com

RCS ROUEN B 394 967 803

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
CDI		
Collecte à recevoir	14 736 789,47	13 721 297,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	2 340 293,65	400 000,00
FSE	2 098 825,05	0,00
Région	200 000,00	400 000,00
AGEFIPH	41 468,60	0,00
Etat		0,00
Autres		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	87 799,91	1 250 683,97
Chômage partiel	23 523,54	315 105,97
Publics cibles	31 107,80	877 554,56
Socle de connaissances et de compétences	33 168,57	58 023,44
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	694 076,30	1 495 142,22
Chômage partiel		0,00
Publics cibles	694 076,30	1 495 142,22
Socle de connaissances et de compétences		0,00
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	0,00	0,00
Socle de connaissances et de compétences		0,00
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	0,00	0,00
Illettrisme		0,00
Socle de connaissances et de compétences		0,00
Mutations économiques		0,00
Projets territoriaux		0,00
Produits à recevoir de fonctionnement :	322 294,38	603 276,19
créance sur cession	1 979,37	565 387,34
opcalia	8 090,45	7 770,00
PRC + Politique régional	312 224,56	30 118,85
Autres produits à recevoir :	3 431 212,83	4 009 336,79
Intérêts courus sur créances à recevoir		29 603,48
Fonds réservés mutuelle	3 424 694,00	3 975 410,00
tickets restaurant	92,83	
	6 426,00	4 323,31
Sous total CDI	21 612 466,54	21 479 736,17
CDD		
Collecte à recevoir	3 303 055,68	3 048 967,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	0,00	0,00
FSE		0,00
Région		0,00
AGEFIPH		0,00
Etat		0,00
Autres		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0,00	543 358,05
CIF CDD		543 358,05
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	285 123,64	815 597,85
CIF CDD	285 123,64	815 597,85
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	853 937,65	946 175,39
CIF CDD	797 615,83	809 244,80
CSP Art.4 CDD	56 321,82	136 930,59
Projets territoriaux		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	563 091,28	0,00
CIF CDD	491 830,33	0,00
CSP Art.4 CDD	71 260,95	0,00
Mutations économiques		0,00
Projets territoriaux		0,00
Produits à recevoir de fonctionnement :	2 696,81	79 916,53
Créance sur cession		2 752,36
	2 696,81	77 164,17
Autres produits à recevoir :	3 574,96	2 581,12
Intérêts courus sur créances à recevoir		6,60
remboursement dossier	1 432,96	1 441,10
tickets restaurant	2 142,00	1 133,42
Sous total CDD	5 011 480,02	5 436 595,94
Total	26 623 946,56	26 916 332,11

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
Charges constatées d'avance CDI :	20 630,22	9 348,60
sur Activité		
sur Fonctionnement	20 630,22	9 348,60
Charges constatées d'avance CDD :	6 876,73	3 116,20
sur Activité		
sur Fonctionnement	6 876,73	3 116,20
Total	27 506,95	12 464,80

HAUTE-NORMANDIE

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2013

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2013	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2013
ACTIVITE CDI				
			0,00	
			0,00	
BNP mois ic	346 381,95	346 381,95	0,00	
BNP mois pc	21 271,95	21 271,95	0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total I	367 653,90	367 653,90	0,00	0,00
ACTIVITE CDD				
			0,00	
			0,00	
BNP mois ic	254 013,43	254 013,43	0,00	
BNP mois pc	12 155,40	12 155,40	0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total II	266 168,83	266 168,83	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (total I + total II)	633 822,73	633 822,73	0,00	0,00

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2013

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BNP	251 208,30	398 301,96	258 277,33	265 843,33
BNP livret	28 343,45			
CDN	15 655,73			
CDN livret	2 685 317,33			
CCP	6,66			
Intérêts courus à recevoir	862,82			
Total	2 981 394,29	398 301,96	258 277,33	265 843,33

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD
Comptes de liaison débiteur		1 066 174,03
Comptes de liaison créditeur	1 066 174,03	
Total	-1 066 174,03	1 066 174,03

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2013

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD
	2 950 746,23	258 602,83

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDI -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FORMATION				
PROVISIONS				
<input type="checkbox"/> Charges de formation : <input type="checkbox"/> Provisions pour charges de formation : - Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012) - Provisions pour charges de formation (Engagements 2012) - Provisions pour charges de formation (Engagements 2013) <input type="checkbox"/> Provisions pour engagements de financement de formation : - Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement) - Provisions pour Engagements de formation 2012 - Provisions pour Engagements de formation 2013 <input type="checkbox"/> Autres provisions : - Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012 - Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013 - Autres <input type="checkbox"/> Litiges	547 731,95 891 710,70 1 351 819,04 7 652 613,96 	73 743,03 400 348,71 1 275 724,45 856 427,78 7 203 586,50 299 263,09	547 731,95 891 710,70 1 104 638,34 7 652 613,96 	73 743,03 400 348,71 1 275 724,45 247 180,70 856 427,78 7 203 586,50 0,00 299 263,09 0,00 0,00
TOTAL FORMATION	10 443 875,65	10 109 093,56	10 196 694,95	10 356 274,26
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
<input type="checkbox"/> Litiges <input type="checkbox"/> Autres provisions : - Indemnités de fin de carrière FIPH + FSE <i>Sous total I</i>	79 801,65 79 801,65	 0,00	 0,00	0,00 79 801,65 79 801,65
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
<input type="checkbox"/> Immobilisations incorporelles <input type="checkbox"/> Immobilisations corporelles <input type="checkbox"/> Immobilisations financières <input type="checkbox"/> Entreprises cotisantes <input type="checkbox"/> Autres créances <input type="checkbox"/> Autres provisions pour dépréciation : <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <i>Sous total II</i>	 0,00	 0,00	 0,00	0,00 0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	79 801,65	0,00	0,00	79 801,65
TOTAL GENERAL	10 523 677,30	10 109 093,56	10 196 694,95	10 436 075,91

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
<input type="checkbox"/> Exploitation	10 109 093,56	10 196 694,95
<input type="checkbox"/> Financières		
<input type="checkbox"/> Exceptionnelles		
TOTAL GENERAL	10 109 093,56	10 196 694,95

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDD -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FORMATION				
PROVISIONS				
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Charges de formation : - Provisions pour charges de formation : <ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012) - Provisions pour charges de formation (Engagements 2012) - Provisions pour charges de formation (Engagements 2013) - Provisions pour engagements de financement de formation : <ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement) - Provisions pour Engagements de formation 2012 - Provisions pour Engagements de formation 2013 - Autres provisions : <ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012 - Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013 - Autres 	<p>22 936,65</p> <p>113 447,78</p> <p>63 758,19</p> <p>1 108 735,55</p> <p>164 445,28</p>	<p>9 486,55</p> <p>94 806,51</p> <p>117 900,80</p> <p>95 449,15</p> <p>1 497 788,39</p> <p>80 106,60</p>	<p>22 936,65</p> <p>113 447,78</p> <p>59 974,31</p> <p>1 108 735,55</p> <p>164 445,28</p>	<p>9 486,55</p> <p>94 806,51</p> <p>117 900,80</p> <p>3 783,88</p> <p>95 449,15</p> <p>1 497 788,39</p> <p>0,00</p> <p>80 106,60</p> <p>0,00</p>
TOTAL FORMATION	1 473 323,45	1 895 538,00	1 469 539,57	1 899 321,88
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Litiges ▫ Autres provisions : <ul style="list-style-type: none"> - FIPH - FSE 				<p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p>
Sous total I	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Immobilisations incorporelles ▫ Immobilisations corporelles ▫ Immobilisations financières ▫ Entreprises cotisantes ▫ Autres créances ▫ Autres provisions pour dépréciation : <ul style="list-style-type: none"> ▫ ▫ 				<p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p>
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	1 473 323,45	1 895 538,00	1 469 539,57	1 899 321,88

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
 www.sarl-agicom.com
 RCS ROUEN 324 937 809

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
	<ul style="list-style-type: none"> ▫ Exploitation ▫ Financières ▫ Exceptionnelles 	1 895 538,00
TOTAL GENERAL	1 895 538,00	1 469 539,57

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
CDI				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du CDI :	1 433 589,12	1 433 589,12		0,00
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs	7 857,62	7 857,62		0,00
▫ FNP	22 445,10	22 445,10		0,00
▫ Dettes fiscales :				
▫ CAP sur dettes fiscales	7 040,04	7 040,04		0,00
▫				0,00
▫				0,00
▫ Dettes sociales :				
▫ CAP sur dettes sociales	179 054,63	179 054,63		0,00
▫				0,00
▫				0,00
▫ Contribution FPSPP	2 104 284,00	2 104 284,00		0,00
▫ Fonds réservés remboursables				0,00
▫ Autres dettes :				
▫ CAP sur autres dettes	20 056,80	20 056,80		0,00
▫				0,00
▫				0,00
Sous total CDI	3 774 327,31	3 774 327,31	0,00	0,00
CDD				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :	60 956,31	60 956,31		0,00
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs	2 619,20	2 619,20		0,00
▫ FNP	7 481,69	7 481,69		0,00
▫ Dettes fiscales :				
▫ CAP sur dettes fiscales	2 346,67	2 346,67		0,00
▫				0,00
▫				0,00
▫ Dettes sociales :				
▫ CAP sur dettes sociales	121 192,89	121 192,89		0,00
▫				0,00
▫				0,00
▫ Contribution FPSPP	483 998,00	483 998,00		0,00
▫ Fonds réservés remboursables				0,00
▫ Autres dettes :				
▫ CAP sur autres dettes	6 685,60	6 685,60		0,00
▫				0,00
▫				0,00
Sous total CDD	685 280,36	685 280,36	0,00	0,00
Total	4 459 607,67	4 459 607,67	0,00	0,00

HAUTE-NORMANDIE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI
Partie 1

CHARGES A PAYER CDI	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
▣ Charges à payer sur Formations :	1 433 589,12	1 136 979,80
▣ CIF	1 326 752,08	995 976,66
▣ BILAN	89 952,04	116 192,16
▣ VAE	16 885,00	24 810,98
▣		
▣ FNP - Fournisseurs :	32 921,92	47 177,21
▣ Fournisseurs	32 921,92	47 177,21
▣		
▣		
<p style="text-align: center;"> S.A.R.L. AGICOM Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 € 218 rue de la Renée - 76230 ISNEAUVILLE Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89 www.sarl-agicom.com RCS ROUEN B 304 967 803 </p>		
▣ Dettes fiscales :	7 040,04	11 265,67
▣ Taxe sur salaires	7 040,04	11 265,67
▣		
▣ Dettes sociales :	179 054,63	254 116,50
▣ Urssaf Irneo	179 054,63	254 116,50
▣		
▣ Contribution FPSPP	2 104 284,00	1 906 308,00
▣ Autres dettes :	0,00	51 422,97
▣ Excédents financiers		0,00
▣ Cotisations FPSPP		0,00
▣ Autres charges à payer		51 422,97
Total des CAP CDI	3 756 889,71	3 407 270,15

HAUTE-NORMANDIE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI
Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDI	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
ACTIVITE	0,00	0,00
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010)	0,00	0,00
Chômage Partiel (Subventions 2010)		
Publics Cibles (Subventions 2010)		
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2010)		
Projets territoriaux (Subventions 2010)		
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011)	0,00	0,00
Chômage Partiel (Subventions 2011)		
Publics Cibles (Subventions 2011)		
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2011)		
Projets territoriaux (Subventions 2011)		
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012)	0,00	0,00
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2012)		
Projets territoriaux (Subventions 2012)		
Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013)	0,00	
Illettrisme (Subventions 2013)		
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2013)		
Mutations économiques (Subventions 2013)		
Projets territoriaux (Subventions 2013)		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	19 221,56	0,00
□ Avance PRC	19 221,56	
□		
□		
□		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 221,56	0,00

S.A.R.L. AGICOM
Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
www.sarl-agicom.com
N° de POLYON B 324 897 806

HAUTE-NORMANDIE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD Partie 1

CHARGES A PAYER CDD	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
▫ Charges à payer sur Formations :	60 956,31	94 615,50
▫ CIF	58 483,81	92 815,50
▫ BILAN	2 472,50	0,00
▫ VAE		1 800,00
▫		
▫ FNP - Fournisseurs :	10 100,89	15 725,73
▫ Fournisseurs	10 100,89	15 725,73
▫		
▫		
▫ Dettes fiscales :	2 346,67	0,00
▫ taxe sur salaire	2 346,67	
▫		
▫ Dettes sociales :	121 192,89	71 771,10
▫ Urssaf	121 192,89	71 771,10
▫		
▫ Contribution FPSPP	483 998,00	432 771,00
▫ Autres dettes :	0,00	17 140,98
▫ Excédents financiers		
▫ Cotisations FPSPP		
▫ Autres charges à payer		17 140,98
Total des CAP CDD	678 594,76	632 024,31

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
 www.sarl-agicom.com
 RCS 42171 3 214 087 003

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD
Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDD	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
ACTIVITE	0,00	0,00
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010)	0,00	0,00
CIF CDD (Subventions 2010)		
Projets territoriaux (Subventions 2010)		
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011)	0,00	0,00
CIF CDD (Subventions 2011)		
Projets territoriaux (Subventions 2011)		
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012)	0,00	0,00
CIF CDD (Subventions 2012)		
CSP Art.4 CDD (Subventions 2012)		
Projets territoriaux (Subventions 2012)		
Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013)	0,00	
CIF CDD (Subventions 2013)		
CSP Art.4 CDD (Subventions 2013)		
Mutations économiques (Subventions 2013)		
Projets territoriaux (Subventions 2013)		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
□		
□		
□		
□		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	0,00

HAUTE-NORMANDIE

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
□ régularisation ARCO	102,29		395,75	
□ Non utilisation subvention FPSP	509 668,68		362 456,75	
□				
□				
□				
□				
Total	509 770,97	0,00	362 852,50	0,00

S.A.R.L. AGICOM
 Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
 Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89
 www.sarl-agicom.com
 RCS NORMANIE 3334 897 605

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
□ Perte sur subvention FSE Politique Régionale	151 619,57		50 539,85	
□ Procès Mr Belugou	280 136,79		93 378,92	
□				
□				
□				
□				
Total	431 756,36	0,00	143 918,77	0,00

HAUTE-NORMANDIE

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDI

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2012		8 738 330,72
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		690 947,36
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI 2013		9 429 278,08
Résultat de l'exercice CDI		296 843,62
S.A.R.L. AGICOM Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 € 218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89 www.sarl-agicom.com RCS ROUEN B 334 917 006		
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI 2013		9 726 121,70

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDD

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2012		3 619 191,30
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		42 149,17
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD 2013		3 661 340,47
Résultat de l'exercice CDD		245 197,20
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD 2013		3 906 537,67

HAUTE-NORMANDIE

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2013 : CDI

ELEMENTS	ANNEES ANTERIEURES	EXERCICE 2012	EXERCICE 2013	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	1 351 819,04	9 597 117,14		10 948 936,18
ENGAGEMENTS BRUTS 2013			16 492 255,22	16 492 255,22
TOTAL I	1 351 819,04	9 597 117,14	16 492 255,22	27 441 191,40
REALISATIONS :				
□ (+) Paiements des charges de formation	1 053 457,70	9 195 422,09	4 327 326,64	14 576 206,43
□ (+) Charges à payer de formation 2013	31 354,67	122 836,86	1 279 397,59	1 433 589,12
□ (-) Extourne des charges à payer de formation 2012	197 132,47	939 847,33		1 136 979,80
□ (+) Provisions de charges de formation 2013	73 743,03	400 348,71	1 275 724,45	1 749 816,19
□ (-) Extourne des provisions de charges de formation 2012	547 731,95	891 710,70		1 439 442,65
□ (+) Annulations, ajustements, écarts réels de l'exercice	690 947,36	853 639,73	746 914,31	2 291 501,40
TOTAL II	1 104 638,34	8 740 689,36	7 629 362,99	17 474 690,69
TOTAL GENERAL (total I - total II)	247 180,70	856 427,78	8 862 892,23	9 966 500,71

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

PROVISIONS NETTES POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DES FORMATIONS (EFF) 2013

ELEMENTS	REFERENCE	MONTANT
Montant des Engagements bruts de l'année 2013	A	16 492 255,22
Taux d'annulation théorique	B	14,59%
Annulations théoriques des EFF de l'année	C = A x B	2 406 220,04
Annulations, ajustements, écarts réels de l'année au titre des Engagements de l'année	D	746 914,31
Annulations probables	E = C - D	1 659 305,73
Engagements de l'année nets des annulations	F = A - D - E	14 086 035,18
Paiements des charges de formation au titre des Engagements de l'année	G	4 327 326,64
CAP de formation au titre des Engagements de l'année	H	1 279 397,59
Provisions pour charges de formation au titre des Engagements de l'année	I	1 275 724,45
Provisions pour Engagements au 31/12/2013 au titre des Engagements de l'année	J = F - G - H - I	7 203 586,50

SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION CDI

Suivi des Provisions pour Engagements de formation	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	Total
Provisions pour Engagements de formation au 01/01/2013	1 351 819,04	7 652 613,96		
Engagements bruts 2013			16 492 255,22	
Taux d'annulation moyen			14,59%	
Annulations théoriques sur Engagements 2013			2 406 220,04	
Engagements nets des annulations			14 086 035,18	
Réalisations de l'exercice (Paiements + CAP + Provisions)			6 882 448,68	
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat	413 690,98	7 652 613,96		
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le RAN (Annulations, ajustements, écarts sur Engagements <2012)	690 947,36			
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat		856 427,78	7 203 586,50	
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le RAN				
Provisions pour Engagements de formation	247 180,70	856 427,78	7 203 586,50	8 307 194,98

HAUTE-NORMANDIE

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2013 : CDD

ELEMENTS	ANNEES ANTERIEURES	EXERCICE 2012	EXERCICE 2013	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	63 758,19	1 536 546,01		1 600 304,20
ENGAGEMENTS BRUTS 2013			2 919 734,66	2 919 734,66
TOTAL I	63 758,19	1 536 546,01	2 919 734,66	4 520 038,86
REALISATIONS :				
□ (+) Paiements des charges de formation	43 237,98	1 353 957,61	809 422,20	2 206 617,79
□ (+) Charges à payer de formation 2013	1 345,45	3 823,71	55 787,15	60 956,31
□ (-) Extourne des charges à payer de formation 2012	13 308,19	81 307,31		94 615,50
□ (+) Provisions de charges de formation 2013	9 486,55	94 806,51	117 900,80	222 193,86
□ (-) Extourne des provisions de charges de formation 2012	22 936,65	113 447,78		136 384,43
□ (+) Annulations, ajustements, écarts réels de l'exercice	42 149,17	183 264,12	148 466,04	373 879,33
TOTAL II	59 974,31	1 441 096,86	1 131 576,19	2 632 647,36
TOTAL GENERAL (total I - total II)	3 783,88	95 449,15	1 788 158,47	1 887 391,50

S.A.R.L. AGICOM

PROVISIONS NETTES POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DES FORMATIONS (EFF) 2013

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 89

ELEMENTS	REFERENCE	MONTANT
Montant des Engagements bruts de l'année 2013	A	2 919 734,66
Taux d'annulation théorique	B	15,03%
Annulations théoriques des EFF de l'année	C = A x B	438 836,12
Annulations, ajustements, écarts réels de l'année au titre des Engagements de l'année	D	148 466,04
Annulations probables	E = C - D	290 370,08
Engagements de l'année nets des annulations	F = A - D - E	2 480 898,54
Paiements des charges de formation au titre des Engagements de l'année	G	809 422,20
CAP de formation au titre des Engagements de l'année	H	55 787,15
Provisions pour charges de formation au titre des Engagements de l'année	I	117 900,80
Provisions pour Engagements au 31/12/2013 au titre des Engagements de l'année	J = F - G - H - I	1 497 788,39

SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION CDD

Suivi des Provisions pour Engagements de formation	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	Total
Provisions pour Engagements de formation au 01/01/2013	63 758,19	1 108 735,55		
Engagements bruts 2013			2 919 734,66	
Taux d'annulation moyen			15,03%	
Annulations théoriques sur Engagements 2013			438 836,12	
Engagements nets des annulations			2 480 898,54	
Réalisations de l'exercice (Paiements + CAP + Provisions)			983 110,15	
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat	17 825,14	1 108 735,55		
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le RAN (Annulations, ajustements, écarts sur Engagements <2012)	42 149,17			
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat		95 449,15	1 497 788,39	
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le RAN				
Provisions pour Engagements de formation	3 783,88	95 449,15	1 497 788,39	1 597 021,42

HAUTE-NORMANDIE

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

		CDI	CDD	Total 2013
Disponibilités au 01/01/2013		736 160,30	176 479,17	912 639,47
Comptes de liaison		29 747,48	-29 747,48	0,00
R E S S O U R C E S	Contributions HT	16 202 236,03	2 438 047,81	18 640 283,84
	Subventions	757 554,40		757 554,40
	Fonds reçus du FPSPP	3 136 939,06	880 777,32	4 017 716,38
	Produits Financiers	73 033,45	1 752,96	74 786,41
	Autres encaissements	622 077,32	9 657,94	631 735,26
	TVA collectée			0,00
	TOTAL ENCAISSEMENTS	20 821 587,74	3 300 488,55	24 122 076,29
E M P L O I S	Actions de formation HT	14 576 206,43	2 206 617,79	16 782 824,22
	FPSPP (Contribution, Excédents...)	1 906 308,00	432 771,00	2 339 079,00
	Frais de gestion et d'information	1 917 932,32	533 852,14	2 451 784,46
	Paritarisme et FONGEFOR	206 555,06	45 123,96	251 679,02
	Autres décaissements			0,00
	TVA déductible			0,00
	TVA versée au Trésor Public			0,00
	Investissements TTC			0,00
	TOTAL DECAISSEMENTS	18 607 001,81	3 218 364,89	21 825 366,70
Disponibilités au 31/12/2013		2 950 746,23	258 602,83	3 209 349,06
Comptes de liaison		-1 066 174,03	1 066 174,03	0,00

HAUTE-NORMANDIE

REGLEMENTATION APPLICABLE AUX OPACIF

DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES

Les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé au titre 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 D.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 liaisons. 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 retirer des disponibilités constatées au 31 décembre 2013 le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2013 des charges au titre de cette contribution.

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE
Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 03
www.sarl-agicom.com

- Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées:

ELEMENTS	CDI	CDD
Charges comptabilisées (Total des charges du comptes de résultat)	29 727 573,28	5 483 705,30
- Contribution FPSP :	2 104 284,00	483 998,00
- Excédents financiers :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions :	10 109 093,56	1 916 135,63
Total des charges comptabilisées hors Contribution FPSP, Excédents financiers et DAP =	17 514 195,72	3 083 571,67

Tiers des charges comptabilisées hors Contribution FPSP, Excédents financiers et DAP =	5 838 065,24	1 027 857,22
---	---------------------	---------------------

- Détail des comptes financiers et des dettes financières:

ELEMENTS	CDI	CDD
1/ Valeurs mobilières de placement	367 653,90	266 168,83
2/ Banques - Etablissements financiers et assimilés/comptes à solde débiteur et caisse	2 981 394,29	258 277,33
3/ Compte de liaison débiteur ou créditeur	-1 066 174,03	1 066 174,03
4/ Banques - comptes à solde créditeur et concours bancaires courants	398 301,96	265 843,33
SOUS-TOTAL (1 + 2 +/- 4 -5) :	1 884 572,20	1 324 776,86

- Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2013:

Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2013	CDI	CDD
Disponibilités au 31/12/2013	1 884 572,20	1 324 776,86
+ Plus-Values latentes au 31/12/2013		
- Contribution FPSP	2 104 284,00	483 998,00
Disponibilités au 31/12/2013 hors Contribution FPSP	-219 711,80	840 778,86
1/3 des charges comptabilisées au 31/12/2013	5 838 065,24	1 027 857,22
Montant des disponibilités excédentaires	Néant	Néant

CONTRIBUTION FPSPP

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

Conformément à l'article L. 6332-19 du Code du travail en vigueur au 26 novembre 2009, le FPSPP 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. 6331-2 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. 6331-9 et par l'article L. 6322-37 ;
- Une part des sommes susmentionnées dans les professions agricoles visées aux 1° à 4° de l'article L. 722-1 du Code rural ainsi que dans les coopératives d'utilisation de matériel agricole, et le solde éventuel de la part non affectée au FPSPP.

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 « hors champ ». Pour les professions agricoles visées aux 1° à 4° de l'article L. 722-1 du Code rural ainsi que dans les coopératives d'utilisation de matériel agricole, la part des sommes destinée au FPSPP est fixée par arrêté, après avis des organisations nationales d'employeurs et de salariés représentatives de l'agriculture.

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €
218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE

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

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 81

www.sarl-agicom.com
SARL AGICOM
SIRET 311 217 833

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° 2010-155 du 19 février 2010.

La contribution reversée par les OPACIF au FPSPP avant le 30 juin de l'année N correspond à un pourcentage (ou une part de ce pourcentage dans les professions agricoles visées aux 1° à 4° de l'article L. 722-1 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-1.

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

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

Il est demandé aux OPACIF 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 encaissement éventuellement perçu ou recouvré au cours de l'année N et n'apparaissant pas dans les comptes de résultat de ladite année N (perception au-delà de l'arrêté 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 31 décembre 2013 fixant le pourcentage de reversement au fonds paritaire de sécurisation des parcours professionnels en application des 1° et 2° de l'article L. 6332-19 du code du travail:

Au titre de l'année 2013, le pourcentage mentionné aux 1° et 2° de l'article L. 6332-19 du code du travail est fixé à 13 %.

Nature	CDI	CDD	Total
Collecte comptabilisée au 31/12/2013	16 186 803,38	3 723 061,61	19 909 864,99
Taux	13%	13%	13%
Contribution FPSPP due	2 104 284,44	483 998,01	2 588 282,45

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux dispositions du règlement 2011-01 du 9 juin 2011 relatif au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue

I- Actif immobilisé

1°) Règle de comptabilisation et d'évaluation des immobilisations

L'immeuble acquis fin 2004 a été décomposé selon les modalités suivantes :

Gros œuvre 50 %, terrasse 8 %, menuiserie 12 %, chauffage, électricité 15 %, plomberie 2 %, faux plafond 5 %, peinture 8 %

2°) Durées d'amortissement

Immeuble : gros œuvre 50 ans , terrasse 5 ans, menuiserie, chauffage, électricité, plomberie, faux plafond 10 ans, peinture 8 ans

Logiciel 3 ans

Agencements et Matériel de bureau 8 ans

Matériel informatique 4 ans

S.A.R.L. AGICOM

Commissariat aux Comptes au capital de 30 000 €

218 rue de la Ronce - 76230 ISNEAUVILLE

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 99

www.sarl-agicom.com

R.C.S. 76 201 201 817 815

II- Créances

1°) Règle de rattachement des Collectes

Le principe des créances acquises ayant été retenu, le compte "cotisation des entreprises" enregistre la collecte perçue jusqu'au 31 mars 2014.

La collecte à recevoir au titre des salaires 2013 s'élève à 14 736 789 € pour le CDI et à 3 303 056 € pour le CDD.

2°) Subventions

La comptabilisation des subventions à lieu à la signature des conventions.

Les fonds réservés par le FPSPP sont comptabilisés sur l'exercice de leur attribution

III- Valeurs Mobilières de Placement

Les plus values latentes non comptabilisées à la clôture s'élève à :

Valeur comptable	633 822,73
Valeur boursière	633 822,73
Plus values	0,00

IV- Provisions pour risques et charges

1°) Provisions de fonctionnement

• Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

Les engagements de départ à la retraite sont couverts par les versements mentionnés au paragraphe engagements hors bilan

2°) Provisions de formation

Le total des provisions pour charges de formation relatif à l'exercice 2013 s'élève à 1 972 010,05€.

En application du règlement 2011-01, les engagements de financements de formations sont provisionnés pour 9 653 251,82 € (après prise en compte d'un taux d'annulation moyen de 14,59 % pour le CDI et 15,03 % pour le CDD)

L'année 2013 est le premier exercice d'utilisation intégrale du logiciel Fongéssoft. Le mode opératoire de clôture informatique de dossiers terminés a dû être complété d'une procédure manuelle afin d'ajuster la provision pour dépenses de formation au 31/12/2013. Cette intervention complémentaire a permis de limiter le risque de laisser subsister dans la provision pour dépenses de formation certains dossiers clôturés dans les faits pour des montants significatifs.

IV- Charges exceptionnelles

le Fongécif a du verser au titre de jugement la somme de 373 515,71 €. Un pourvoi est en cours pour contestation.

AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIFS ET DIF

I- Effectifs

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

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

	ETP
Personnel CDI	14,05
Personnel CDD	0,00
Total	14,05
PRC	5,40

II- DIF (Droit Individuel à la Formation)

◊ Nombre de

◊ Nombre d'

AUTRES

Honoraires du commissaires aux comptes.

Les honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes sont de 20 930,00 € TTC.

Les honoraires facturés au titre de la mission DDL sont de 5 917,20 € TTC.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I- Engagements de retraite :

les engagements au titre des droits acquis pour le départ à la retraite par les salariés s'élèvent au 31/12/2013 à 404 972,70 € chargés. Le solde des fonds externalisés, s'élève à 426 485 €.

II- Engagements en matière de crédit bail :

Néant

S.A.R.L. AGICOM

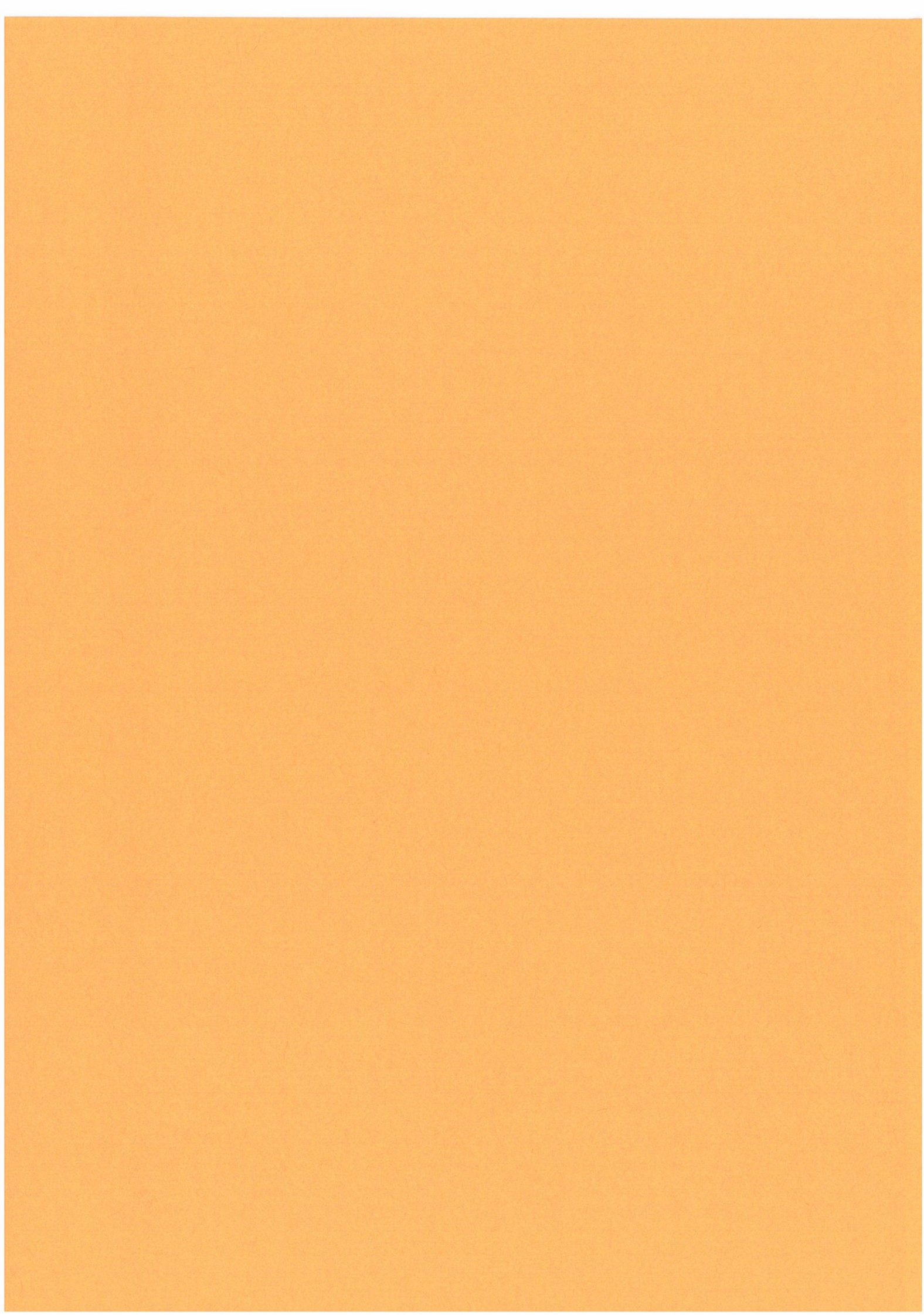
Commissariat aux Comptes au capital de

218 rue de la Ronce - 76200 ISNEAU

Tél 02 35 12 20 80 - Fax 02 35 12 20 81

www.sarl-agicom.com

02 35 12 20 80



Association FONGECIF Haute-Normandie
95 allée Alfred Nobel
76230 BOIS GUILLAUME

Association déclarée à la Préfecture de Rouen

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions des exercices antérieurs non soumises à l'approbation de l'organe délibérant lors d'une précédente réunion

Nous avons été avisés de la convention suivante, passée au cours de l'exercice N-1 et qui n'a pas été soumise à l'approbation de l'organe délibérant statuant sur les comptes de l'exercice N-1.

Une convention entre le FONGECIF Haute-Normandie et L'ASSOCIATION REGIONALE POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE de Haute-Normandie a été conclue le 3 février 2003 afin de mettre à disposition un bureau meublé à Normanville (27). Cette convention prévoit également l'accès à la salle de réunion et à la cuisine.

Les droits et obligations liés à cette convention ont été transférés à OPCALIA Haute-Normandie suite au Traité de Fusion – Acte de dévolution signé le 7 juin 2012 entre L'ASSOCIATION REGIONALE POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE de Haute-Normandie et OPCALIA Haute-Normandie.

OPCALIA Haute-Normandie a payé au FONGECIF Haute-Normandie une contribution annuelle pour l'occupation des locaux de 2 300 € TTC et une participation aux charges de l'immeuble qui s'établit à 200 € TTC pour l'exercice clos au 31 décembre 2013.

Personnes concernées par cette convention

- Madame Nicole GOOSENS : Trésorière du FONGECIF de Haute-Normandie et Présidente de OPCALIA Haute-Normandie.
- Madame Régine LOISEL : Administratrice titulaire du FONGECIF Haute-Normandie et Administratrice titulaire de OPCALIA Haute-Normandie.
- Madame Agnès MACOUIN : Administratrice titulaire du FONGECIF Haute-Normandie et Administratrice titulaire de OPCALIA Haute-Normandie.
- Monsieur Éric ESKINAZI : Administrateur titulaire du FONGECIF Haute-Normandie et Vice-Président de OPCALIA Haute-Normandie.
- Monsieur François VANZETTI : Président du FONGECIF Haute-Normandie et Administrateur titulaire de OPCALIA Haute-Normandie.
- Monsieur Gaël LIRZIN : Administrateur suppléant du FONGECIF Haute-Normandie et Administrateur titulaire de OPCALIA Haute-Normandie.
- Monsieur Bertrand BRULIN : Administrateur suppléant du FONGECIF Haute-Normandie et Administrateur titulaire de OPCALIA Haute-Normandie.

Fait à Isneauville,
Le 5 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes,
SARL AGICOM
représentée par Thierry ONNO

