

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2016 DE
L'ACTIVITE "CONGE INDIVIDUEL DE
FORMATION"**

FONGECIF OCCITANIE



Table des matières

1.	Comptes Annuels	3
1.1	Faits notables de l'exercice.....	3
1.3	Comptes Annuels FONGECIF OCCITANIE	4
1.3.2	Bilan Passif.....	6
1.3.3	Compte de résultat	7
1.4	Comptes Annuels CDI	9
1.4.1	Bilan Actif CDI.....	9
1.4.2	Bilan Passif CDI.....	10
1.4.3	Compte de résultat CDI	11
1.4.4	Engagements Financiers de Formation CDI	13
1.5	Comptes Annuels CDD	13
1.5.1	Bilan Actif CDD.....	13
1.5.2	Bilan Passif CDD	14
1.5.3	Compte de résultat CDD.....	15
1.6	Comptes Annuels Moyens Communs	17
1.6.1	Bilan Actif Moyens Communs	17
1.6.2	Bilan Passif Moyens Communs	18
1.7	Comptes Annuels FONGECIF LANGUEDOC-ROUSSILLON	19
1.7.1	Bilan Actif	19
1.7.2	Bilan Passif.....	20
1.7.3	Compte de résultat	21
1.8	Comptes Annuels MIDI-PYRENEES	23
1.8.1	Bilan Actif	23
1.8.2	Bilan Passif.....	24
1.8.3	Compte de résultat	25

1. Comptes Annuels

1.1 Faits notables de l'exercice

Le FONGECIF OCCITANIE est né de la fusion des FONGECIF Languedoc-Roussillon et Midi-Pyrénées.

Il a été décidé comme indiqué dans le traité de fusion signé le 13 septembre 2016, de retenir comme date d'effet la date du 31 décembre 2016 à minuit conformément à ces contraintes réglementaires.

L'agrément du FONGECIF MP et du FONGECIF LR ayant expiré au 31 décembre 2016 minuit et celui du FONGECIF OCCITANIE ayant débuté le 1^{er} janvier 2017, la date d'effet de la fusion, sur le plan juridique et sur le plan comptable, a été fixée au 1^{er} janvier 2017. Le transfert des actifs et passifs ne pouvant pas s'opérer avant la date de début de l'agrément donné au FONGECIF OCCITANIE.

Cette procédure a été décidée et validée avec le FPSP lors de la préparation du traité de fusion. Elle a également été présentée et partagée lors des réunions des organisations qui ont approuvé le traité de fusion.

Dans ces conditions, un premier exercice clos au 31 décembre 2016 est arrêté et approuvé par le CA du FONGECIF OCCITANIE.

L'activité du FONGECIF OCCITANIE, conformément à son agrément, a débuté le 1^{er} janvier 2017. Nous présenterons des comptes du FONGECIF à zéro pour la clôture au décembre 2016.

Par ailleurs, l'agrément du FONGECIF LR et du FONGECIF MP a expiré au 31 décembre 2016. Leur activité s'est donc bien poursuivie jusqu'au 31 décembre 2016 pour les deux FONGECIF régionaux.

Conformément aux dispositions du traité de fusion, ces comptes sont arrêtés par le Président et le Trésorier des anciens FONGECIF qui ont reçu un mandat spécifique de la part des organisations pour arrêter ces comptes. Ces comptes sont approuvés par le FONGECIF OCCITANIE (seule entité juridique existante en juin 2017).

A titre subsidiaire, nous vous proposerons dans le cadre de cette annexe de présenter les états financiers certifiés de ces deux entités respectives au 31 décembre 2016 qui feront l'objet d'une transmission au 1^{er} janvier 2017 dans les comptes du FONGECIF OCCITANIE.

1.2 Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux règlements n°2011-01 et n°2015-03 relatifs aux comptes annuels établis par les organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

1.3 Comptes Annuels FONGECIF OCCITANIE

L'exercice a une durée de 8 mois du 18 mai 2016 au 31 décembre 2016.

Le bilan fait état d'un total de 0 € et présente un résultat comptable de 0 €.

1.3.1 Bilan Actif

ACTIF	2016		
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
<i>Total I</i>	-	-	-
CREANCES D'EXPLOITATION			
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :			
☐ FSE	-	-	-
☐ ETAT	-	-	-
☐ REGION	-	-	-
☐ Autres	-	-	-
FPSPP :			
☐ CPF	-	-	-
☐ Appels à Projets	-	-	-
☐ Fonds Réservés	-	-	-
☐ Autres	-	-	-
Autres (Agefiph, Actalians, ...)	-	-	-
Autres créances	-	-	-
<i>Total II</i>	-	-	-
COMPTES FINANCIERS			
Valeurs mobilières de placement	-	-	-
Disponibilités	-	-	-
Comptes de liaison	-	-	-
<i>Total III</i>	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	-
<i>Total IV</i>	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-

1.3.2 Bilan Passif

PASSIF	2016
FONDS PROPRES	
Report à nouveau	-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	-
Provisions réglementées	-
Résultat :	
❑ Excédent	-
❑ Déficit	-
<i>Total I</i>	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	
Provisions pour charges de formation	-
Provisions pour engagements de financement de formation	
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-
Autres provisions pour risques et charges :	
❑ PIDR	-
❑ Gros travaux	-
❑ Autres PRC CDI et CDD	-
❑ Autres PRC MC	-
<i>Total II</i>	-
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	-
Dettes fournisseurs	-
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :	
❑ Fonds réservés remboursables	-
❑ Autres dettes (Excédent de trésorerie, ...)	-
❑ Dettes de fonctionnement	-
Dettes fiscales et sociales :	
❑ Dettes fiscales	-
❑ Dettes sociales	-
Autres dettes :	
❑ Autres dettes d'exploitation	-
❑	-
<i>Total III</i>	-
DETTES FINANCIERES	
Emprunts et dettes assimilées	-
Banques, découverts	-
Autres dettes financières	-
Comptes de liaison	-
<i>Total IV</i>	-
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	-
<i>Total V</i>	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	0

1.3.3 Compte de résultat

	2016
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	-
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	-
▣ Fonds Social Européen (FSE)	-
▣ Etat	-
▣ Régions	-
▣ Autres	-
TRANSFERTS DU FPSPP :	-
▣ Fonds réservés	-
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	-
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	-
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	-
- Reprise de provisions pour charges de formation :	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
- Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
- Reprises pour risque de non réalisation des subventions :	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
- Reprises pour fonds dédiés sur subventions :	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
- Autres Reprises :	-
▣ Autres	-
Total I : Produits d'activité	-
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Rémunérations, charges sociales	-
▣ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	-
▣ Transport, hébergement, repas	-
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Rémunérations, charges sociales	-
▣ Transport, hébergement, repas	-
VAE :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Rémunérations, charges sociales	-
▣ Transport, hébergement, repas	-
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Rémunérations, charges sociales	-
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Transport, hébergement, repas	-
CSP Art.4 CDD :	-
▣ Coûts pédagogiques	-
▣ Transport, hébergement, repas	-
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS CLOS	-
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-
▣ Au titre des disponibilités excédentaires	-
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	-
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	-
- Provisions pour charges de formation :	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	-
- Provisions pour Engagements de Financement de Formation :	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	-
- Provisions pour risque de non réalisation des subventions :	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015	-
- Provisions pour fonds dédiés sur subventions :	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2015	-
- Autres provisions :	-
▣ Autres	-
Total II : Charges d'activité	0
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	0

	2016
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-
TRANSFERTS DE CHARGES	-
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :	-
▣ Au titre des appels à projets FPSPP	-
▣ Autres	-
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-
Total IV : Produits de fonctionnement	-
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :	
▣ Achats & charges externes	-
▣ Impôts, taxes et versements assimilés	-
▣ Salaires et traitements	-
▣ Charges sociales	-
▣ Cotisation FPSPP	-
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	-
▣ Dotation aux provisions	-
▣ Autres charges	-
Total V : Charges de fonctionnement	-
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	-
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	-
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	-
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	-
TOTAL PRODUITS	-
TOTAL CHARGES	-

1.4 Comptes Annuels CDI

1.4.1 Bilan Actif CDI

ACTIF	CDI 2016		
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
Compte de liaison investissement			-
Total I	-	-	-
CREANCES D'EXPLOITATION			
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-		-
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :			
☐ FSE	-		-
☐ ETAT	-		-
☐ REGION	-		-
☐ Autres	-		-
FPSP :			
☐ CPF	-		-
☐ Appels à Projets	-		-
☐ Fonds Réservés	-		-
☐ Autres	-		-
Autres (Agefiph, Actalians, ...)	-		-
Autres créances	-		-
Compte de liaison Créances			-
Total II	-	-	-
COMPTES FINANCIERS			
Valeurs mobilières de placement	-		-
Disponibilités	-		-
Comptes de liaison entre disposition	-		-
Compte de liaison Disponibilités (CM)			-
Total III	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-		-
Comptes de liaison CCA	-		-
Total IV	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-

1.4.2 Bilan Passif CDI

PASSIF	CDI
	2016
FONDS PROPRES	
Report à nouveau	-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	
Provisions réglementées	
Résultat :	
▣ Déficit	
▣ Excédent	
<i>Total I</i>	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	
Provisions pour charges de formation	-
Provisions pour engagements de financement de formation	
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-
Autres provisions pour risques et charges :	
▣ Créances	-
▣ Autres	-
▣ Litiges	-
Compte de liaison Provision pour Risques & Charges	
<i>Total II</i>	-
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	-
Dettes fournisseurs	-
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :	
▣ Fonds réservés remboursables	-
▣ Autres dettes (Excédent de trésorerie, ...)	-
Dettes fiscales et sociales :	
▣ Dettes fiscales	-
▣ Dettes sociales	-
Autres dettes :	
▣ Autres dettes d'exploitation	-
▣	-
Compte de liaison Dettes	
<i>Total III</i>	-
DETTES FINANCIERES	
Emprunts et dettes assimilées	
Banques, découverts	-
Autres dettes financières	
Comptes de liaison entre dispositifs	-
Comptes de liaison MC	
<i>Total IV</i>	-
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	-
Compte de liaison PCA	
<i>Total V</i>	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	-

1.4.3 Compte de résultat CDI

	CDI 2016
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	-
▣ Fonds Social Européen (FSE)	
▣ Etat	
▣ Régions	
▣ Autres	
TRANSFERTS DU FPSPP :	-
▣ Fonds réservés	
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	-
- Reprise de provisions pour charges de formation :	
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
- Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :	
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
- Reprises pour risque de non réalisation des subventions :	
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
- Reprises pour fonds dédiés sur subventions :	
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
- Autres Reprises :	
▣ Autres	-
Total I : Produits d'activité	-
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	-
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	
▣ Transport, hébergement, repas	
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	-
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Transport, hébergement, repas	
VAE :	-
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Transport, hébergement, repas	
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	-
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Transport, hébergement, repas	
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS CLOS	-
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-
▣ Au titre des disponibilités excédentaires	
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	-
- Provisions pour charges de formation :	
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	-
- Provisions pour Engagements de Financement de Formation :	
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	-
- Provisions pour risque de non réalisation des subventions :	
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015	-
- Provisions pour fonds dédiés sur subventions :	
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2015	-
- Autres provisions :	
▣ Autres	-
Total II : Charges d'activité	-
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	-

		CDI 2016
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
TRANSFERTS DE CHARGES		
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :		
☒	Au titre des appels à projets FPSP	
☒	Autres	
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT		-
Total IV : Produits de fonctionnement		-
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :		
☒	Achats & charges externes	
☒	Impôts, taxes et versements assimilés	
☒	Salaires et traitements	
☒	Charges sociales	
☒	Cotisation FPSP	
☒	Dotation aux amortissements et dépréciations	
☒	Dotation aux provisions	
☒	Autres charges	
Total V : Charges de fonctionnement		-
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)		-
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)		-
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS		
Total IX : CHARGES FINANCIERES		
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)		-
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)		-
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)		0
TOTAL PRODUITS		-
TOTAL CHARGES		-

1.4.4 Engagements Financiers de Formation CDI

1.5 Comptes Annuels CDD

1.5.1 Bilan Actif CDD

ACTIF	CDD		
	2016		
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
Compte de liaison investissement			-
<i>Total I</i>	-	-	-
CREANCES D'EXPLOITATION			
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-		-
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :			
☐ FSE	-		-
☐ ETAT	-		-
☐ REGION	-		-
☐ Autres	-		-
FPSP :			
☐ CPF	-		-
☐ Appels à Projets	-		-
☐ Fonds Réservés	-		-
☐ Autres	-		-
Autres (Agefiph, Actaliens, ...)	-		-
Autres créances	-		-
Compte de liaison Créances			-
<i>Total II</i>	-	-	-
COMPTES FINANCIERS			
Valeurs mobilières de placement	-		-
Disponibilités	-		-
Comptes de liaison entre disposition	-		-
Compte de liaison Disponibilités (CM)			-
<i>Total III</i>	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-		-
Comptes de liaison CCA			-
<i>Total IV</i>	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-

1.5.2 Bilan Passif CDD

PASSIF	CDD
	2016
FONDS PROPRES	
Report à nouveau	-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	
Provisions réglementées	
Résultat :	
▣ Déficit	
▣ Excédent	
<i>Total I</i>	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	
Provisions pour charges de formation	-
Provisions pour engagements de financement de formation	
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-
Autres provisions pour risques et charges :	
▣ Créances	-
▣ Autres	-
▣ Litiges	-
Compte de liaison Provision pour Risques & Charges	
<i>Total II</i>	-
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	-
Dettes fournisseurs	-
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :	
▣ Fonds réservés remboursables	-
▣ Autres dettes (Excédent de trésorerie, ...)	-
Dettes fiscales et sociales :	
▣ Dettes fiscales	-
▣ Dettes sociales	-
Autres dettes :	
▣ Autres dettes d'exploitation	-
▣	
Compte de liaison Dettes	
<i>Total III</i>	-
DETTES FINANCIERES	
Emprunts et dettes assimilées	
Banques, découverts	-
Autres dettes financières	
Compte de liaison entre dispositifs	-
Compte de liaison MC	
<i>Total IV</i>	-
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	-
Compte de liaison PCA	
<i>Total V</i>	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	-

1.5.3 Compte de résultat CDD

	CDD 2016
COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue)	
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	
▣ Fonds Social Européen (FSE)	
▣ Etat	
▣ Régions	
▣ Autres	
TRANSFERTS DU FPSPP :	
▣ Fonds réservés	
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	
- Reprise de provisions pour charges de formation :	
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
- Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :	
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
- Reprises pour risque de non réalisation des subventions :	
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
- Reprises pour fonds dédiés sur subventions :	
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Reprises pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
- Autres Reprises :	
▣ Autres	-
Total I : Produits d'activité	-
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Transport, hébergement, repas	
BILANS DE COMPÉTENCE ET CONGES EXAMENS :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Transport, hébergement, repas	
VAE :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
▣ Transport, hébergement, repas	
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Rémunérations, charges sociales	
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Transport, hébergement, repas	
CSP Art.4 CDD :	
▣ Coûts pédagogiques	
▣ Transport, hébergement, repas	
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS CLOS	
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	
▣ Au titre des disponibilités excédentaires	
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	
- Provisions pour charges de formation :	
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	-
- Provisions pour Engagements de Financement de Formation :	
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	-
- Provisions pour risque de non réalisation des subventions :	
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014	-
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015	-
- Provisions pour fonds dédiés sur subventions :	
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2012	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2013	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2014	-
▣ Provisions pour fonds dédiés sur subventions 2015	-
- Autres provisions :	
▣ Autres	-
Total II : Charges d'activité	0
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	-

	CDD 2016
<u>PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT</u>	
<u>TRANSFERTS DE CHARGES</u>	
<u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :</u>	
▣ Au titre des appels à projets FPSPP	
▣ Autres	
<u>REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT</u>	
Total IV : Produits de fonctionnement	-
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT :</u>	
▣ Achats & charges externes	
▣ Impôts, taxes et versements assimilés	
▣ Salaires et traitements	
▣ Charges sociales	
▣ Cotisation FPSPP	
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	
▣ Dotation aux provisions	
▣ Autres charges	
Total V : Charges de fonctionnement	-
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	-
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	
Total IX : CHARGES FINANCIERES	
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	-
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	-
TOTAL PRODUITS	-
TOTAL CHARGES	-

1.6 Comptes Annuels Moyens Communs

1.6.1 Bilan Actif Moyens Communs

ACTIF	MOYENS COMMUNS		
	2016		
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-
Total I	-	-	-
CREANCES D'EXPLOITATION			
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :			
☐ FSE	-		-
☐ ETAT	-		-
☐ REGION	-		-
☐ Autres	-		-
FPSPP :			
☐ Appels à Projets	-		-
☐ Autres	-		-
Autres (Agefiph, Actalians, ...)	-		-
Autres créances	-		-
Compte de liaison Créances	-		-
Total II	-	-	-
COMPTES FINANCIERS			
Valeurs mobilières de placement			-
Disponibilités	-		-
Total III	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-		-
Total IV	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-

1.6.2 Bilan Passif Moyens Communs

PASSIF	MOYENS COMMUNS
	2016
FONDS PROPRES	
Report à nouveau	
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	
Provisions réglementées	
Résultat :	
<input type="checkbox"/> Déficit	
<input type="checkbox"/> Excédent	
<i>Total I</i>	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-
Autres provisions pour risques et charges :	
<input type="checkbox"/> PIDR	-
<input type="checkbox"/> Gros travaux	-
<input type="checkbox"/> Litiges	-
Provisions pour Dépréciations	-
<i>Total II</i>	-
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs	-
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-
Dettes fiscales et sociales :	
<input type="checkbox"/> Dettes fiscales	-
<input type="checkbox"/> Dettes sociales	-
Autres dettes :	
<input type="checkbox"/> Autres dettes d'exploitation	-
<input type="checkbox"/>	-
Compte de liaison investissement	-
<i>Total III</i>	-
DETTES FINANCIERES	
Emprunts et dettes assimilées	
Banques, découverts	-
Autres dettes financières	
<i>Total IV</i>	-
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	-
<i>Total V</i>	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	-

1.7 Comptes Annuels FONGECIF LANGUEDOC-ROUSSILLON

1.7.1 Bilan Actif

ACTIF	2016			2015
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	57 946,71	55 212,93	2 733,78	5 726,91
Immobilisations corporelles	1 674 078,29	199 926,10	1 474 152,19	42 017,64
Immobilisations financières	170,00	-	170,00	403 080,00
Total I	1 732 195,00	255 139,03	1 477 055,97	450 824,55
CREANCES D'EXPLOITATION				
Adhérents et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
FPSP et comptes rattachés au titre du CIF	21 085 874,04	-	21 085 874,04	19 014 118,88
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
☐ FSE	739 375,00	-	739 375,00	466 375,00
☐ ETAT	-	-	-	1 000,00
☐ REGION	205 000,00	-	205 000,00	209 637,00
☐ Autres	140,00	-	140,00	-
FPSPP :				
☐ CPF	475 932,42	-	475 932,42	105 434,08
☐ Appels à Projets	5 339,67	-	5 339,67	816,84
☐ Fonds Réservés	1 439 723,91	-	1 439 723,91	802 848,00
☐ Autres	6 510,98	-	6 510,98	7 561,11
Autres (Agefiph, Actalians, ...)	96 420,81	-	96 420,81	192 298,88
Autres créances	191 945,07	48 135,01	143 810,06	34 946,35
Total II	24 246 261,90	48 135,01	24 198 126,89	20 835 036,14
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	13 904,31	-	13 904,31	1 108 585,40
Comptes de liaison entre dispositifs	283 337,02	-	283 337,02	160 320,43
Total III	297 241,33	-	297 241,33	1 268 905,83
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	4 910,21
Total IV	-	-	-	4 910,21
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	26 275 698,23	303 274,04	25 972 424,19	22 559 676,73

1.7.2 Bilan Passif

PASSIF	2016	2015
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	3 793 220,07	2 516 349,59
Résultat	1 959 131,91	1 276 870,48
Autres fonds propres	-	-
<i>Total I</i>	5 752 351,98	3 793 220,07
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation	-	-
Provisions pour engagements de financement de formation	13 223 379,60	11 493 181,11
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-	-
Autres provisions pour risques et charges :		
▣ PIDR	452 006,09	383 951,97
▣ Gros travaux	-	-
▣ Litiges fonctionnement	-	-
▣ Autres PRC CDI et CDD	-	-
Provision pour dépréciations	-	-
<i>Total II</i>	13 675 385,69	11 877 133,08
DETTES D'EXPLOITATION		
Adhérents et comptes rattachés au titre du CIF	3 498 818,64	2 975 382,37
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :		
▣ Fonds réservés remboursables	-	3 331 815,00
▣ Autres dettes (Excédent de trésorerie, ...)	-	-
▣ Dettes de fonctionnement	10 875,44	3 493,69
Dettes fournisseurs	42 053,29	81 031,61
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	15 619,65	12 417,00
▣ Dettes sociales	155 892,84	299 379,21
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	43 491,89	25 274,27
▣	-	-
<i>Total III</i>	3 766 751,75	6 728 793,15
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	2 494 597,75	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	283 337,02	160 320,43
<i>Total IV</i>	2 777 934,77	160 320,43
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	210,00
<i>Total V</i>	-	210,00
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	25 972 424,19	22 559 676,73

1.7.3 Compte de résultat

	2016	2015	Variation	%
Abonnement FPSPP / Collecte (Participation des entreprises à la FPC)	22 253 502,34	20 028 281,96	2 225 220,38	11,11%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	1 042 260,58	1 184 913,32	(142 652,74)	-12,04%
▣ Fonds Social Européen (FSE)	273 000,00	479 535,92	(206 535,92)	-43,07%
▣ Etat	-	-	-	N/A
▣ Régions	410 000,00	410 000,00	-	0,00%
▣ Autres	359 260,58	295 377,40	63 883,18	21,63%
TRANSFERTS DU FPSPP :	2 988 167,34	2 270 588,82	717 578,52	31,60%
▣ Fonds réservés	2 399 539,84	2 047 258,00	352 281,84	17,21%
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	588 627,50	223 330,82	365 296,68	163,57%
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	71,94	442,69	(370,75)	-83,75%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	11 506 244,68	10 979 272,69	526 971,99	4,80%
- Reprise de provisions pour charges de formation :				
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-	-	-	N/A
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-	-	-	N/A
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	-	-	-	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	-	-	-	-
- Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2013 (sans abattement)	4 420,00	27 577,58	(23 157,58)	-83,97%
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	3 178,86	92 788,73	(89 609,87)	-96,57%
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	262 289,78	10 858 906,38	(10 596 616,60)	-99,98%
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	11 223 292,47	-	11 223 292,47	N/A
- Reprises pour risque de non réalisation des subventions :				
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2013	-	-	-	N/A
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014	-	-	-	N/A
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2015	-	-	-	-
- Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs :				
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2013)	-	-	-	N/A
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2014)	-	-	-	N/A
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2015)	-	-	-	-
- Autres Reprises :				
▣ Autres	13 063,57	-	13 063,57	N/A
Total I : Produits d'activité	37 790 246,88	34 463 499,48	3 326 747,40	9,65%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	19 299 146,28	18 595 837,51	703 308,77	3,78%
▣ Coûts pédagogiques	5 702 988,83	5 454 361,76	248 627,07	4,56%
▣ Rémunérations, charges sociales	13 596 157,45	13 141 475,75	454 681,70	3,46%
▣ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	-	-	-	N/A
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	964 333,08	804 278,59	160 054,49	19,90%
▣ Coûts pédagogiques	954 993,59	793 955,83	161 037,76	20,28%
▣ Rémunérations, charges sociales	9 339,49	10 322,76	(983,27)	-9,53%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
VAE :	168 383,63	140 022,98	28 360,65	20,25%
▣ Coûts pédagogiques	162 602,09	130 584,32	32 017,77	24,52%
▣ Rémunérations, charges sociales	5 781,54	9 438,66	(3 657,12)	-38,75%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	-	-	-	N/A
▣ Coûts pédagogiques	-	-	-	N/A
▣ Rémunérations, charges sociales	-	-	-	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	205 024,05	222 940,85	(17 916,80)	-8,04%
▣ Coûts pédagogiques	205 024,05	222 940,85	(17 916,80)	-8,04%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CSP Art.4 CDD :	-	-	-	N/A
▣ Coûts pédagogiques	-	-	-	N/A
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS CLOS	1 379,70	1 836,78	(457,08)	-24,88%
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-	-	-	N/A
▣ Au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	6,26	64,28	(58,02)	-90,26%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	13 223 379,60	11 506 244,68	1 717 134,92	14,92%
- Provisions pour charges de formation :				
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2016)	-	-	-	N/A
- Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-	4 420,00	(4 420,00)	-100,00%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-	3 178,86	(3 178,86)	-100,00%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	19 941,62	262 289,78	(242 348,16)	-92,40%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	289 825,41	11 223 292,47	(10 933 467,06)	-97,42%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2016	12 913 612,57	-	12 913 612,57	N/A
- Provisions pour risque de non réalisation des subventions :				
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2016	-	-	-	N/A
- Engagement à réaliser sur subventions attribuées :				
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2012	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2013	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2015	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2016	-	-	-	N/A
- Autres provisions :				
▣ Autres	-	13 063,57	(13 063,57)	0,00%
Total II : Charges d'activité	33 861 652,60	31 271 225,67	2 590 426,93	8,28%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	3 928 594,28	3 192 273,81	736 320,47	23,07%

	2016	2015	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	144,00	(144,00)	-100,00%
TRANSFERTS DE CHARGES	35 298,96	44 353,19	(9 054,23)	-20,41%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :	-	-		
▣ Au titre des appels à projets FPSPP	5 352,44	6 993,67	(1 641,23)	-23,47%
▣ Autres	1 654,39	17 976,08	(16 321,69)	-90,80%
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs			-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	6 089,98	(6 089,98)	-100,00%
Total IV : Produits de fonctionnement	42 305,79	75 556,92	(33 251,13)	-44,01%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	604 372,08	603 664,97	707,11	0,12%
▣ Impôts, taxes et versements assimilés	90 273,75	78 741,84	11 531,91	14,65%
▣ Salaires et traitements	836 972,31	834 615,47	2 356,84	0,28%
▣ Charges sociales	449 812,10	447 798,57	2 013,53	0,45%
▣ Cotisation FPSPP	44 507,01	40 056,56	4 450,45	11,11%
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées			-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	35 535,80	23 169,76	12 366,04	53,37%
▣ Dotation aux provisions	68 054,12	-	68 054,12	N/A
▣ Autres charges	3 352,77	5 346,01	(1 993,24)	-37,28%
Total V : Charges de fonctionnement	2 132 879,94	2 033 393,18	99 486,76	4,89%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(2 090 574,15)	(1 957 836,26)	(132 737,89)	6,78%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	1 838 020,13	1 234 437,55	603 582,58	48,90%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	13 904,31	22 275,45	(8 371,14)	-37,58%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	4 629,70	-	4 629,70	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	9 274,61	22 275,45	(13 000,84)	-58,36%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 676,94	20 358,58	108 318,36	532,05%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 839,77	201,10	16 638,67	8273,83%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	111 837,17	20 157,48	91 679,69	454,82%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	1 959 131,91	1 276 870,48	682 261,43	53,43%
TOTAL PRODUITS	37 975 133,92	34 581 690,43	3 393 443,49	9,81%
TOTAL CHARGES	36 016 002,01	33 304 819,95	2 711 182,06	8,14%

1.8 Comptes Annuels MIDI-PYRENEES

1.8.1 Bilan Actif

ACTIF	2016			2015
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	128 140	101 061	27 078	37 278
Immobilisations corporelles	3 582 340	1 298 766	2 283 575	2 351 326
Immobilisations financières	-	-	-	-
<i>Total I</i>	3 710 480	1 399 827	2 310 653	2 388 605
CREANCES D'EXPLOITATION				
Adhérents et comptes rattachés au titre du CIF	31 068 937	-	31 068 937	29 138 833
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
= FSE	-	-	-	-
= ETAT	-	-	-	-
= REGION	-	-	-	-
= Autres	-	-	-	-
FPSP : :				
= CPF	455 564	-	455 564	154 766
= Appels à Projets	180 931	-	180 931	799 784
= Au titre des conventions Cadre FPSP-Etat	1 648 324	-	1 648 324	107 647
= Autres	16 093	-	16 093	1 423 553
Autres (Ageflph, Actallans, ...)	120 867	-	120 867	124 895
Autres créances	1 672	-	1 672	29 023
<i>Total II</i>	33 452 389	-	33 452 389	31 778 501
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	2 105	-	2 105	2 105
Disponibilités	134 784	-	134 784	309 072
<i>Total III</i>	136 889	-	136 889	311 177
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 474	-	29 474	24 980
<i>Total IV</i>	29 474	-	29 474	24 980
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	37 369 232	1 399 827	35 969 405	34 503 263

1.8.2 Bilan Passif

PASSIF	2018	2015
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	1 237 141	967 954
Résultat	1 373 493	261 136
Autres fonds propres	-	-
Total I	2 610 634	1 229 100
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation	-	-
Provisions pour engagements de financement de formation	21 440 612	20 548 203
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	63 582	27 481
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-	59 096
Autres provisions pour risques et charges :		
» PDR	-	-
» Gros travaux	-	-
» Litiges fonctionnement	285 446	60 000
» Autres PRC CDR et CDD	-	-
Provision pour dépréciations	-	-
Total II	21 789 641	20 692 679
DETTES D'EXPLOITATION		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	4 887 382	826 961
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Adhérents et comptes rattachés au titre du CF	6 256 435	6 350 106
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :		
» Fonds réservés remboursables	0	4 780 567
» Autres dettes (Contribution FPSPP, Excédent de trésorerie, ...)	-	-
» Dettes de fonctionnement	-	-
Dettes fournisseurs	95 456	113 520
Dettes fiscales et sociales :		
» Dettes fiscales	46 178	15 775
» Dettes sociales	272 337	386 514
Autres dettes :		
» Autres dettes d'exploitation	6 335	13 807
Total III	11 564 123	12 467 590
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 008	93 643
Total IV	5 008	93 643
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	33 960 405	34 903 263

1.8.3 Compte de résultat

	2016	2015	Variation	%
COLLECTE	22 871 842	20 888 731	1 983 111	9,51%
<ul style="list-style-type: none"> • Abonnement FNPP • Contributions des entreprises (Participation des entreprises à la PPO) 	22 871 842	20 888 731	1 983 111	9,51%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES	127 649	188 952	(61 303)	(32,46%)
<ul style="list-style-type: none"> • Aides de l'Etat • Aides des régions et autres collectivités locales • Aides du Fonds Social Européen • Aides à projet • Participations • Autres aides 	127 649	188 952	(61 303)	(32,46%)
TRIBUTS ET IMPÔTS	(1 088 262)	(1 023 349)	(64 913)	(6,34%)
<ul style="list-style-type: none"> • Fonds fiscaux • Aides des collectivités locales FNPP/Alas 	(1 088 262)	(1 023 349)	(64 913)	(6,34%)
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE				
CHARGES FINANCIÈRES SUR TITRES DES FONCTIONS	(3 882 126)	(7 987 542)	4 105 416	(51,40%)
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises de provisions pour charges de formation : • Reprises de provisions pour charges de formation (sur Engagements n au 01/01/2012) • Reprises de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012) • Reprises de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014) • Reprises de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015) 				
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises (sur Engagements de Financement de Formation) : • Reprises (sur Engagements de Financement de Formation n au 01/01/2012) (sans abatement) • Reprises de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012 • Reprises de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014 • Reprises de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015 	31 188	218 333	(187 145)	(85,24%)
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises pour risque de non utilisation des subventions : • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012 • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014 • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2015 	241 188	1 386 210	(1 145 022)	(46,54%)
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs : • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2012 • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2015 	(1 888 388)	(8 488 175)	(6 599 787)	(70,81%)
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises de provisions pour engagement de Financement de Formation 2016 	18 174 122		18 174 122	100,00%
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises pour risque de non utilisation des subventions : • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012 • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014 • Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2015 	6 477	288 822	(282 345)	(43,44%)
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs : • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2012 • Reprises des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2015 	28 088		28 088	100,00%
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises provision pour rattachement des sommes indistinctes au titre de la Taxe d'Apprentissage 				
<ul style="list-style-type: none"> • Reprises provision pour risques et charges 				
<ul style="list-style-type: none"> • Autres Reprises : • Autres 	(2 888)		(2 888)	(100,00%)
Total (1) - Produits financiers	27 889 716	20 058 261	7 831 455	39,04%
CHARGES FINANCIÈRES DE GESTION COURANTE	(2 792 488)	(3 413 967)	621 479	(18,20%)
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Remboursements, charges sociales • Subventions de fin de contrat de recrutement et CD • Transport, hébergement, repas 	(2 792 488)	(3 413 967)	621 479	(18,20%)
CHARGES DE CONSTRUCTION ET CHARGES FINANCIÈRES	(1 888 782)	(1 588 151)	(300 631)	(18,94%)
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Remboursements, charges sociales • Transport, hébergement, repas 	(1 888 782)	(1 588 151)	(300 631)	(18,94%)
IMP	(8 888)	(88 778)	(79 890)	(90,00%)
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Remboursements, charges sociales • Transport, hébergement, repas 	(8 888)	(88 778)	(79 890)	(90,00%)
CHARGES LIÉES AU PPO				
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Remboursements, charges sociales 				
FORMATION POUR TITRES DE TALENS	(81 347)	(221 221)	139 874	(63,23%)
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Transport, hébergement, repas 	(81 347)	(221 221)	139 874	(63,23%)
IMP des TALENS				
<ul style="list-style-type: none"> • Coûts pédagogiques • Transport, hébergement, repas 				
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS D'IDE				
MUTUALISÉ DE FONDS BUDGÉTAIRES (UNION DU FNPP)				
<ul style="list-style-type: none"> • Aides de la collectivité FNPP 				
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE				
DOTATIONS FINANCIÈRES SUR TITRES DES FONCTIONS	(17 888 188)	(8 987 121)	(8 901 067)	(49,76%)
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions pour charges de formation : • Provisions pour charges de formation (sur Engagements n au 01/01/2012) • Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012) • Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014) • Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015) • Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2016) 				
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions (sur Engagements de Financement de Formation) : • Provisions (sur Engagements de Financement de Formation n au 01/01/2012) (sans abatement) • Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012 • Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014 • Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015 • Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2016 	6 274	188	(6 086)	(97,12%)
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions pour risque de non utilisation des subventions : • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2016 	188 322	1 100	(187 222)	(99,47%)
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions des subventions non utilisées des exercices antérieurs : • Provisions des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2012 • Provisions des subventions non utilisées des exercices antérieurs 2015 	(1 272 322)	(8 174 122)	(6 901 800)	(54,24%)
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions pour engagement de Financement de Formation 2016 	18 882 441		18 882 441	100,00%
<ul style="list-style-type: none"> • Provisions pour risque de non utilisation des subventions : • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015 • Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2016 	81 882	22 004	(59 878)	(73,12%)
<ul style="list-style-type: none"> • Engagements à réaliser sur subventions affectées : • Engagements à réaliser sur subventions affectées 2012 • Engagements à réaliser sur subventions affectées 2014 • Engagements à réaliser sur subventions affectées 2015 • Engagements à réaliser sur subventions affectées 2016 		88 008	(88 008)	(100,00%)
<ul style="list-style-type: none"> • Autres provisions : • Pour risques et charges • Autres 				
Total (2) - Charges financières	(15 775 347)	(7 688 861)	(8 086 486)	(51,26%)
Total (3) - Résultat (1) - (2) - (3) = Résultat	12 114 369	12 379 400	(265 031)	(2,14%)

	2016	2015	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	-
TRANSFERTS DE CHARGES	-	-	-	-
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
« Au titre des appels à projets FPSPP	-	51 803	(51 803)	-100,00%
« Autres	-	-	-	-
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	-	-	-	-
REPRES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	701	-	701	-
Autres produits	302	-	302	-
Total IV : Produits de fonctionnement	1 002	51 803	(50 799)	-50,66%
CHARGES LIEES AU PARITARISME :				
« FONCEPOB	-	-	-	-
« Missions & services éligibles à ce titre	-	-	-	-
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
« Achats	33 785	32 013	1 772	5,47%
« Services extérieurs	885 143	828 934	56 209	6,76%
« Impôts, taxes et versements assimilés	153 424	147 312	6 112	4,15%
« Salaires et traitements	1 137 585	927 958	209 627	22,59%
« Charges sociales	812 627	531 134	281 493	53,04%
« Cotisation FPSPP	51 745	59 618	(7 873)	-13,20%
« Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	3 339	(3 339)	-100,00%
« Dotation aux amortissements et dépréciations	155 198	148 986	6 212	4,22%
« Dotation aux provisions	225 448	30 000	195 448	651,49%
« Autres charges	-	3 404	(3 404)	-100,00%
Total V : Charges de fonctionnement	2 034 901	2 210 564	(175 663)	-7,94%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 033 598)	(2 498 762)	(534 836)	21,41%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	1 348 215	280 067	1 068 147	381,74%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	37	38	1	2,70%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	-
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	37	38	1	2,70%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	145 000	1 032	143 968	13948,46%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	119 759	-	119 759	N/A
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	25 241	1 032	24 209	95,94%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	1 273 403	281 136	992 267	77,61%
TOTAL PRODUITS	57 249 160	50 581 962	6 667 198	13,28%
TOTAL CHARGES	55 875 987	50 320 428	5 555 559	11,04%