FONGECIF LORRAINE

Association

Le Trident - 6 rue Cyfflé - 54000 NANCY

- - - - - - - - - -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- - - - - - - - - -

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 2 mai 2014

EXCO LORAUDIT

Dominique THOMASSIN	Stéphanie GENTIT
Mandataire social	Responsable technique

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2013

DE L'ACTIVITE

"CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION"

FONGECIF LORRAINE

SOMMAIRE

	Pages
• Bilan global actif au 31 décembre 2013 (après affectation)	1
• Bilan global passif au 31 décembre 2013 (après affectation)	2
• Bilan actif CDI au 31 décembre 2013 (après affectation)	3
• Bilan passif CDI au 31 décembre 2013 (après affectation)	4
• Bilan actif CDD au 31 décembre 2013 (après affectation)	5
• Bilan passif CDD au 31 décembre 2013 (après affectation)	6
• Compte de résultat global en liste (1ère partie)	7
• Compte de résultat global en liste (2ème partie)	8
• Compte de résultat CDI en liste (1ère partie)	9
• Compte de résultat CDI en liste (2ème partie)	10
• Compte de résultat CDD en liste (1ère partie)	11
• Compte de résultat CDD en liste (2ème partie)	12
• Variation des immobilisations CDI sur l'exercice	13
• Variation des immobilisations CDD sur l'exercice	14
• Variation des amortissements CDI sur l'exercice	15
• Variation des amortissements CDD sur l'exercice	16
• Etat des échéances des créances CDI et CDD	17
• Etat des comptes de régularisation actif CDI et CDD : - produits à recevoir - charges constatées d'avance	18
• Détail des disponibilités CDI et CDD	19
• Détail des dotations et reprises de provisions - CDI -	20
• Détail des dotations et reprises de provisions - CDD -	21
• Etat des échéances des dettes CDI et CDD	22
• Etat des comptes de régularisation passif CDI (Partie 1 : Charges A Payer) :	23
• Etat des comptes de régularisation passif CDI (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	24
• Etat des comptes de régularisation passif CDD (Partie 1 : Charges A Payer) :	25
• Etat des comptes de régularisation passif CDD (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	26
• Détail des produits et charges exceptionnels CDI et CDD	27
• Report A Nouveau et Affectation du Résultat CDI et CDD	28
• Engagements CDI : - détail des réalisations de l'exercice 2013 - détermination de la provision pour engagements de formation pris en 2013 - suivi des provisions pour engagements de formation	29

SOMMAIRE

- Engagements CDD : 30
  - détail des réalisations de l'exercice 2013
  - détermination de la provision pour engagements de formation pris en 2013
  - suivi des provisions pour engagements de formation

- Règlementation OPACIF 31

FONGECIF LORRAINE

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2013 - APRES AFFECTATION -

ACTIF	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	76 042,30	66 063,20	9 979,10	22 996,42
Immobilisations corporelles	689 918,62	367 037,55	322 881,07	339 218,57
Immobilisations financières	1 549,64	0,00	1 549,64	1 449,64
Total I	767 510,56	433 100,75	334 409,81	363 664,63
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	16 592 714,55		16 592 714,55	15 674 674,00
Etat :				
¤ Subventions & aides publiques à recevoir	2 699 727,57		2 699 727,57	3 621 540,28
¤ Créances fiscales	1 120,00		1 120,00	1 423,00
¤ Créances sociales	1 096,50		1 096,50	314,50
¤ Autres	0,00		0,00	0,00
Créances au titre :				
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	0,00		0,00	868 587,79
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	1 374 214,48		1 374 214,48	1 949 025,73
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	764 357,29		764 357,29	340 717,82
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	381 576,76		381 576,76	0,00
Autres créances	1 531,32		1 531,32	206 152,78
Total II	21 816 338,47	0,00	21 816 338,47	22 662 435,90
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	750 551,38		750 551,38	1 381 121,61
Comptes de liaison	103 171,49		103 171,49	28 129,13
Total III	853 722,87	0,00	853 722,87	1 409 250,74
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 634,01		44 634,01	44 562,97
Total IV	44 634,01	0,00	44 634,01	44 562,97
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	23 482 205,91	433 100,75	23 049 105,16	24 479 914,24

FONGECIF LORRAINE

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2013 - APRES AFFECTATION -

PASSIF	2013	2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	1 947 924,05	4 692 530,52
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	0,00	0,00
Provisions réglementées	704 472,00	911 669,00
Total I	2 652 396,05	5 604 199,52
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	1 890 627,26	2 295 663,70
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	897 599,43	1 132 481,76
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	1 867 639,45	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
¤ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	12 887,43	1 533 988,57
¤ Provisions pour Engagements de formation 2012	78 041,47	8 417 689,43
¤ Provisions pour Engagements de formation 2013	9 204 014,10	0,00
Autres provisions :		
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	15 197,03	42 378,03
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	85 415,00	0,00
¤ Autres provisions de formation	0,00	14 127,41
¤ Provisions pour charges de fonctionnement	104 944,00	86 013,00
Total II	14 156 365,17	13 522 341,90
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	2 786 366,79	2 613 002,72
Dettes fournisseurs	22 309,39	27 770,76
Dettes fiscales et sociales :		
¤ Dettes fiscales	29 345,73	40 316,82
¤ Dettes sociales	320 825,75	345 820,01
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00
Autres dettes :		
¤ Contribution FPSPP	2 365 905,87	2 221 616,04
¤ Fonds réservés remboursables	0,00	0,00
¤ Autres dettes d'exploitation	125 276,65	53 751,15
Total III	5 650 030,18	5 302 277,50
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	487 141,72	0,00
Autres dettes financières	0,00	0,00
Comptes de liaison	103 171,49	28 129,13
Total IV	590 313,21	28 129,13
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0,00	22 966,07
Total V	0,00	22 966,07
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	23 049 104,61	24 479 914,12

FONGECIF LORRAINE

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2013

ACTIF	CDI			
	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	64 635,96	56 153,72	8 482,24	19 546,96
Immobilisations corporelles	586 430,83	311 981,92	274 448,91	288 334,89
Immobilisations financières	1 317,19	0,00	1 317,19	1 232,20
Total I	652 383,98	368 135,64	284 248,34	309 114,05
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	13 798 376,93		13 798 376,93	13 103 444,00
Etat :				
¤ Subventions & aides publiques à recevoir	2 699 727,57		2 699 727,57	3 621 540,28
¤ Créances fiscales	1 120,00		1 120,00	1 423,00
¤ Créances sociales	1 096,50		1 096,50	314,50
¤ Autres	0,00		0,00	0,00
Créances au titre :				
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2010	0,00		0,00	868 587,79
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	1 220 955,32		1 220 955,32	1 786 102,11
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	194 908,31		194 908,31	0,00
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	111 230,00		111 230,00	0,00
Autres créances	1 531,32		1 531,32	164 903,02
Total II	18 028 945,95	0,00	18 028 945,95	19 546 314,70
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	735 940,81		735 940,81	1 280 610,70
Comptes de liaison	103 171,49		103 171,49	28 129,13
Total III	839 112,30	0,00	839 112,30	1 308 739,83
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 634,01		44 634,01	44 562,97
Total IV	44 634,01	0,00	44 634,01	44 562,97
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	19 565 076,24	368 135,64	19 196 940,60	21 208 731,55

FONGECIF LORRAINE

BILAN PASSIF CDI (après affectation) - EXERCICE 2013

PASSIF	CDI 2013	CDI 2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	1 959 076,29	5 149 076,47
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	0,00	0,00
Provisions réglementées	273 334,00	496 964,00
Total I	2 232 410,29	5 646 040,47
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	1 856 070,01	2 132 006,03
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	843 818,83	939 498,20
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	1 755 499,76	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
¤ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	12 887,43	1 304 007,17
¤ Provisions pour Engagements de formation 2012	66 529,58	6 927 127,83
¤ Provisions pour Engagements de formation 2013	7 801 276,43	
Autres provisions :		
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	0,00
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	45 247,00	0,00
¤ Autres provisions de formation	0,00	14 127,41
¤ Provisions pour charges de fonctionnement	92 025,25	75 933,90
Total II	12 473 354,29	11 392 700,54
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	2 240 315,94	2 039 977,93
Dettes fournisseurs	22 309,39	27 770,76
Dettes fiscales et sociales :		
¤ Dettes fiscales	29 345,73	40 316,82
¤ Dettes sociales	141 546,90	136 421,13
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00
Autres dettes :		
¤ Contribution FPSPP	1 953 073,45	1 856 002,35
¤ Fonds réservés remboursables	0,00	0,00
¤ Autres dettes d'exploitation	104 584,61	46 535,48
Total III	4 491 176,02	4 147 024,47
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	0,00	0,00
Autres dettes financières	0,00	0,00
Comptes de liaison		0,00
Total IV	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0,00	22 966,07
Total V	0,00	22 966,07
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	19 196 940,60	21 208 731,55

FONGECIF LORRAINE

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2013

ACTIF	CDD			
	2013			2012
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	11 406,35	9 909,48	1 496,87	3 449,46
Immobilisations corporelles	103 487,79	55 055,63	48 432,16	50 883,68
Immobilisations financières	232,45	0,00	232,45	217,44
Total I	115 126,58	64 965,11	50 161,47	54 550,58
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	2 794 337,62		2 794 337,62	2 571 230,00
Etat :				
¤ Subventions & aides publiques à recevoir	0,00		0,00	0,00
¤ Créances fiscales	0,00		0,00	0,00
¤ Créances sociales	0,00		0,00	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	0,00		0,00	0,00
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2011	153 259,16		153 259,16	162 923,62
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	569 448,98		569 448,98	340 717,82
¤ de la Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	270 346,76		270 346,76	0,00
Autres créances	0,00		0,00	41 249,76
Total II	3 787 392,52	0,00	3 787 392,52	3 116 121,20
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	14 610,57		14 610,57	100 510,91
Comptes de liaison			0,00	0,00
Total III	14 610,57	0,00	14 610,57	100 510,91
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	3 917 129,67	64 965,11	3 852 164,56	3 271 182,69

FONGECIF LORRAINE

BILAN PASSIF CDD (après affectation) - EXERCICE 2013

PASSIF	CDD 2013	CDD 2012
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	-11 152,24	-456 545,94
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	0,00	0,00
Provisions réglementées	431 138,00	414 705,00
Total I	419 985,76	-41 840,94
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation :		
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	34 557,25	163 657,67
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	53 780,60	192 983,56
¤ Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	112 139,69	0,00
Provisions pour engagements de financement de formation :		
¤ Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	0,00	229 981,40
¤ Provisions pour Engagements de formation 2012	11 511,89	1 490 561,60
¤ Provisions pour Engagements de formation 2013	1 402 737,92	0,00
Autres provisions :		
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	15 197,03	42 378,03
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	40 168,00	0,00
¤ Autres provisions de formation	0,00	0,00
¤ Provisions pour charges de fonctionnement	12 918,75	10 079,10
Total II	1 683 011,13	2 129 641,36
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	546 050,85	573 024,79
Dettes fournisseurs	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales :		
¤ Dettes fiscales	0,00	0,00
¤ Dettes sociales	179 278,85	209 398,88
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00
Autres dettes :		
¤ Contribution FPSPP	412 832,42	365 613,69
¤ Fonds réservés remboursables	0,00	0,00
¤ Autres dettes d'exploitation	20 692,04	7 215,67
Total III	1 158 854,16	1 155 253,03
DETTES FINANCIERES		
Banques, découverts	487 141,72	0,00
Autres dettes financières	0,00	0,00
Comptes de liaison	103 171,49	28 129,13
Total IV	590 313,21	28 129,13
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total V	0,00	0,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	3 852 164,26	3 271 182,58

FONGECIF LORRAINE

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2013

	2013	2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	18 199 275,92	17 089 354,16	1 109 921,76	6,49%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	144 688,41	435 664,57	-290 976,16	-66,79%
▫ Fonds Social Européen (FSE)	-17 369,74	332 759,35	-350 129,09	-105,22%
▫ Etat	0,00	0,00	0,00	N/A
▫ Régions	15 233,87	6 896,92	8 336,95	120,88%
▫ Autres	146 824,28	96 008,30	50 815,98	52,93%
TRANSFERTS REÇUS DU FPSPP :	1 279 173,25	1 770 342,11	-491 168,86	-27,74%
▫ Fonds réservés	0,00	1 770 342,11	-1 770 342,11	-100,00%
▫ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	633 074,25	0,00	633 074,25	N/A
▫ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	646 099,00		646 099,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	334,20	2 340,47	-2 006,27	-85,72%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	13 644 762,17	12 167 298,60	1 477 463,57	12,14%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
▫ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	2 295 663,70	12 167 298,60	-9 871 634,90	-81,13%
▫ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	1 132 481,76		1 132 481,76	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)	1 533 988,57	0,00	1 533 988,57	N/A
▫ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	8 417 689,43		8 417 689,43	N/A
• Autres provisions :				
▫ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	27 181,00		27 181,00	N/A
▫ Autres	237 757,71	0,00	237 757,71	N/A
Total I : Produits d'activité	33 268 233,95	31 464 999,91	1 803 234,04	5,73%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	16 871 645,93	18 625 369,17	-1 753 723,24	-9,42%
▫ Coûts pédagogiques	4 899 491,16	3 945 799,31	953 691,85	24,17%
▫ Rémunérations, charges sociales	11 651 913,29	14 439 827,98	-2 787 914,69	-19,31%
▫ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	0,00	0,00	0,00	N/A
▫ Transport, hébergement, repas	320 241,48	239 741,88	80 499,60	33,58%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	721 198,24	725 175,29	-3 977,05	-0,55%
▫ Coûts pédagogiques	718 172,63	719 340,77	-1 168,14	-0,16%
▫ Rémunérations, charges sociales	2 885,61	5 834,52	-2 948,91	-50,54%
▫ Transport, hébergement, repas	140,00	0,00	140,00	N/A
VAE :	136 149,71	147 673,42	-11 523,71	-7,80%
▫ Coûts pédagogiques	135 039,21	147 326,24	-12 287,03	-8,34%
▫ Rémunérations, charges sociales	1 110,50	347,18	763,32	219,86%
▫ Transport, hébergement, repas		0,00	0,00	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	732,00	0,00	732,00	N/A
▫ Coûts pédagogiques	732,00	0,00	732,00	N/A
▫ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	156 426,56	178 758,83	-22 332,27	-12,49%
▫ Coûts pédagogiques	156 426,56	178 758,83	-22 332,27	-12,49%
▫ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
CSP Art.4 CDD :	79 023,16	0,00	79 023,16	N/A
▫ Coûts pédagogiques	79 023,16	0,00	79 023,16	N/A
▫ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	2 365 905,87	2 221 616,04	144 289,83	6,49%
▫ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	2 365 905,87	2 221 616,04	144 289,83	6,49%
▫ Au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	258,08	366,33	-108,25	-29,55%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	14 052 657,39	5 175 934,49	8 876 722,90	171,50%
• Provisions pour charges de formation :				
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	1 890 627,26	2 295 663,70	-405 036,44	-17,64%
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	897 599,43	1 132 481,76	-234 882,33	-20,74%
▫ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	1 867 639,45		1 867 639,45	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	12 887,43	-7 623 947,43	7 636 834,86	-100,17%
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	78 041,47	8 417 689,43	-8 339 647,96	-99,07%
▫ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	9 204 014,35		9 204 014,35	N/A
• Autres provisions :				
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	42 378,03	-42 378,03	-100,00%
▫ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	85 415,00		85 415,00	N/A
▫ Autres	16 433,00	911 669,00	-895 236,00	-98,20%
Total II : Charges d'activité	34 383 996,94	27 074 893,57	7 309 103,37	27,00%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	-1 115 762,99	4 390 106,34	-5 505 869,33	-125,42%

FONGECIF LORRAINE

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

	2013	2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	12 595,27	15 450,99	-2 855,72	-18,48%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Au titre des appels à projets FPSPP	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	**12 595,27**	**15 450,99**	**-2 855,72**	**-18,48%**
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
¤ FONGEFOR	129 597,51	127 537,00	2 060,51	1,62%
¤ Missions & services éligibles à ce titre	97 922,53	127 537,58	-29 615,05	-23,22%
Sous-total charges liées au Paritarisme	***227 520,04***	***255 074,58***	***-27 554,54***	***-10,80%***
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Achats & charges externes	317 372,14	304 270,30	13 101,84	4,31%
¤ Impôts, taxes et versements assimilés	101 959,74	134 839,58	-32 879,84	-24,38%
¤ Salaires et traitements	632 811,29	626 289,16	6 522,13	1,04%
¤ Charges sociales	314 453,93	313 325,83	1 128,10	0,36%
¤ Cotisation FPSPP	33 101,00	33 912,00	-811,00	-2,39%
¤ Dotation aux amortissements et dépréciations	50 774,55	48 135,28	2 639,27	5,48%
¤ Dotation aux provisions	18 931,00	8 173,50	10 757,50	131,61%
¤ Autres charges	0,00	0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	***1 469 403,65***	***1 468 945,65***	***458,00***	***0,03%***
Total V : Charges de fonctionnement	**1 696 923,69**	**1 724 020,23**	**-27 096,54**	**-1,57%**
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	**-1 684 328,42**	**-1 708 569,24**	**24 240,82**	**-1,42%**
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	**-2 800 091,41**	**2 681 537,10**	**-5 481 628,51**	**-204,42%**
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	**49 133,35**	**101 929,40**	**-52 796,05**	**-51,80%**
Total IX : CHARGES FINANCIERES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**N/A**
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	**49 133,35**	**101 929,40**	**-52 796,05**	**-51,80%**
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 351,88**	**45 169,06**	**-38 817,18**	**-85,94%**
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	**0,00**	**6 784,40**	**-6 784,40**	**-100,00%**
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	**6 351,88**	**38 384,66**	**-32 032,78**	**-83,45%**
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	**-2 744 606,18**	**2 821 851,16**	**-5 566 457,34**	**-197,26%**
TOTAL PRODUITS	**33 336 314,45**	**31 627 549,36**	**1 708 765,09**	**5,40%**
TOTAL CHARGES	**36 080 920,63**	**28 805 698,20**	**7 275 222,43**	**25,26%**

FONGECIF LORRAINE

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2013

	CDI 2013	CDI 2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	15 023 641,90	14 276 941,12	746 700,78	5,23%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	144 688,41	435 664,57	-290 976,16	-66,79%
¤ Fonds Social Européen (FSE)	-17 369,74	332 759,35	-350 129,09	-105,22%
¤ Etat	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Régions	15 233,87	6 896,92	8 336,95	120,88%
¤ Autres	146 824,28	96 008,30	50 815,98	52,93%
TRANSFERTS DU FPSPP :	519 027,62	1 101 494,06	-582 466,44	-52,88%
¤ Fonds réservés	0,00	1 101 494,06	-1 101 494,06	-100,00%
¤ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	407 797,62	0,00	407 797,62	N/A
¤ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	111 230,00		111 230,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	284,07	1 989,40	-1 705,33	-85,72%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	11 540 396,64	11 363 891,32	176 505,32	1,55%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
¤ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	2 132 006,03	11 363 891,32	-9 231 885,29	-81,24%
¤ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	939 498,20		939 498,20	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)	1 304 007,17	0,00	1 304 007,17	N/A
¤ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	6 927 127,83		6 927 127,83	N/A
• Autres provisions :				
¤ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00		0,00	N/A
¤ Autres	237 757,41	0,00	237 757,41	N/A
Total I : Produits d'activité	27 228 038,64	27 179 980,47	48 058,17	0,18%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	13 715 010,29	14 776 043,88	-1 061 033,59	-7,18%
¤ Coûts pédagogiques	3 898 901,46	3 184 565,73	714 335,73	22,43%
¤ Rémunérations, charges sociales	9 569 041,03	11 414 347,53	-1 845 306,50	-16,17%
¤ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Transport, hébergement, repas	247 067,80	177 130,62	69 937,18	39,48%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	708 961,36	704 059,69	4 901,67	0,70%
¤ Coûts pédagogiques	705 935,75	698 225,17	7 710,58	1,10%
¤ Rémunérations, charges sociales	2 885,61	5 834,52	-2 948,91	-50,54%
¤ Transport, hébergement, repas	140,00	0,00	140,00	N/A
VAE :	126 542,51	142 576,42	-16 033,91	-11,25%
¤ Coûts pédagogiques	125 589,67	142 229,24	-16 639,57	-11,70%
¤ Rémunérations, charges sociales	952,84	347,18	605,66	174,45%
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	156 426,56	160 911,15	-4 484,59	-2,79%
¤ Coûts pédagogiques	156 426,56	160 911,15	-4 484,59	-2,79%
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	1 953 073,45	1 856 002,35	97 071,10	5,23%
¤ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	1 953 073,45	1 856 002,35	97 071,10	5,23%
¤ Au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	219,37	311,38	-92,01	-29,55%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	12 381 329,04	4 362 210,23	8 019 118,81	183,83%
• Provisions pour charges de formation :				
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	1 856 070,01	2 132 006,03	-275 936,02	-12,94%
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	843 818,83	939 498,20	-95 679,37	-10,18%
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	1 755 499,76		1 755 499,76	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	12 887,43	-6 133 385,83	6 146 273,26	-100,21%
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	66 529,58	6 927 127,83	-6 860 598,25	-99,04%
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	7 801 276,43		7 801 276,43	N/A
• Autres provisions :				
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	45 247,00		45 247,00	N/A
¤ Autres	0,00	496 964,00	-496 964,00	-100,00%
Total II : Charges d'activité	29 041 562,58	22 002 115,10	7 039 447,48	31,99%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	-1 813 523,94	5 177 865,37	-6 991 389,31	-135,02%

FONGECIF LORRAINE

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

	CDI 2013	CDI 2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	10 705,98	13 133,35	-2 427,37	-18,48%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Au titre des appels à projets FPSPP	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	**10 705,98**	**13 133,35**	**-2 427,37**	**-18,48%**
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
¤ FONGEFOR	107 465,11	105 970,00	1 495,11	1,41%
¤ Missions & services éligibles à ce titre	80 886,49	105 970,37	-25 083,88	-23,67%
Sous-total charges liées au Paritarisme	***188 351,60***	***211 940,37***	***-23 588,77***	***-11,13%***
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Achats & charges externes	269 766,32	258 629,76	11 136,56	4,31%
¤ Impôts, taxes et versements assimilés	86 437,08	113 369,14	-26 932,06	-23,76%
¤ Salaires et traitements	537 889,60	532 345,79	5 543,81	1,04%
¤ Charges sociales	267 285,84	266 326,96	958,88	0,36%
¤ Cotisation FPSPP	27 431,00	28 198,00	-767,00	-2,72%
¤ Dotation aux amortissements et dépréciations	43 158,37	40 915,87	2 242,50	5,48%
¤ Dotation aux provisions	16 091,35	6 947,48	9 143,87	131,61%
¤ Autres charges	0,00	0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	***1 248 059,55***	***1 246 733,00***	***1 326,55***	***0,11%***
Total V : Charges de fonctionnement	**1 436 411,15**	**1 458 673,37**	**-22 262,22**	**-1,53%**
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	**-1 425 705,17**	**-1 445 540,02**	**19 834,85**	**-1,37%**
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	**-3 239 229,11**	**3 732 325,35**	**-6 971 554,46**	**-186,79%**
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	**43 588,93**	**90 116,21**	**-46 527,28**	**-51,63%**
Total IX : CHARGES FINANCIERES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**N/A**
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	**43 588,93**	**90 116,21**	**-46 527,28**	**-51,63%**
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	**5 640,00**	**2 287,06**	**3 352,94**	**146,60%**
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	**0,00**	**769,60**	**-769,60**	**-100,00%**
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	**5 640,00**	**1 517,46**	**4 122,54**	**271,67%**
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	**-3 190 000,18**	**3 823 959,02**	**-7 013 959,20**	**-183,42%**
TOTAL PRODUITS	**27 287 973,55**	**27 285 517,09**	**2 456,46**	**0,01%**
TOTAL CHARGES	**30 477 973,73**	**23 461 558,07**	**7 016 415,66**	**29,91%**

FONGECIF LORRAINE

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2013

	CDD 2013	CDD 2012	Variation	%
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	3 175 634,02	2 812 413,04	363 220,98	12,91%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Fonds Social Européen (FSE)	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Etat	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Régions	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DU FPSPP :	760 145,63	668 848,05	91 297,58	13,65%
¤ Fonds réservés	0,00	668 848,05	-668 848,05	-100,00%
¤ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 : Annexe Financière 2012	225 276,63	0,00	225 276,63	N/A
¤ Au titre de la convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 : Annexe Financière 2013	534 869,00		534 869,00	N/A
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	50,13	351,07	-300,94	-85,72%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	2 104 365,23	803 407,28	1 300 957,95	161,93%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
¤ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	163 657,67	803 407,28	-639 749,61	-79,63%
¤ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	192 983,56		192 983,56	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)	229 981,40	0,00	229 981,40	N/A
¤ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	1 490 561,60		1 490 561,60	N/A
• Autres provisions :				
¤ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	27 181,00		27 181,00	N/A
¤ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
Total I : Produits d'activité	6 040 195,01	4 285 019,44	1 755 175,57	40,96%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	3 156 635,64	3 849 325,29	-692 689,65	-18,00%
¤ Coûts pédagogiques	1 000 589,70	761 233,58	239 356,12	31,44%
¤ Rémunérations, charges sociales	2 082 872,26	3 025 480,45	-942 608,19	-31,16%
¤ Transport, hébergement, repas	73 173,68	62 611,26	10 562,42	16,87%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	12 236,88	21 115,60	-8 878,72	-42,05%
¤ Coûts pédagogiques	12 236,88	21 115,60	-8 878,72	-42,05%
¤ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
VAE :	9 607,20	5 097,00	4 510,20	88,49%
¤ Coûts pédagogiques	9 449,54	5 097,00	4 352,54	85,39%
¤ Rémunérations, charges sociales	157,66	0,00	157,66	N/A
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	732,00	0,00	732,00	N/A
¤ Coûts pédagogiques	732,00	0,00	732,00	N/A
¤ Rémunérations, charges sociales	0,00	0,00	0,00	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	0,00	17 847,68	-17 847,68	-100,00%
¤ Coûts pédagogiques	0,00	17 847,68	-17 847,68	-100,00%
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
CSP Art.4 CDD :	79 023,16	0,00	79 023,16	N/A
¤ Coûts pédagogiques	79 023,16	0,00	79 023,16	N/A
¤ Transport, hébergement, repas	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	412 832,42	365 613,69	47 218,73	12,91%
¤ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	412 832,42	365 613,69	47 218,73	12,91%
¤ Au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	38,71	54,95	-16,24	-29,55%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	1 671 328,35	813 724,26	857 604,09	105,39%
• Provisions pour charges de formation :				
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	34 557,25	163 657,67	-129 100,42	-78,88%
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	53 780,60	192 983,56	-139 202,96	-72,13%
¤ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	112 139,69		112 139,69	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	0,00	-1 490 561,60	1 490 561,60	-100,00%
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	11 511,89	1 490 561,60	-1 479 049,71	-99,23%
¤ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	1 402 737,92		1 402 737,92	N/A
• Autres provisions :				
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	42 378,03	-42 378,03	-100,00%
¤ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	40 168,00		40 168,00	N/A
¤ Autres	16 433,00	414 705,00	-398 272,00	-96,04%
Total II : Charges d'activité	5 342 434,36	5 072 778,47	269 655,89	5,32%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	697 760,65	-787 759,03	1 485 519,68	-188,58%

FONGECIF LORRAINE

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

	CDD 2013	CDD 2012	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	1 889,29	2 317,64	-428,35	-18,48%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Au titre des appels à projets FPSPP	0,00	0,00	0,00	N/A
¤ Autres	0,00	0,00	0,00	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	**1 889,29**	**2 317,64**	**-428,35**	**-18,48%**
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
¤ FONGEFOR	22 132,40	21 567,00	565,40	2,62%
¤ Missions & services éligibles à ce titre	17 036,04	21 567,21	-4 531,17	-21,01%
Sous-total charges liées au Paritarisme	*39 168,44*	*43 134,21*	*-3 965,77*	*-9,19%*
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
¤ Achats & charges externes	47 605,82	45 640,55	1 965,27	4,31%
¤ Impôts, taxes et versements assimilés	15 522,66	21 740,44	-6 217,78	-28,60%
¤ Salaires et traitements	94 921,69	93 943,37	978,32	1,04%
¤ Charges sociales	47 168,09	46 998,87	169,22	0,36%
¤ Cotisation FPSPP	5 670,00	5 714,00	-44,00	-0,77%
¤ Dotation aux amortissements et dépréciations	7 616,18	7 219,41	396,77	5,50%
¤ Dotation aux provisions	2 839,65	1 226,03	1 613,62	131,61%
¤ Autres charges	0,00	0,00	0,00	N/A
Sous-total charges de fonctionnement	*221 344,10*	*222 482,67*	*-1 138,57*	*-0,51%*
Total V : Charges de fonctionnement	**260 512,54**	**265 616,88**	**-5 104,34**	**-1,92%**
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	**-258 623,25**	**-263 299,24**	**4 675,99**	**-1,78%**
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	**439 137,40**	**-1 051 058,27**	**1 490 195,67**	**-141,78%**
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	**5 544,42**	**11 813,19**	**-6 268,77**	**-53,07%**
Total IX : CHARGES FINANCIERES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**N/A**
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	**5 544,42**	**11 813,19**	**-6 268,77**	**-53,07%**
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	**711,88**	**42 882,00**	**-42 170,12**	**-98,34%**
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	**0,00**	**6 015,00**	**-6 015,00**	**-100,00%**
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	**711,88**	**36 867,00**	**-36 155,12**	**-98,07%**
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	**445 393,70**	**-1 002 378,08**	**1 447 771,78**	**-144,43%**
TOTAL PRODUITS	**6 048 340,60**	**4 342 032,27**	**1 706 308,33**	**39,30%**
TOTAL CHARGES	**5 602 946,90**	**5 344 410,35**	**258 536,55**	**4,84%**

FONGECIF LORRAINE

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	64 825,07		189,09	64 635,98
¤ Immobilisations incorporelles en cours	0,00			0,00
¤				0,00
TOTAL I	64 825,07	0,00	189,09	64 635,98
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
¤ Terrains	6 479,08			6 479,08
¤ Constructions sur sol propre	366 513,47	3 038,72		369 552,19
¤ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
¤ Installations générales, agencements, aménagements	58 236,93	2 699,07		60 936,00
¤ Matériel de transport	0,00			0,00
¤ Matériel informatique	50 874,73	7 460,54	2 980,21	55 355,06
¤ Matériel de bureau	0,00			0,00
¤ Mobilier	97 077,23	5 009,25	7 977,98	94 108,50
¤ Immobilisations corporelles en cours	0,00			0,00
¤ Avances & acomptes	0,00			0,00
TOTAL II	579 181,44	18 207,58	10 958,19	586 430,83
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
¤ Dépôts	660,87	85,00		745,87
¤ Caution propriété	571,33			571,33
TOTAL III	1 232,20	85,00	0,00	1 317,20
TOTAL GENERAL (I+II+III)	645 238,71	18 292,58	11 147,28	652 384,01

FONGECIF LORRAINE

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	11 439,72		33,37	11 406,35
¤ Immobilisations incorporelles en cours	0,00			0,00
¤				0,00
TOTAL I	11 439,72	0,00	33,37	11 406,35
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
¤ Terrains	1 143,37			1 143,37
¤ Constructions sur sol propre	64 678,85	536,24		65 215,09
¤ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
¤ Installations générales, agencements, aménagements	10 277,10	476,31		10 753,41
¤ Matériel de transport	0,00			0,00
¤ Matériel informatique	8 977,90	1 316,56	525,92	9 768,54
¤ Matériel de bureau	0,00			0,00
¤ Mobilier	17 131,28	883,99	1 407,88	16 607,39
¤ Immobilisations corporelles en cours	0,00			0,00
¤ Avances & acomptes	0,00			0,00
TOTAL II	102 208,50	3 213,10	1 933,80	103 487,80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
¤ Dépôt	116,62	15,00		131,62
¤ Caution propriété	100,82			100,82
TOTAL III	217,44	15,00	0,00	232,44
TOTAL GENERAL (I+II+III)	113 865,66	3 228,10	1 967,17	115 126,59

FONGECIF LORRAINE

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	45 278,11	11 064,70	189,09	56 153,72
¤				0,00
¤				0,00
TOTAL I	45 278,11	11 064,70	189,09	56 153,72
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
¤ Constructions sur sol propre	149 993,86	14 222,31		164 216,17
¤ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
¤ Installations générales, agencements, aménagements	36 243,50	3 617,17		39 860,67
¤ Matériel de transport	0,00			0,00
¤ Matériel informatique	25 814,46	8 711,36	2 980,21	31 545,61
¤ Matériel de bureau	0,00			0,00
¤ Mobilier	78 794,73	5 542,83	7 977,98	76 359,58
TOTAL II	290 846,55	32 093,67	10 958,19	311 982,03
TOTAL GENERAL (I+II)	336 124,66	43 158,37	11 147,28	368 135,75

FONGECIF LORRAINE

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	7 990,26	1 952,59	33,37	9 909,48
¤				0,00
¤				0,00
TOTAL I	7 990,26	1 952,59	33,37	9 909,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
¤ Constructions sur sol propre	26 468,50	2 509,82		28 978,32
¤ Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
¤ Installations générales, agencements, aménagements	6 395,89	638,32		7 034,21
¤ Matériel de transport	0,00			0,00
¤ Matériel informatique	4 555,48	1 537,30	525,92	5 566,86
¤ Matériel de bureau	0,00			0,00
¤ Mobilier	13 904,95	978,15	1 407,88	13 475,22
TOTAL II	51 324,82	5 663,59	1 933,80	55 054,61
TOTAL GENERAL (I+II)	59 315,08	7 616,18	1 967,17	64 964,09

'ONGECIF LORRAINE

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 :	**13 798 376,93**	**13 798 376,93**	**0,00**
¤ Collecte à recevoir	13 798 376,93	13 798 376,93	0,00
¤			0,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	**2 699 727,57**	**2 699 727,57**	**0,00**
¤ FSE	1 241 766,77	1 241 766,77	0,00
¤ Région	22 130,79	22 130,79	0,00
¤ AGEFIPH	106 690,01	106 690,01	0,00
¤ Etat	0,00	0,00	0,00
¤ Autres	1 329 140,00	1 329 140,00	0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤ Chômage partiel	0,00		0,00
¤ Publics cibles	0,00		0,00
¤ Socle de connaissances et de compétences	0,00		0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	**1 220 955,32**	**1 220 955,32**	**0,00**
¤ Chômage partiel	83 662,70	83 662,70	0,00
¤ Publics cibles	882 191,75	882 191,75	0,00
¤ Socle de connaissances et de compétences	255 100,87	255 100,87	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	**194 908,31**	**194 908,31**	**0,00**
¤ Socle de connaissances et de compétences	194 908,31	194 908,31	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	**111 230,00**	**111 230,00**	**0,00**
¤ Illettrisme	0,00		0,00
¤ Socle de connaissances et de compétences	111 230,00	111 230,00	0,00
¤ Mutations économiques	0,00		0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Créances fiscales :	**1 120,00**	**1 120,00**	**0,00**
¤ Taxe sur salaires	1 120,00	1 120,00	0,00
¤			0,00
Créances sociales :	**1 096,50**	**1 096,50**	**0,00**
¤ Remboursement TR	1 096,50	1 096,50	0,00
¤			0,00
Autres créances :	**1 531,32**	**1 531,32**	**0,00**
¤ FAE frais de mission	1 531,32	1 531,32	0,00
¤			0,00
Sous-total CDI	**18 028 945,95**	**18 028 945,95**	**0,00**
CDD			
Créances et comptes rattachés au titre du CDD :	**2 794 337,62**	**2 794 337,62**	**0,00**
¤ Collecte à recevoir	2 794 337,62	2 794 337,62	0,00
¤			0,00
Subventions & aides publiques à recevoir :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤ FSE	0,00		0,00
¤ Région	0,00		0,00
¤ AGEFIPH	0,00		0,00
¤ Etat	0,00		0,00
¤ Autres	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤ CIF CDD	0,00		0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	**153 259,16**	**153 259,16**	**0,00**
¤ CIF CDD	153 259,16	153 259,16	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	**569 448,98**	**569 448,98**	**0,00**
¤ CIF CDD	539 173,45	539 173,45	0,00
¤ CSP Art.4 CDD	30 275,53	30 275,53	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	**270 346,76**	**270 346,76**	**0,00**
¤ CIF CDD	216 587,76	216 587,76	0,00
¤ CSP Art.4 CDD	53 759,00	53 759,00	0,00
¤ Mutations économiques	0,00		0,00
¤ Projets territoriaux	0,00		0,00
Créances fiscales :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤			0,00
¤			0,00
Créances sociales :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤			0,00
¤			0,00
Autres créances :	**0,00**	**0,00**	**0,00**
¤			0,00
¤			0,00
Sous-total CDD	**3 787 392,52**	**3 787 392,52**	**0,00**
Total	**21 816 338,47**	**21 816 338,47**	**0,00**

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
CDI		
¤ Collecte à recevoir	13 798 376,93	13 103 444,00
¤ Subventions & aides publiques à recevoir :	2 699 727,57	3 621 540,28
¤ FSE	1 241 766,77	2 467 522,55
¤ Région	22 130,79	0,00
¤ AGEFIPH	106 690,01	59 865,73
¤ Etat	0,00	0,00
¤ Autres	1 329 140,00	1 094 152,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0,00	868 587,79
¤ Chômage partiel	0,00	157 015,08
¤ Publics cibles	0,00	711 572,71
¤ Socle de connaissances et de compétences	0,00	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	1 220 955,32	1 786 102,11
¤ Chômage partiel	83 662,70	78 361,75
¤ Publics cibles	882 191,75	1 411 190,23
¤ Socle de connaissances et de compétences	255 100,87	296 550,13
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	194 908,31	0,00
¤ Socle de connaissances et de compétences	194 908,31	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	111 230,00	0,00
¤ Illettrisme	0,00	0,00
¤ Socle de connaissances et de compétences	111 230,00	0,00
¤ Mutations économiques	0,00	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Produits à recevoir de fonctionnement :	1 531,32	164 903,02
¤ Remboursement frais de mission	1 531,32	1 500,85
¤ Subvention CDI (chômage partiel, publics cibles, socles, projets territoraux)	0,00	163 402,17
¤		
¤ Autres produits à recevoir :	2 216,50	0,00
¤ Taxe sur salaires	1 120,00	
¤ Remboursement TR	1 096,50	
¤		
Sous total CDI	18 028 945,95	19 544 577,20
CDD		
¤ Collecte à recevoir	2 794 337,62	2 571 230,00
¤ Subventions & aides publiques à recevoir :	0,00	0,00
¤ FSE	0,00	0,00
¤ Région	0,00	0,00
¤ AGEFIPH	0,00	0,00
¤ Etat	0,00	0,00
¤ Autres	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010) :	0,00	0,00
¤ CIF CDD	0,00	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011) :	153 259,16	162 923,62
¤ CIF CDD	153 259,16	162 923,62
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012) :	569 448,98	340 717,82
¤ CIF CDD	539 173,45	254 345,50
¤ CSP Art.4 CDD	30 275,53	86 372,32
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013) :	270 346,76	0,00
¤ CIF CDD	216 587,76	0,00
¤ CSP Art.4 CDD	53 759,00	0,00
¤ Mutations économiques	0,00	0,00
¤ Projets territoriaux	0,00	0,00
¤ Produits à recevoir de fonctionnement :	0,00	41 249,76
¤ Subvention CDD (CIF CDD 2012, CSP)	0,00	41 249,76
¤		
¤		
¤ Autres produits à recevoir :	0,00	0,00
¤		
¤		
¤		
Sous total CDD	3 787 392,52	3 116 121,20
Total	21 816 338,47	22 660 698,40

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
¤ Charges constatées d'avance CDI :	44 634,01	44 562,97
¤ sur Activité	44 634,01	44 562,97
¤ sur Fonctionnement		
¤		
¤ Charges constatées d'avance CDD :	0,00	0,00
¤ sur Activité		
¤ sur Fonctionnement		
¤		
Total	44 634,01	44 562,97

FONGECIF LORRAINE

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2013

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2013	+ ou - values latentes	Provisions 2013
ACTIVITE CDI				
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVITE CDD				
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Total II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (total I + total II)	0,00	0,00	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 COLLECTE	518 149,84			487 141,72
BPLC CDD			8 953,43	
BNP FONCTIONNEMENT	27 565,19			
BNP CIF	4 006,26			
BPLC LIVRET ASSOCIATIF	1 322,89			
BNP LIVRET A	67 996,65			
BNP COMPTE EPARGNE	116 899,98		5 657,14	
Total	735 940,81	0,00	14 610,57	487 141,72

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD
Comptes de liaison débiteur	103 171,49	
Comptes de liaison créditeur		103 171,49
Total	103 171,49	-103 171,49

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2013

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD
	735 940,81	-472 531,15

FONGECIF LORRAINE

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				
¤ Charges de formation :				
• Provisions pour charges de formation :				
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	2 132 006,03	1 856 070,01	2 132 006,03	1 856 070,01
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	939 498,20	843 818,83	939 498,20	843 818,83
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	0,00	1 755 499,76		1 755 499,76
• Provisions pour engagements de financement de formation :				
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	1 304 007,17	12 887,43	1 304 007,17	12 887,43
- Provisions pour Engagements de formation 2012	6 927 127,83	66 529,58	6 927 127,83	66 529,58
- Provisions pour Engagements de formation 2013	0,00	7 801 276,43		7 801 276,43
• Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	0,00	0,00		0,00
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	0,00	45 247,00		45 247,00
- Autres	14 127,41		14 127,41	0,00
¤ Litiges	0,00			0,00
TOTAL FORMATION	11 316 766,64	12 381 329,04	11 316 766,64	12 381 329,04
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
¤ Litiges	0,00			0,00
¤ Autres provisions :				
- Indemnités de fin de carrière	75 933,90	16 091,35		92 025,25
				0,00
Sous total I	75 933,90	16 091,35	0,00	92 025,25
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
¤ Immobilisations incorporelles	0,00			0,00
¤ Immobilisations corporelles	0,00			0,00
¤ Immobilisations financières	0,00			0,00
¤ Entreprises cotisantes	0,00			0,00
¤ Autres créances	0,00			0,00
¤ Autres provisions pour dépréciation :	0,00			
¤				0,00
¤				0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	75 933,90	16 091,35	0,00	92 025,25
TOTAL GENERAL	11 392 700,54	12 397 420,39	11 316 766,64	12 473 354,29

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

FONGECIF LORRAINE

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				
¤ Charges de formation :				
• Provisions pour charges de formation :				
- Provisions pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2012)	163 657,67	34 557,25	163 657,67	34 557,25
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2012)	192 983,56	53 780,60	192 983,56	53 780,60
- Provisions pour charges de formation (Engagements 2013)	0,00	112 139,69		112 139,69
• Provisions pour engagements de financement de formation :				
- Provisions pour Engagements de formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	229 981,40	0,00	229 981,40	0,00
- Provisions pour Engagements de formation 2012	1 490 561,60	11 511,89	1 490 561,60	11 511,89
- Provisions pour Engagements de formation 2013	0,00	1 402 737,92		1 402 737,92
• Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	42 378,03	0,00	27 181,00	15 197,03
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	0,00	40 168,00		40 168,00
- Autres	0,00			0,00
¤ Litiges	0,00			0,00
TOTAL FORMATION	2 119 562,26	1 654 895,35	2 104 365,23	1 670 092,38
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
¤ Litiges	0,00			0,00
¤ Autres provisions :				
- Indemnités de fin de carrière	10 079,10	2 839,65		12 918,75
				0,00
Sous total I	10 079,10	2 839,65	0,00	12 918,75
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
¤ Immobilisations incorporelles	0,00			0,00
¤ Immobilisations corporelles	0,00			0,00
¤ Immobilisations financières	0,00			0,00
¤ Entreprises cotisantes	0,00			0,00
¤ Autres créances	0,00			0,00
¤ Autres provisions pour dépréciation :	0,00			
¤				0,00
¤				0,00
Sous total II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	10 079,10	2 839,65	0,00	12 918,75
TOTAL GENERAL	2 129 641,36	1 657 735,00	2 104 365,23	1 683 011,13

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

FONGECIF LORRAINE

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 :	2 240 315,94	2 240 315,94		0,00
¤ Fournisseurs :				
¤ Fournisseurs	9 419,50	9 419,50		0,00
¤ FNP	12 889,89	12 889,89		0,00
¤ Dettes fiscales :				
¤ CAP sur dettes fiscales	29 345,73	29 345,73		0,00
¤				0,00
¤				0,00
¤ Dettes sociales :				
¤ CAP sur dettes sociales	141 546,90	141 546,90		0,00
¤				0,00
¤				0,00
¤ Contribution FPSPP	1 953 073,45	1 953 073,45		0,00
¤ Fonds réservés remboursables	0,00			0,00
¤ Autres dettes :				
¤ CAP sur autres dettes	104 584,61	104 584,61		0,00
¤				0,00
¤				0,00
Sous total CDI	4 491 176,02	4 491 176,02	0,00	0,00
CDD				
¤ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :	546 050,85	546 050,85		0,00
¤ Fournisseurs :				
¤ Fournisseurs	0,00			0,00
¤ FNP	0,00			0,00
¤ Dettes fiscales :				
¤ CAP sur dettes fiscales	0,00			0,00
¤				0,00
¤				0,00
¤ Dettes sociales :				
¤ CAP sur dettes sociales	179 278,85	179 278,85		0,00
¤				0,00
¤				0,00
¤ Contribution FPSPP	412 832,42	412 832,42		0,00
¤ Fonds réservés remboursables	0,00			0,00
¤ Autres dettes :				
¤ CAP sur autres dettes	20 692,04	20 692,04		0,00
¤				0,00
¤				0,00
Sous total CDD	1 158 854,16	1 158 854,16	0,00	0,00
Total	5 650 030,18	5 650 030,18	0,00	0,00

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI
Partie 1

CHARGES A PAYER CDI	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
¤ **Charges à payer sur Formations :**	**2 240 315,94**	**2 039 977,93**
¤ Congés de formation	2 107 643,32	1 862 588,01
¤ Bilan de compétences & congés examens	103 939,10	137 928,75
¤ VAE	28 733,52	39 461,17
¤		
¤ **FNP - Fournisseurs :**	**22 309,39**	**27 770,76**
¤ FNP	12 889,89	16 826,36
¤ Fournisseurs	9 419,50	10 944,40
¤		
¤ **Dettes fiscales :**	**29 345,73**	**40 316,82**
¤ Charges à payer	17 843,73	16 162,82
¤ IS	11 502,00	24 154,00
¤ **Dettes sociales :**	**141 546,90**	**136 421,13**
¤ Charges à payer	82 985,90	77 953,13
¤ CP + prime	58 561,00	58 468,00
¤ **Contribution FPSPP**	**1 953 073,45**	**1 856 002,35**
¤ **Autres dettes :**	**104 584,61**	**46 535,48**
¤ Excédents financiers	0,00	0,00
¤ Cotisations FPSPP	0,00	0,00
¤ Contribution paritaire et autres dettes	104 584,61	46 535,48
Total des CAP CDI	**4 491 176,02**	**4 147 024,47**

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI
Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDI	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
ACTIVITE	**0,00**	**22 966,07**
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2010)	**0,00**	**0,00**
Chômage Partiel (Subventions 2010)	0,00	0,00
Publics Cibles (Subventions 2010)	0,00	0,00
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2010)	0,00	0,00
Projets territoriaux (Subventions 2010)	0,00	0,00
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2011)	**0,00**	**0,00**
Chômage Partiel (Subventions 2011)	0,00	0,00
Publics Cibles (Subventions 2011)	0,00	0,00
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2011)	0,00	0,00
Projets territoriaux (Subventions 2011)	0,00	0,00
Convention Cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 (Annexe Financière 2012)	**0,00**	**0,00**
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2012)	0,00	0,00
Projets territoriaux (Subventions 2012)	0,00	0,00
Convention Cadre FPSPP-Etat 2013-2015 (Annexe Financière 2013)	**0,00**	
Illettrisme (Subventions 2013)	0,00	
Socle de connaissances et de compétences (Subventions 2013)	0,00	
Mutations économiques (Subventions 2013)	0,00	
Projets territoriaux (Subventions 2013)	0,00	
FSE	**0,00**	**0,00**
Conseil régional	**0,00**	**0,00**
AGEFIPH	**0,00**	**22 966,07**
Etat	**0,00**	**0,00**
Autres subventions	**0,00**	**0,00**
FONCTIONNEMENT	**0,00**	**0,00**
¤		
¤		
¤		
¤		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**0,00**	**22 966,07**

FONGECIF LORRAINE

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD
Partie 1

CHARGES A PAYER CDD	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
¤ **Charges à payer sur Formations :**	**546 050,85**	**573 024,79**
¤ Congés de formation	540 825,31	569 509,19
¤ Bilan de compétences & congés examens	0,00	3 515,60
¤ VAE	5 225,54	0,00
¤		
¤ **FNP - Fournisseurs :**	**0,00**	**0,00**
¤		
¤		
¤		
¤ **Dettes fiscales :**	**0,00**	**0,00**
¤		
¤		
¤ **Dettes sociales :**	**179 278,85**	**209 398,88**
¤ Charges à payer	89 831,00	104 969,00
¤ Rémunérations dues	89 447,85	104 429,88
¤ **Contribution FPSPP**	**412 832,42**	**365 613,69**
¤ **Autres dettes :**	**20 692,04**	**7 215,67**
¤ Excédents financiers	0,00	0,00
¤ Cotisations FPSPP	0,00	0,00
¤ Contribution paritaire et autres dettes	20 692,04	7 215,67
Total des CAP CDD	**1 158 854,16**	**1 155 253,03**

FONGECIF LORRAINE

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

FONGECIF LORRAINE

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
¤ Chèque prescrits		3 990,00		711,88
¤ Remboursement frais de fonctionnement		1 650,00		
¤				
¤				
¤				
¤				
Total	0,00	5 640,00	0,00	711,88

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
¤				
¤				
¤				
¤				
¤				
¤				
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDI

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2012		5 149 076,47
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI 2013		**5 149 076,47**
Résultat de l'exercice CDI		-3 190 000,18
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI 2013		**1 959 076,29**

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDD

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2012	456 545,94	
Reprises des provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 non réalisés (Annulations, ajustements, écarts)		
Dotations aux provisions pour Engagements de formation sur EFF < au 01/01/2012 (Régularisations)		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD 2013		**-456 545,94**
Résultat de l'exercice CDD		445 393,70
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD 2013		**-11 152,24**

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2013 : CDI

ELEMENTS	ANNEES ANTERIEURES	EXERCICE 2012	EXERCICE 2013	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	175 916,66	9 469 191,56		9 645 108,22
ENGAGEMENTS BRUTS 2013			16 590 694,76	16 590 694,76
TOTAL I	**175 916,66**	**9 469 191,56**	**16 590 694,76**	**26 235 802,98**
REALISATIONS :				
¤ (+) Paiements des charges de formation	568 582,17	10 237 839,10	3 700 181,44	14 506 602,71
¤ (+) Charges à payer de formation 2013	3 274,20	153 245,40	2 083 796,34	2 240 315,94
¤ (-) Extourne des charges à payer de formation 2012	430 266,73	1 609 711,20		2 039 977,93
¤ (+) Provisions de charges de formation 2013	1 856 070,01	843 818,83	1 755 499,76	4 455 388,60
¤ (-) Extourne des provisions de charges de formation 2012	2 132 006,03	939 498,20		3 071 504,23
¤ (+) Annulations, ajustements, écarts réels de l'exercice	295 140,50	705 429,59	-103 061,62	897 508,47
TOTAL II	**160 794,12**	**9 391 123,52**	**7 436 415,92**	**16 988 333,56**
TOTAL GENERAL (total I - total II)	**15 122,54**	**78 068,04**	**9 154 278,84**	**9 247 469,42**

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

ELEMENTS	REFERENCE	MONTANT
Montant des Engagements bruts de l'année 2013	A	16 590 694,76
Taux d'annulation théorique	B	14,78%
Annulations théoriques des EFF de l'année	C = A x B	2 452 104,69
Annulations, ajustements, écarts réels de l'année au titre des Engagements de l'année	D	-103 061,62
Annulations probables	E = C - D	2 555 166,31
Engagements de l'année nets des annulations	**F = A - D - E**	**14 138 590,07**
Paiements des charges de formation au titre des Engagements de l'année	G	3 700 181,44
CAP de formation au titre des Engagements de l'année	H	2 083 796,34
Provisions pour charges de formation au titre des Engagements de l'année	I	1 755 499,76
Provisions pour Engagements au 31/12/2013 au titre des Engagements de l'année	**J = F - G - H - I**	**6 599 112,53**

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				
Engagements bruts 2013			16 590 694,76	
Taux d'annulation moyen			14,78%	
Annulations théoriques sur Engagements 2013			2 452 104,69	
Engagements nets des annulations			**14 138 590,07**	
Réalisations de l'exercice (Paiements + CAP + Provisions)			**7 539 477,54**	
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat				
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le RAN (Annulations, ajustements, écarts sur Engagements <2012)				
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat			6 599 112,53	
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le RAN				
Provisions pour Engagements de formation	**0,00**	**0,00**	**6 599 112,53**	**6 599 112,53**

DETAIL DES REALISATIONS DE L'EXERCICE 2013 : CDD

ELEMENTS	ANNEES ANTERIEURES	EXERCICE 2012	EXERCICE 2013	TOTAL
EFF A L'OUVERTURE	38 341,87	1 801 811,17		1 840 153,04
ENGAGEMENTS BRUTS 2013			3 202 977,12	3 202 977,12
TOTAL I	38 341,87	1 801 811,17	3 202 977,12	5 043 130,16
REALISATIONS :				
¤ (+) Paiements des charges de formation	110 762,52	1 884 835,08	1 289 611,22	3 285 208,82
¤ (+) Charges à payer de formation 2013	2 737,24	29 036,41	514 277,20	546 050,85
¤ (-) Extourne des charges à payer de formation 2012	79 254,17	493 770,62		573 024,79
¤ (+) Provisions de charges de formation 2013	34 557,25	53 780,60	112 139,69	200 477,54
¤ (-) Extourne des provisions de charges de formation 2012	163 657,67	192 983,56		356 641,23
¤ (+) Annulations, ajustements, écarts réels de l'exercice	133 196,70	508 466,63	-229 688,38	411 974,95
TOTAL II	38 341,87	1 789 364,54	1 686 339,73	3 514 046,14
TOTAL GENERAL (total I - total II)	0,00	12 446,63	1 516 637,39	1 529 084,02

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

ELEMENTS	REFERENCE	MONTANT
Montant des Engagements bruts de l'année 2013	A	3 202 977,12
Taux d'annulation théorique	B	7,51%
Annulations théoriques des EFF de l'année	C = A x B	240 543,58
Annulations, ajustements, écarts réels de l'année au titre des Engagements de l'année	D	-229 688,38
Annulations probables	E = C - D	470 231,96
Engagements de l'année nets des annulations	**F = A - D - E**	**2 962 433,54**
Paiements des charges de formation au titre des Engagements de l'année	G	1 289 611,22
CAP de formation au titre des Engagements de l'année	H	514 277,20
Provisions pour charges de formation au titre des Engagements de l'année	I	112 139,69
Provisions pour Engagements au 31/12/2013 au titre des Engagements de l'année	**J = F - G - H - I**	**1 046 405,43**

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				
Engagements bruts 2013			3 202 977,12	
Taux d'annulation moyen			7,51%	
Annulations théoriques sur Engagements 2013			240 543,58	
Engagements nets des annulations			**2 962 433,54**	
Réalisations de l'exercice (Paiements + CAP + Provisions)			**1 916 028,11**	
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat				
Reprises de provisions pour Engagements de Formation par le RAN (Annulations, ajustements, écarts sur Engagements <2012)				
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le compte de résultat			1 046 405,43	
Dotations aux provisions pour Engagements de Formation par le RAN				
Provisions pour Engagements de formation	**0,00**	**0,00**	**1 046 405,43**	**1 046 405,43**

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.

▪ Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées:

ELEMENTS	CDI	CDD
Charges comptabilisées (Total des charges du comptes de résultat)	30 477 973,73	5 602 946,90
- Contribution FPSPP :	1 953 073,45	412 832,42
- Excédents financiers :	0,00	0,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions :	12 440 578,76	1 681 784,18
Total des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP =	**16 084 321,53**	**3 508 330,30**

Tiers des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP =	**5 361 440,51**	**1 169 443,43**

▪ Détail des comptes financiers et des dettes financières:

ELEMENTS	CDI	CDD
1/ Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
2/ Banques - Etablissements financiers et assimilés/comptes à solde débiteur et caisse	735 940,81	14 610,57
3/ Compte de liaison débiteur ou créditeur	103 171,49	-103 171,49
4/ Banques - comptes à solde créditeur et concours bancaires courants	0,00	487 141,72
SOUS-TOTAL (1 + 2 +/- 4 -5) :	**839 112,30**	**-575 702,64**

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

Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2013	CDI	CDD
Disponibilités au 31/12/2013	839 112,30	-575 702,64
+ Plus-Values latentes au 31/12/2013	0,00	0,00
- Contribution FPSPP	1 953 073,45	412 832,42
Disponibilités au 31/12/2013 hors Contribution FPSPP	-1 113 961,15	-988 535,06
1/3 des charges comptabilisées au 31/12/2013	5 361 440,51	1 169 443,43
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.

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.

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	15 023 641,90	3 175 634,02	18 199 275,92
Taux	13%	13%	13%
Contribution FPSPP due	1 953 073,45	412 832,42	2 365 905,87

In Extenso

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Le bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2013 présente un total de 23 049 105 € et le compte de résultat dégage une perte de 2 744 606 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice 2013, il a été constaté un doublon dans les reversements de collecte des Fongecifs d'autres régions. Le montant de collecte inscrit dans les comptes annuels 2013 comprend ainsi une partie des reversements 2013, qui ont été faits après le 31/03/2013, et les reversements 2014, faits avant le 31/03/2014. Il s'agit d'un impact non récurrent, qui a généré sur cet exercice un produit complémentaire de 770 K€.

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

Le FSE Lorraine n'accordera pas de subvention au FONGECIF LORRAINE pour l'année 2014.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'exercice.

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.

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.

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 31/12/2013.

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	13 798 377 €
- pour les CDD à	2 794 338 €

et les subventions à recevoir :

- Subvention AGEFIPH :	106 690 €
- Fonds réservés CDI :	1 329 140 €
- Conseil régional de Lorraine	22 131 €
- Subvention FSE (appel à projets)	2 099 239 €
- Subvention FPSSP (appel à projets)	1 662 677 €
	5 219 877 €

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 2013.

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 2013 ont été estimés à 104 944 €.

Ces engagements ont été constatés en comptabilité et ils ont fait l'objet d'un complément de provision de 18 931 € au titre de cet exercice.

4.5. Fonds dédiés

Les montants restant à réaliser sur les subventions obtenues s'élèvent à 704 472 €.

4.6. Charges à payer

Elles couvrent notamment les décaissements de janvier 2014 pour les dossiers CIF.

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 aux collectes respectives (produits encaissés en 2013).

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 : 13 176,96 €

3 cadres salariés du FONGECIF Lorraine :

- Rémunérations : 180 679,37 €
- Avantages en nature : 0 €
- Remboursements indemnités kilométriques : 1 600,59 €

5.3. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2013 se sont élevés à 9 000 € pour la mission de certification des comptes et à 1 800 € pour les diligences directement liées. Ces honoraires s'entendent TTC et frais de déplacement compris.