

2010

Comptes annuels



transitions professionnel accompagnement salar
information CIF
emploi
professionnel CDI
Ile-de-France
bilans de compétence
conseil
formation VAE conseil
conseil
accompagnement
Ile-de-France
salar
accompagnement
emploi
projet profession
CDI
financemen
Ile-de-France
conseil CDD

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Bilan | 5 |
| <i>Bilan actif</i> | 6 |
| <i>Bilan passif après affectation du résultat</i> | 7 |
| Compte de résultat | 9 |
| <i>Compte de résultat en liste</i> | 9 |
| Annexe au bilan | 13 |
| Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes, faits caractéristiques | 14 |
| <i>Faits caractéristiques</i> | 14 |
| <i>Référentiel, principes et méthodes d'évaluation</i> | 15 |
| Notes relatives aux postes de Bilan | 16 |
| <i>Actif immobilisé</i> | 16 |
| <i>Créances d'exploitation</i> | 17 |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 17 |
| <i>Fonds propres</i> | 17 |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | 18 |
| Notes relatives au compte de Résultat | 19 |
| <i>Charges de formation</i> | 19 |
| <i>Produits de formation</i> | 19 |
| Autres informations | 20 |
| <i>FPSP: Fonds reçus et contribution FPSP</i> | 20 |
| <i>Couverture des EFF</i> | 22 |
| <i>Effectifs</i> | 22 |
| <i>Dirigeants</i> | 22 |
| <i>DIF</i> | 22 |
| <i>Engagements de retraite</i> | 23 |
| <i>Engagements en matière de crédit bail</i> | 23 |
| Tableau de variation des immobilisations et des amortissements | 24 |
| <i>Immobilisations</i> | 24 |
| <i>Amortissements</i> | 25 |
| <i>Ventilation des amortissements</i> | 25 |
| Tableau de suivi des subventions notifiées | 26 |
| <i>Subventions CDI</i> | 26 |
| <i>Subventions CDD</i> | 28 |

| | |
|--|-----------|
| Détail du portefeuille au 31/12/2010..... | 30 |
| <i>Portefeuille</i> | <i>30</i> |
| <i>Disponibilités totales.....</i> | <i>30</i> |
| <i>Détail des comptes bancaires.....</i> | <i>31</i> |
| État des provisions..... | 32 |
| <i>Détail des dotations et reprises des provisions CIF CDI</i> | <i>32</i> |
| <i>Détail des dotations et reprises des provisions CIF CDD.....</i> | <i>33</i> |
| État des échéances des créances et des dettes..... | 34 |
| <i>État des échéances des créances.....</i> | <i>34</i> |
| <i>État des échéances des dettes.....</i> | <i>35</i> |
| État des comptes de régularisation Actif et Passif | 36 |
| <i>État des comptes de régularisation Actif.....</i> | <i>36</i> |
| <i>État des comptes de régularisation Passif.....</i> | <i>37</i> |
| Détail des produits et charges exceptionnels | 38 |
| Détail des comptes Actif et Passif..... | 40 |
| <i>Détail des comptes Actif.....</i> | <i>40</i> |
| <i>Détail des comptes Passif</i> | <i>41</i> |
| Suivi des EFF au 31/12/2010 | 42 |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CDI.....</i> | <i>42</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CDD</i> | <i>42</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CIF CDI</i> | <i>43</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CIF CDD.....</i> | <i>43</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 FHTT CDI.....</i> | <i>44</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CBC CDI</i> | <i>45</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CBC CDD.....</i> | <i>45</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CVAE CDI</i> | <i>46</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 CVAE CDD.....</i> | <i>46</i> |
| <i>Détail des réalisations de l'exercice 2010 DIF CDD.....</i> | <i>47</i> |
| <i>Répartition des EFF par années de réalisation.....</i> | <i>47</i> |
| Affectation du résultat et tableau de suivi des EFF | 48 |



Bilan 2010

- Bilan Actif au 31/12/2010
- Bilan Passif après affectation du résultat au 31/12/2010

Bilan actif

Bilan actif

au 31/12/2010

| ACTIF | Année 2010 | | | 2009 |
|---|--------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | Valeur brute | Amortissements & Provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| <i>Immobilisations</i> | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 6 753 271 | 4 752 353 | 2 000 918 | 1 574 808 |
| Immobilisations corporelles | 34 803 698 | 6 107 102 | 28 696 597 | 29 619 514 |
| Immobilisations financières | 27 812 | - | 27 812 | 1 037 |
| TOTAL I | 41 584 781 | 10 859 455 | 30 725 327 | 31 195 360 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Créances d'exploitation</i> | | | | |
| Créances au titre du CIF et Cptes rattachés | 217 908 653 | | 217 908 653 | 224 000 000 |
| Subventions et aides publiques à recevoir | 2 719 574 | | 2 719 574 | 2 241 329 |
| Créances FUP-Etat et FPSPP-Etat | 12 075 803 | | 12 075 803 | 365 407 |
| Autres créances | 432 548 | | 432 548 | 13 443 794 |
| <i>Comptes Financiers</i> | | | | |
| Valeurs Mobilières Placement | 32 055 426 | | 32 055 426 | 46 925 426 |
| Disponibilités | 920 278 | | 920 278 | 768 209 |
| Compte de liaison | 2 798 | | 2 798 | 5 007 |
| <i>Comptes de régularisation</i> | | | | |
| Charges constatées d'avance | 232 750 | | 232 750 | 269 590 |
| TOTAL II | 266 347 830 | | 266 347 830 | 288 018 762 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 307 932 611 | 10 859 455 | 297 073 156 | 319 214 122 |

Bilan passif

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

Bilan passif

après affectation du résultat au 31/12/2010

| <i>PASSIF</i> | Année 2010 | Année 2009 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs | | |
| Réserves affectées aux EFF | 115 313 990 | 180 230 312 |
| Report à nouveau | 4 245 614 | 4 507 137 |
| TOTAL I | 119 559 604 | 184 737 449 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Financement CIF | 66 977 019 | 56 529 738 |
| Fonctionnement | 581 430 | 1 073 870 |
| TOTAL II | 67 558 449 | 57 603 608 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes au titre du CIF et comptes rattachés | 44 671 255 | 44 213 621 |
| Fournisseurs | 1 006 087 | 875 996 |
| Fiscales & sociales | 2 804 080 | 2 040 783 |
| Contribution FPSPP | 21 790 865 | 29 120 000 |
| Fonds réservés remboursables | 39 269 177 | - |
| Autres dettes | 410 842 | 367 658 |
| EMPRUNT ET DETTES FINANCIÈRES | | |
| Compte de liaison | 2 798 | 5 007 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | - | 250 000 |
| TOTAL III | 109 955 104 | 76 873 065 |
| TOTAL DU PASSIF | 297 073 156 | 319 214 122 |



Compte de résultat 2010

 **Compte de résultat en liste
au 31/12/2010**

Compte de résultat en liste

| | CDI | CDD | Total 2010 | 2009 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| PRODUITS DE FORMATION | | | | |
| Subventions et aides publiques | | | | |
| <i>Région</i> | 1 557 639 | | 1 557 639 | 1 301 500 |
| <i>État</i> | | | - | |
| <i>Autres</i> | 1 233 581 | | 1 233 581 | 1 149 788 |
| Accord Etat-CPNFP du 31 mars 2006 | - | - | - | 300 000 |
| Accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | 2 142 593 | | 2 142 593 | 365 407 |
| Convention cadre FPSPP-Etat du 15 mars 2010 | 6 110 400 | 3 457 403 | 9 567 803 | - |
| Collecte des fonds de la formation professionnelle | 181 356 041 | 30 697 778 | 212 053 819 | 228 484 662 |
| Transferts de fonds mutualisés reçus du FUP | | | | |
| <i>Fonds réservés</i> | 12 259 939 | | 12 259 939 | 13 008 790 |
| Reprises provisions financement CIF | 53 688 802 | 2 840 936 | 56 529 738 | 49 581 921 |
| Reprises provisions dépréciation | | | | |
| TOTAL I - Produits de Formation | 258 348 995 | 36 996 117 | 295 345 112 | 294 192 068 |
| CHARGES DE FORMATION | | | | |
| Congés de formation | | | | |
| <i>Coûts pédagogiques</i> | 62 358 964 | 10 151 371 | 72 510 335 | 71 242 629 |
| <i>Rémunérations & charges</i> | 139 826 904 | 23 688 399 | 163 515 302 | 165 972 406 |
| <i>Hébergement & transport</i> | 1 795 421 | 154 567 | 1 949 988 | 1 928 263 |
| Formations hors temps de travail | | | | |
| <i>Coûts pédagogiques</i> | 38 180 | - | 38 180 | - |
| Bilans de compétences et congés examen | | | | |
| <i>Coûts pédagogiques</i> | 14 073 183 | 368 042 | 14 441 225 | 12 689 252 |
| <i>Rémunérations & charges</i> | 925 131 | 1 096 | 926 227 | 919 060 |
| Validation des acquis de l'expérience | | | | |
| <i>Coûts pédagogiques</i> | 306 871 | 7 098 | 313 969 | 269 574 |
| <i>Rémunérations & charges</i> | 34 936 | 227 | 35 163 | 42 952 |
| <i>Hébergement & transport</i> | 11 | - | 11 | 431 |
| Droit individuel à la formation | | | | |
| <i>Coûts pédagogiques</i> | | 27 485 | 27 485 | 22 673 |
| <i>Rémunérations & charges</i> | | 1 753 | 1 753 | 918 |
| <i>Hébergement & transport</i> | | | - | - |
| Dotations provisions financement CIF | 63 285 960 | 3 691 059 | 66 977 019 | 56 529 738 |
| Dotations provisions dépréciation | | | | |
| Transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP | | | | |
| <i>Au titre des disponibilités excédentaires</i> | | | | |
| <i>Au titre de la Contribution FPSPP</i> | 17 581 981 | 3 062 235 | 20 644 216 | 29 120 000 |
| TOTAL II - Charges de formation | 300 227 542 | 41 153 332 | 341 380 874 | 338 737 895 |
| TOTAL III - RÉSULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | - 41 878 547 | - 4 157 215 | - 46 035 762 | - 44 545 827 |

| | CDI | CDD | Total 2010 | 2009 |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| Produits divers de fonctionnement | 394 474 | 99 118 | 493 592 | 12 333 |
| TOTAL IV - Produits de Fonctionnement | 394 474 | 99 118 | 493 592 | 12 333 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| Charges liées au paritarisme | | | | |
| FONGEFOR | 1 422 531 | 214 724 | 1 637 255 | 1 744 448 |
| Missions et services éligibles à ce titre | 1 422 532 | 214 721 | 1 637 253 | 1 744 449 |
| Cotisation FPSPP | 379 342 | 57 260 | 436 602 | 465 186 |
| Sous-Total Charges de paritarisme | 3 224 405 | 486 705 | 3 711 110 | 3 954 083 |
| Charges de fonctionnement | | | | |
| Achats, charges externes | 3 719 825 | 555 836 | 4 275 661 | 4 237 333 |
| - Transferts de charges | - 6 688 | - 999 | - 7 687 | - 28 713 |
| Impôts et taxes | 799 875 | 119 522 | 919 397 | 852 360 |
| Charges de personnel | 7 964 960 | 1 190 167 | 9 155 127 | 9 043 437 |
| - Transferts de charges | - 75 110 | - 11 223 | - 86 333 | - 194 913 |
| Dotations aux amortissements | 1 710 434 | 255 582 | 1 966 016 | 1 720 611 |
| Dotations aux provisions | | | - | |
| Sous-Total Charges de fonctionnement | 14 113 297 | 2 108 884 | 16 222 180 | 15 630 114 |
| TOTAL V - Charges de Fonctionnement | 17 337 702 | 2 595 588 | 19 933 290 | 19 584 197 |
| TOTAL VI - RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (Total IV - Total V) | - 16 943 228 | - 2 496 470 | - 19 439 698 | - 19 571 864 |
| TOTAL VII - RÉSULTAT D'ACTIVITÉ (Total III + Total VI) | - 58 821 775 | - 6 653 685 | - 65 475 460 | - 64 117 691 |
| TOTAL VIII - Produits financiers | 274 379 | 35 170 | 309 549 | 1 134 782 |
| TOTAL IX - Charges financières | - | - | - | - |
| TOTAL X - RÉSULTAT FINANCIER (Total VIII - Total IX) | 274 379 | 35 170 | 309 549 | 1 134 782 |
| TOTAL XI - Produits exceptionnels | 473 788 | 79 380 | 553 167 | 279 830 |
| TOTAL XII - Charges exceptionnelles | 504 629 | 60 472 | 565 101 | 577 863 |
| TOTAL XIII - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (Total XI - Total XII) | - 30 841 | 18 908 | - 11 934 | - 298 033 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Total VII + Total X + Total XIII) | - 58 578 238 | - 6 599 607 | - 65 177 845 | - 63 280 942 |
| TOTAL Produits | 259 491 635 | 37 209 785 | 296 701 420 | 295 619 013 |
| TOTAL Charges | 318 069 873 | 43 809 392 | 361 879 265 | 358 899 955 |



Annexes du Bilan

Principes comptables, méthodes comptes, faits caractéristiques

Faits caractéristiques

Évolution de la collecte

L'accord National Interprofessionnel du 20 septembre 2003 relatif à « l'accès des salariés à la formation tout au long de la vie professionnelle » a marqué le retour pour toutes les branches à **0,20 % sur la masse salariale**, de la contribution pour le CIF-CDI à partir de la collecte versée en 2005 et assise sur les masses salariales 2004.

Collecte des fonds de la formation professionnelle

La collecte se décompose entre :

- Collecte encaissée
- Provision de collecte à recevoir
- Provision reversement collecte à payer

| En K€ | 2010 | | | 2009 | | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | CDI | CDD | TOTAL | CDI | CDD | TOTAL |
| Collecte encaissée | 189 671 | 28 630 | 218 301 | 192 237 | 29 068 | 221 305 |
| Provision collecte à recevoir | - 8 190 | 2 099 | - 6 091 | 7 080 | 100 | 7 180 |
| Provision Reversement collecte à payer | - 125 | - 31 | - 156 | - | - | |
| Total collecte des fonds de la formation professionnelle | 181 356 | 30 698 | 212 054 | 199 317 | 29 168 | 228 485 |

Détail de la collecte encaissée

La collecte nette encaissée sur 2010 diminue de 1,36 % en raison des effets de la crise sur le bassin Francilien.

| En K€ (hors compensation) | Réalisé 2008 | Réalisé 2009 | Réalisé 2010 | Evolution 2010/2009 | Budget 2011 | %Budget 2011/R2010 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Collecte CDI | 185 713 | 192 237 | 189 671 | -1,33% | 188 410 | -0,66% |
| Collecte CDD | 27 398 | 29 068 | 28 630 | -1,51% | 29 499 | 3,04% |
| Total Collecte nette encaissée | 213 111 | 221 305 | 218 301 | -1,36% | 217 909 | -0,18% |

Détail de la provision de collecte à recevoir

La collecte budgétée sur 2011 (masse salariale 2010) prévoit une diminution importante des masses salariales CDI et CDD.

| En K€ | 2 010 | | | 2 009 | | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|------------|--------------|
| | CDI | CDD | TOTAL | CDI | CDD | TOTAL |
| Collecte N-1 | 196 600 | 27 400 | 224 000 | 189 520 | 27 300 | 216 820 |
| Collecte N | 188 410 | 29 499 | 217 909 | 196 600 | 27 400 | 224 000 |
| Total provision Collecte à recevoir | - 8 190 | 2 099 | - 6 091 | 7 080 | 100 | 7 180 |

d'évaluation, comparabilité des

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

Référentiel, principes et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Il est fait application des dispositions du plan comptable des organismes agréés par l'État aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue, mis en vigueur par l'arrêté du 21 juillet 1993.

Réglementation spécifique

Le Fongecif Île-de-France respecte les spécificités réglementaires suivantes :

- Comptabilisation de la collecte selon le principe des créances acquises
- Rémunération des missions et des services des organisations paritaires à hauteur de 0,75 % de la collecte encaissée (Art R.964-1-14)
- Contribution Fongefor à hauteur de 0,75 % de la collecte encaissée (Art R.964-1-15)
- Contribution FPSPP à hauteur de 0,20 % de la collecte encaissée
- Respect des plafonnements des frais de gestion prévus à l'arrêté du 18 décembre 2002 applicable à compter du 1^{er} janvier 2003 :

« Les dépenses de collecte, de conseil, de services de proximité et d'information ne peuvent excéder 5,9 % du montant de la collecte encaissée au cours de l'exercice.

Les dépenses de gestion administrative et financière des contrats de formation pris en charge ne peuvent excéder 4 % du montant des décaissements de l'exercice. »

Sur 2010, les règles de plafonnement sont respectées par le Fongecif Île-de-France sur la base des taux de 5,9 % sur la collecte et 4 % sur les décaissements.

- Plafonnement des disponibilités au tiers des charges comptabilisées (Art R.964-1-8).

Évaluation des disponibilités excédentaires

| En € | CDI | CDD |
|--|---------------------|---------------------|
| Disponibilités au 31/12/2010 (1) | 29 020 745 | 3 957 866 |
| Charges comptabilisées en 2010 | 235 491 498 | 36 800 516 |
| Tiers des charges comptabilisées en 2010 (2) | 78 497 166 | 12 266 839 |
| Contribution FPSPP à payer en 2011 (3) | 18 840 987 | 2 949 878 |
| Différence (1) - (2) - (3) (+ "Excédents" - "Insuffisance") | - 68 317 408 | - 11 258 851 |
| Montant des disponibilités excédentaires | NEANT | NEANT |

Le Fongecif Île-de-France n'a pas de disponibilités excédentaires en 2010.

Méthode de comptabilisation des frais de gestion

Les frais de gestion qui sont communs à l'activité CDI et CDD sont comptabilisés en fonction d'une clé de répartition calculée sur la collecte nette encaissée pour les activités CDI et CDD.

Cette clé de répartition des charges communes telle qu'elle a été approuvée par le Conseil d'Administration est de 87 % pour la part CDI et de 13 % pour la part CDD pour l'année 2010.

Tout au long de l'année, les dépenses communes sont enregistrées en compte CDI et font l'objet d'une régularisation en fin d'année lors des écritures de bilan pour la part CDD.

Cette clé de répartition de 87 % / 13 % est également utilisée pour un suivi réel de la trésorerie CDI et de la trésorerie CDD.

Notes relatives aux postes de Bilan

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les règlements 2002-10 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, 2004-01 relatifs au traitement comptable des fusions et opérations assimilées et 2004-06 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs applicables obligatoirement à compter des exercices ouverts le 1^{er} janvier 2005, ont été respectés dans l'établissement des comptes.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et amorties selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement sont déterminées en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

Les durées d'amortissement généralement appliquées par le Fongecif Île-de-France sont de :

- 3 à 5 ans pour les logiciels informatiques
- 8 ans pour la refonte du site Internet
- 5 à 15 ans pour les agencements
- 5 ans pour les matériels de bureau
- 6 à 7 ans pour le mobilier de bureau
- 3 à 5 ans pour le matériel informatique.

A compter du 1^{er} janvier 2006, les modifications et évolutions du logiciel ULTIMA sont amorties sur 3 ans à compter de la date de recettage de chaque projet.

La durée d'amortissement pour KELIOS est de 3 ans et la date de début d'amortissement est fixée au 1^{er} juillet 2010.

Le prix d'achat (prix d'acquisition hors terrain plus frais accessoires) de l'immeuble acquis en mars 2007 a fait l'objet d'une ventilation par composants, avec une répartition de :

- 56 % pour le gros œuvre
- 28 % pour la charpente couverture
- 12 % pour les ascenseurs
- 4 % pour les agencements

La durée d'amortissement pour chaque composant est respectivement de 40 ans, 30 ans, 15 ans, 10 ans.

Le financement des immobilisations entre les agréments a été constaté au prorata de la collecte encaissée, soit 87 % pour le CDI et 13 % pour le CDD.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage devient inférieure au coût d'acquisition.

Créances d'exploitation

Conformément aux dispositions du plan comptable des organismes agréés par l'État aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue, les produits de la collecte sont comptabilisés dès lors qu'ils sont acquis.

En conséquence, une part des créances comptabilisées résulte d'une estimation réalisée au mieux des informations disponibles à la date de l'arrêté des comptes :

| en K€ | CDI | CDD | TOTAL |
|--|----------------|---------------|-----------------|
| Collecte encaissée au 19/03/2011 | 198 277 | 29 693 | 227 970 |
| Reversements Régions au 19/03/2011 | - 30 869 | - 5 486 | - 36 355 |
| Reversements Entreprises au 19/03/2011 | - 149 | - 16 | - 165 |
| Solde des encaissements / reversements | 21 151 | 5 308 | 26 459 |
| TOTAL | 188 410 | 29 499 | 217 909 |

Valeurs mobilières de placement

Elles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition sauf en cas de moins value latente à la clôture, auquel cas une provision est comptabilisée.

Les cessions sont évaluées selon la méthode du "FIFO".

Fonds propres

Réserves affectées aux EFF :

- Les EFF "Engagements Financiers de la Formation", représentent les actions de formation engagées par le Fongecif Île-de-France, non encore échues à la clôture.
- Le plan comptable des Opacif prévoit d'apprécier la couverture des EFF à chaque clôture d'exercice, et que le résultat excédentaire de chaque exercice soit affecté en premier lieu à la réserve des EFF.

Notes relatives aux postes de Bilan

Provisions pour risques et charges

Fonctionnement

Elles sont créées pour couvrir les risques identifiés résultant de litiges, amendes, pénalités, que des événements survenus ou en cours rendent probables.

- Une provision de 66 K€ pour litige concernant des salariés du Fongecif Île-de-France a été reprise.
- Une provision pour autres charges de 259 K€ a été reprise.
- La provision pour risques antérieurement créée pour couvrir l'obligation contractuelle d'un opérateur de téléphonie, (compte tenu qu'aucune contrepartie de services n'est plus assurée à ce jour) a été reprise à hauteur de 168 K€ ce qui représente la part des dépenses comptabilisées de 2010.

Financement CIF

Sont comptabilisées dans ce compte les actions de formation supposées être en cours de réalisation. Le calcul des provisions est réalisé à la date de clôture, sur la partie de l'action réalisée à cette date, non décaissée et non comptabilisée en charges à payer.

Nous pratiquons un abattement de 10 % correspondant au taux ARC (Annulation Rupture Clôture) moyen.

La provision avant abattement des 10 % est déduite de la part du coût pédagogique versé au début de la formation.

Notes relatives au compte de Résultat

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

Charges de formation

Ces comptes traduisent l'emploi autorisé des fonds collectés au titre de la formation professionnelle continue.

- **Les charges** sont comptabilisées à partir des pièces comptables qui justifient la réalisation des formations et les coûts induits par les textes.
- **Les charges à payer** concernent des formations réalisées totalement ou partiellement dont la consommation rattachable à l'exercice écoulé est précisément identifiée quant à son objet et à son montant.
Les charges à payer sont calculées sur la base des décaissements du 1^{er} janvier au 28 février N+1, concernant des réalisations avant le 31 décembre N.

| En K€ | CDI | CDD | TOTAL |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Provision au début de l'exercice | - 53 689 | - 2 841 | - 56 530 |
| Dépenses de l'exercice | 218 116 | 35 186 | 253 302 |
| Charges à payer N-1 | - 40 683 | - 3 531 | - 44 214 |
| Charges à payer N | 41 927 | 2 745 | 44 672 |
| Provision fin d'exercice | 63 286 | 3 691 | 66 977 |
| TOTAL | 228 957 | 35 250 | 264 207 |

Produits de formation

Nos produits de formation comprennent principalement « les contributions des entreprises », qui sont ventilées par activité selon le tableau détaillé ci-dessous :

| En K€ | CDI | CDD | TOTAL |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Collecte nette encaissée en 2010 | 189 671 | 28 630 | 218 301 |
| + Collecte brute | 222 901 | 34 752 | 257 653 |
| - Reversements Régions | - 31 174 | - 5 627 | - 36 801 |
| - Reversements Entreprises | - 2 056 | - 496 | - 2 552 |
| Provision Collecte à recevoir | - 8 190 | 2 099 | - 6 091 |
| Provision Reverst Collecte à payer | - 125 | - 31 | - 156 |
| Cotisations des Entreprises 2010 | 181 356 | 30 698 | 212 054 |

Autres informations

FPSPP : Fonds reçus et contribution FPSPP

Fonds réservés et avances remboursables

Les fonds réservés: sur l'année 2010, pour l'activité CDI, le Fongecif Île-de-France s'est vu alloué une somme de 12 M € de fonds réservés; le suivi prévisionnel de trésorerie envoyé au FPSPP le 10 novembre 2010 a fait apparaître une insuffisance de trésorerie à fin décembre 2010 de 12 259 939 € pour l'activité CIF CDI.

Le 30 novembre 2010, le Fongecif Île-de-France a reçu la somme de 12 259 939 € par virement, laquelle s'impute sur les fonds réservés dont le solde passe à zéro.

Les fonds réservés remboursables: le FPSPP a mis en place une procédure concernant les demandes de fonds remboursables, en effet la demande ne doit être faite qu'en cas de difficulté prévisionnelle de trésorerie, afin de rééquilibrer une trésorerie dans l'attente de recettes prévisibles, ce besoin de trésorerie doit être constaté par un Commissaire aux comptes, les fonds réservés remboursables ne peuvent excéder 30 % de la dernière collecte et doivent être remboursés au plus tard avant le 31 Mars de l'année suivante.

Le Fongecif a fait appel à ces fonds pour l'activité CDD à partir du mois de Septembre, il a au total reçu la somme de 11 906 K€ au titre de l'activité CDD.

Pour l'activité CDI, le Fongecif a fait appel à ces fonds après le versement des fonds réservés de 12 M€ et ce à partir de décembre 2010 pour un besoin de trésorerie avéré de janvier 2011, la somme allouée est de 27 M€.

Appels à projets

Le 15 mars 2010 l'État et le FPSPP ont signé une convention Cadre qui définit pour 3 ans les actions et les publics bénéficiaires des financements du FPSPP avec le soutien sur certaines d'entre elles du Fonds Social Européen.

Pour le financement des actions de qualification et de requalification des salariés et des demandeurs d'emploi, la convention cadre intervient sur :

- La formation des salariés les plus exposés au risque de rupture de leurs parcours professionnels, des premiers niveaux de qualification...
- La formation des demandeurs d'emploi répondant à des besoins identifiés...
- L'acquisition de socle de connaissances et de compétences avec le financement d'actions complémentaires...
- Les projets territoriaux interprofessionnels ou sectoriels....

| En € | Engagements 2010 part éligible | Montants acquittés 2010 | | Montants acquittés 2010 part éligible | |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------|--|----------------|
| | | Frais de formation | Ingénierie | Frais de formation | Ingénierie |
| Chômage partiel | 1 652 866 | 574 615 | 11 016 | 287 307 | 11 016 |
| Publics cibles (CIF et HTT) | 20 874 996 | 9 027 782 | 53 731 | 4 514 660 | 53 731 |
| Socle commun | 1 819 505 | 1 308 433 | 26 812 | 1 308 433 | 26 812 |
| CIF CDD | 10 164 380 | 6 914 805 | 99 397 | 3 457 403 | 99 118 |
| Total | 34 511 747 | 17 825 635 | 190 956 | 9 567 803 | 190 677 |

Subvention « KELIOS »

Le FPSPP a accordé au Fongecif Île-de-France une subvention de 250 K€ au titre de la mise en place d'une banque de données régionale sur l'offre de formation.

Cette banque de données est appelée « KELIOS », la subvention a été versée le 24 décembre 2009 au vu des justificatifs de frais et a été inscrite en « Produits constatés d'avance » au Bilan 2009.

En 2010, la subvention a été affectée en Subvention d'exploitation pour la somme globale de 250 000 €.

Accord ETAT-FUP 2009

Il s'agit d'un accord entre le FUP et l'État sur la mise en œuvre d'un dispositif exceptionnel de formation professionnelle en faveur du maintien de l'emploi et du développement des compétences.

Ces projets bénéficient d'un soutien du Fonds Social Européen.

Le montant total des engagements éligibles est de 2 560 915 € (dont 52 915 € de frais d'ingénierie), La somme de 365 407 € est passée en Subvention à recevoir sur 2009, il reste donc à imputer sur 2010 la somme de 2 142 593 € pour les frais de formation et 52 915 € pour les frais d'ingénierie.

Pour le moment, aucun fonds n'a été reçu.

Contribution FPSPP

Suite à la réforme professionnelle et à la loi du 24 novembre 2009 qui s'attache à l'orientation et à la formation professionnelle, l'État a décidé de créer le FPSPP, Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels. C'est le CPNFP, le Comité Paritaire National pour la Formation Professionnelle qui est en charge de la régulation financière de ce fonds.

L'arrêté ministériel du 6 décembre 2010 a défini le taux de contribution FPSPP au titre de 2010, soit 10 %. Ce taux sera effectif pour l'exercice 2010, sur la base de la collecte réalisée en 2011 au titre des masses salariales 2010.

Cette contribution a pour base le montant de la collecte réalisée en 2011 au titre des contributions CIF CDI et CIF CDD assises sur les masses salariales brutes 2010. Cette contribution calculée sur la collecte budgétée en 2011 au taux de 10 % est comptabilisée en charges à payer en 2010 en contrepartie d'une charge de formation.

Le montant estimé à verser en Juin 2011 est de 21,8 M€ pour l'ensemble des activités.

Autres informations

Couverture des EFF

Les EFF sur l'activité CDD sont couverts sur l'année 2010.

Les EFF sur l'activité CDI ne sont pas couverts à hauteur de 45 271 K€ pour l'année 2010.

Cette absence de couverture s'explique par plusieurs raisons:

- La contribution de 10 % du FPSPP se comptabilise dès 2010 en déduction de nos ressources à venir.
- Les appels à projets pour lesquels des conventions ont été signées pour l'exercice 2010 n'ont pas fait l'objet de versements en trésorerie. Néanmoins, les engagements 2010 tiennent compte des engagements réalisés par le FIF dans le cadre des appels à projet. Pour les CDI, le montant des conventions est de 24.4 M€ (part FPSPP/FSE) auquel s'ajoute +15% de recyclage afin d'être en mesure de décaisser l'ensemble des sommes dues dans le cadre des appels à projet.

Effectifs

Les effectifs sont calculés en Équivalents Temps Plein.

L'effectif salarié moyen CDI/CDD en « Équivalents Temps Plein » sur l'exercice 2010 est de **140** dont :

- **123** en CDI
- **17** en CDD

L'effectif en CDD ne comprend que le « surcroît d'activité » et ne comprend pas les CDD pour remplacement.

Dirigeants

Le montant des rémunérations chargées allouées au titre de l'exercice aux membres du Comité de Direction du Fongecif Île-de-France est de : 930 K€.

Droits individuels à la formation

Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF pour l'ensemble des salariés du Fongecif Île-de-France au titre de 2010 est de 8 560 heures.

Le volume d'heures utilisées en 2010 est de 404 heures, il reste donc un solde d'heures n'ayant pas donné lieu à une demande de formation de 8 156 heures, ce qui équivaut à un coût total de 84 884 € valorisé sur la base de 50 % de la moyenne des salaires nets sur les 12 derniers mois.

Engagements de retraite

Le montant des engagements du Fongecif Île-de-France vis-à-vis des membres de son personnel en ce qui concerne l'ensemble des engagements de retraite : pensions, compléments de retraite, indemnités et allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires est de 419 730 €.

La méthode des unités de crédit projetés est utilisée avec un calcul de probabilité de départ volontaire de 50 % et de mise à la retraite de 50 %.

Il est fait application de la convention collective de la métallurgie pour le paramétrage du calcul.

La méthode tient compte du salaire moyen sur les 12 derniers mois de l'année avec un taux d'actualisation de 2 %.

Engagements en matière de crédit bail

Autres immobilisations corporelles : en €

| Valeur d'origine | | 412 272 |
|--|--------------------------------|----------------|
| Amortissements | Cumul d'exercices antérieurs | 58 748 |
| | Dotation exercice | 82 454 |
| | Total | 141 202 |
| Redevances payées | Cumul d'exercices antérieurs | 222 668 |
| | Redevance de l'exercice | 92 767 |
| | Total | 315 435 |
| Redevances restant à payer | A 1 an au plus | 92 767 |
| | A plus d'1 an et 5 ans au plus | 115 994 |
| | A plus de 5 ans | |
| | Total | 208 761 |
| Valeur résiduelle | A plus d'1 an et 5 ans au plus | 7 584 |
| Montants pris en charge dans l'exercice | | 92 767 |

Tableau de variation des immobilisations

Immobilisations

| Nature des biens | Valeur brute en début d'exercice 2010 | Augmentation de l'exercice | Diminution | | Valeur brute en fin d'exercice 2010 |
|---|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| | | | Par virements de poste à poste | Par cession ou mise HS | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | 5 747 966 | 1 379 746 | 301 746 | 72 696 | 6 753 270 |
| Logiciels informatiques | 5 337 197 | 1 338 384 | | 72 696 | 6 602 885 |
| Immob. incorp.en cours | 410 769 | 41 362 | 301 746 | | 150 385 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | 34 861 701 | 391 208 | - | 449 210 | 34 803 699 |
| Terrains | 8 253 421 | | | | 8 253 421 |
| Constructions | 20 514 077 | | | | 20 514 077 |
| Agencements, instal. | 3 465 595 | 136 828 | | | 3 602 423 |
| Matériels de bureau | 386 046 | 11 315 | | | 397 361 |
| Matériels informatiques | 1 424 597 | 183 839 | | 449 210 | 1 159 226 |
| Mobiliers de bureau | 817 965 | 59 226 | | | 877 191 |
| Immob. corp. en cours | | | | | |
| <u>Immobilisations financières</u> | 1 037 | 26 775 | - | - | 27 812 |
| Prêts au personnel | | | | | |
| Dépôts et caut. | 1 037 | 26 775 | | | 27 812 |
| TOTAL | 40 610 704 | 1 797 729 | 301 746 | 521 906 | 41 584 781 |

et des amortissements

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

Amortissements

| Nature des biens | Valeur brute en début d'exercice 2010 | Augmentation de l'exercice | Diminution | Valeur brute en fin d'exercice 2010 |
|---|---------------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | 4 173 158 | 651 890 | 72 696 | 4 752 352 |
| Logiciels informatiques | 4 173 158 | 651 890 | 72 696 | 4 752 352 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | 5 242 187 | 1 314 126 | 449 210 | 6 107 103 |
| Constructions | 2 003 049 | 724 352 | | 2 727 401 |
| Agencements, installations | 1 279 749 | 334 990 | | 1 614 739 |
| Matériels de bureau | 348 663 | 21 026 | | 369 689 |
| Matériels informatiques | 1 038 233 | 137 240 | 449 210 | 726 263 |
| Mobiliers de bureau | 572 493 | 96 518 | | 669 011 |
| TOTAL | 9 415 345 | 1 966 016 | 521 906 | 10 859 455 |

Ventilation

des amortissements

| Nature des biens | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | 651 890 | - | - |
| Logiciels informatiques | 651 890 | | |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | 1 314 126 | - | - |
| Constructions | 724 352 | | |
| Agencements, installations | 334 990 | | |
| Matériels de bureau | 21 026 | | |
| Matériels informatiques | 137 240 | | |
| Mobiliers de bureau | 96 518 | | |
| TOTAL | 1 966 016 | - | - |

Tableau de suivi des subventions notifiées

Subventions CIF CDI

| Organisme financeur | Subventions | Date signature | Montant total prévisionnel projet | Montant de la part éligible | | | Engt pris en charge en 2009 | Engt pris en charge en 2010 part éligible | | | Total des engts au 31/12/2010 | | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------|-----------------------------|---|----------------|---------------------|-------------------------------|----------------|---------------------|
| | | | | Frais de formation | Frais de fnent | Total part éligible | | Frais de formation | Frais de fnent | Total part éligible | Frais de formation | Frais de fnent | Total part éligible |
| | | | (a) | (b) | (c) | (d)=(b)+(c) | (e) | (f) | (g) | (h)=(f)+(g) | (i)=(e)=(f) | (j)=(g) | (k) = (i) = (j) |
| FPSP | Chomage partiel | 10/03/2011 | 3 309 | 1 612 | 85 | 1 697 | | 1 612 | 41 | 1 653 | 1 612 | 41 | 1 653 |
| FPSP | Publics cibles | 10/03/2011 | 41 733 | 20 819 | 95 | 20 914 | | 20 819 | 56 | 20 875 | 20 819 | 56 | 20 875 |
| FPSP | Socle commun | 10/03/2011 | 4 121 | 3 944 | 177 | 4 121 | | 1 793 | 27 | 1 820 | 1 793 | 27 | 1 820 |
| FPSP | FUP -Etat 21/04/09 | 28/12/2009 | 5 070 | 2 508 | 54 | 2 562 | 2 508 | | 53 | 53 | 2 508 | 53 | 2 561 |
| TOTAL COFINANCEMENT FPSP | | | 54 233 | 28 883 | 411 | 29 294 | 2 508 | 24 224 | 177 | 24 401 | 26 732 | 177 | 26 909 |
| REGION | Conseil Régional | 19/04/2010 | 1 302 | 1 302 | | 1 302 | | 1 302 | | 1 302 | 1 302 | 0 | 1 302 |
| REGION | Industrie Graphique | 15/01/2010 | 95 | 95 | | 95 | | 92 | | 92 | 92 | 0 | 92 |
| REGION | Bijouterie | 15/01/2010 | 164 | 164 | | 164 | | 164 | | 164 | 164 | 0 | 164 |
| AGEFIPH | Agefiph | 16/06/2009 | 959 | 959 | | 959 | 959 | | | 0 | 959 | 0 | 959 |
| AGEFIPH | Agefiph | 16/06/2010 | 959 | 959 | | 959 | | 959 | | 959 | 959 | 0 | 959 |
| FORMAHP | FORMAHP | 27/09/2006 | 462 | 462 | | 462 | 191 | 271 | | 271 | 462 | 0 | 462 |
| TOTAL AUTRES COFINANCEMENT | | | 3 941 | 3 941 | 0 | 3 941 | 1 150 | 2 788 | 0 | 0 | 3 938 | 0 | 3 938 |
| TOTAL CO FINANCEMENT CIF CDI | | | 58 174 | 32 824 | 411 | 33 235 | 3 658 | 27 012 | 177 | 354 | 30 670 | 177 | 30 847 |

Tableau de suivi des subventions notifiées (suite)

Subventions CIF CDI (suite)

| Subventions | Total des engts pris en charge au 31/12/2010 nets des annulations au titre de la part éligible | | | Total des encaissements au 31/12/2010 | | | Total des décaissements 2010+CAP | | | Produits à recevoir au bilan 2010 | | | Solde de la subvention de formation restant à réaliser | | |
|---------------------|--|------------|---------------|---------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| | (i) = (e)+(f) | (j) = (g) | (k) = (i)+(j) | Frais de form. | Frais de fnent | Total part éligible | (l) | (m) | (n) = (l)+(m) | (o) | (p) | (q) = (o)+(p) | (r) = (o)-(n) | (s) = (p) | (t) = (r)+(s) |
| Chomage partiel | 1 612 | 41 | 1 653 | | | 298 | 0 | | 287 | 11 | 298 | 287 | 11 | 298 | 1 325 |
| Publics cibles | 20 819 | 56 | 20 875 | | | 4 569 | 0 | | 4 515 | 54 | 4 569 | 4 515 | 54 | 4 569 | 16 304 |
| Socle commun | 1 793 | 27 | 1 820 | | | 1 335 | 0 | | 1 308 | 27 | 1 335 | 1 308 | 27 | 1 335 | 485 |
| FUP -Etat 21/04/09 | 2 508 | 53 | 2 561 | | | 2 561 | 0 | | 2 508 | 53 | 2 561 | 2 508 | 53 | 2 561 | 0 |
| | 26 732 | 177 | 26 909 | 0 | 0 | 8 763 | 0 | 0 | 8 618 | 145 | 8 763 | 8 618 | 145 | 8 763 | 18 114 |
| Conseil Régional | 1 302 | 0 | 1 302 | | | 1 302 | 0 | | 1 302 | | 1 302 | 1 302 | 0 | 1 302 | 0 |
| Industrie graphique | 92 | | 92 | | | 92 | 0 | | 92 | | 92 | 92 | | 92 | 0 |
| Bijouterie | 164 | | 164 | | | 164 | 0 | | 164 | | 164 | 164 | | 164 | 0 |
| Agefiph | 959 | | 959 | | 759 | 959 | 759 | | 959 | | 959 | 200 | | 200 | 0 |
| Agefiph | 959 | | 959 | | 459 | 959 | 459 | | 959 | | 959 | 500 | | 500 | 0 |
| FormaHP | 462 | | 462 | | | 462 | | | 462 | | 462 | 462 | | 462 | 0 |
| | 3 938 | 0 | 3 938 | 0 | 1 218 | 3 938 | 0 | 1 218 | 3 938 | 0 | 3 938 | 2 720 | 0 | 2 720 | 0 |
| | 30 670 | 177 | 30 847 | 0 | 1 218 | 12 556 | 0 | 1 218 | 11 338 | 145 | 12 701 | 11 338 | 145 | 11 483 | 18 114 |

Détail du portefeuille au 31/12/2010

Portefeuille

| En € | Valeur d'acquisition | Évaluation au 31/12/2010 | + ou - values latentes | Provisions 2010 |
|---|----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| <u>Activité CIF CDI :</u> | | | | |
| Natixis | 28 294 668 | 28 297 260 | 2 592 | |
| BNP PARIBAS | 53 367 | 53 369 | 2 | |
| TOTAL I | 28 348 035 | 28 350 629 | 2 594 | - |
| <u>Activité CIF CDD :</u> | | | | |
| Natixis | 3 707 391 | 3 707 704 | 313 | |
| TOTAL II | 3 707 391 | 3 707 704 | 313 | - |
| TOTAL GENERAL (Total I + Total II) | 32 055 426 | 32 058 333 | 2 907 | - |

Disponibilités totales

| En € | CDI | CDD | TOTAL |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Portefeuille | 28 348 035 | 3 707 391 | 32 055 426 |
| Comptes bancaires + caisse | 667 318 | 252 960 | 920 278 |
| Comptes de liaison | 2 798 | - 2 798 | - |
| TOTAL | 29 018 151 | 3 957 553 | 32 975 704 |

Détail du portefeuille au 31/12/2010 (suite)

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

Détail des comptes bancaires

| En € | CDI | CDD | TOTAL |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Natixis | 643 447 | 252 960 | 896 407 |
| Société Générale | 5 550 | | 5 550 |
| BNP PARIBAS | 17 599 | | 17 599 |
| Caisse | 722 | | 722 |
| TOTAL | 667 318 | 252 960 | 920 278 |

Détail des comptes de liaison

| En € | CDI | CDD | TOTAL |
|-------------------|--------------|----------------|----------|
| Compte de liaison | 2 798 | - 2 798 | - |
| TOTAL | 2 798 | - 2 798 | - |

État des provisions

Détail des dotations et reprises des provisions CIF CDI

| En € | Montants en début d'exercice 2010 | Dotations | Reprises | | Montants en fin d'exercice 2010 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|
| | | | Montants utilisés en cours d'exercice | Montants non utilisés en cours d'exercice | |
| Formation : | | | | | |
| Pour risques et charges : | 53 688 802 | 63 285 960 | 53 688 802 | 0 | 63 285 960 |
| <i>Charges de formation</i> | 53 688 802 | 63 285 960 | 53 688 802 | | 63 285 960 |
| Pour dépréciation : | | | | | |
| <i>Autres créances</i> | | | | | |
| TOTAL Formation | 53 688 802 | 63 285 960 | 53 688 802 | 0 | 63 285 960 |
| Fonctionnement : | | | | | |
| Pour risques et charges : | 945 126 | 0 | 169 980 | 263 487 | 511 659 |
| <i>Litiges</i> | 233 848 | | 22 000 | 35 848 | 176 000 |
| <i>Autres provisions</i> | 711 279 | | 147 980 | 227 639 | 335 660 |
| Sous-total I | 945 126 | 0 | 169 980 | 263 487 | 511 659 |
| Pour dépréciation : | | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | | |
| <i>Entreprises cotisantes</i> | | | | | |
| <i>Autres créances</i> | | | | | |
| <i>Autres provisions</i> | | | | | |
| Sous-total II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL Fonctionnement | 945 126 | 0 | 169 980 | 263 487 | 511 659 |
| TOTAL GENERAL | 54 633 928 | 63 285 960 | 53 858 782 | 263 487 | 63 797 619 |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| Exploitation | | 63 285 960 | 53 688 802 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 169 980 | 263 487 | |

Détail des dotations et reprises des provisions CIF CDD

| En € | Montants en début d'exercice 2010 | Dotations | Reprises | | Montants en fin d'exercice 2010 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|
| | | | Montants utilisés en cours d'exercice | Montants non utilisés en cours d'exercice | |
| Formation : | | | | | |
| Pour risques et charges : | 2 840 936 | 3 691 059 | 2 840 936 | 0 | 3 691 059 |
| <i>Charges de formation</i> | 2 840 936 | 3 691 059 | 2 840 936 | | 3 691 059 |
| Pour dépréciation : | | | | | |
| <i>Autres créances</i> | | | | | |
| TOTAL Formation | 2 840 936 | 3 691 059 | 2 840 936 | 0 | 3 691 059 |
| Fonctionnement : | | | | | |
| Pour risques et charges : | 128 745 | 0 | 23 180 | 35 794 | 69 771 |
| <i>Litiges</i> | 31 752 | | 3 000 | 4 752 | 24 000 |
| <i>Autres provisions</i> | 96 993 | | 20 180 | 31 042 | 45 771 |
| Sous-total I | 128 745 | 0 | 23 180 | 35 794 | 69 771 |
| Pour dépréciation : | | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | | |
| <i>Entreprises cotisantes</i> | | | | | |
| <i>Autres créances</i> | | | | | |
| <i>Autres provisions</i> | | | | | |
| Sous-total II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL Fonctionnement | 128 745 | 0 | 23 180 | 35 794 | 69 771 |
| TOTAL GENERAL | 2 969 681 | 3 691 059 | 2 864 116 | 35 794 | 3 760 830 |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| Exploitation | | 3 691 059 | 2 840 936 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 23 180 | 35 794 | |

État des échéances des créances

État des échéances des créances

| En € | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| CIF CDI | | | |
| Créances collecte à recevoir et comptes rattachés | 188 409 870 | 188 409 870 | |
| Suventions et aides publiques à recevoir | 2 719 574 | 2 719 574 | |
| Créances au titre de l'accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | 2 508 000 | 2 508 000 | |
| Subvention Convention cadre FPSPP du 15 mars 2010 | 6 110 400 | 6 110 400 | |
| * Chômage partiel | 287 307 | 287 307 | |
| * Publics cibles | 4 514 660 | 4 514 660 | |
| * Socle commun | 1 308 433 | 1 308 433 | |
| Autres créances : | 302 455 | 302 455 | - |
| * Créances fiscales et sociales | 9 978 | 9 978 | |
| * Créances fournisseurs | 17 636 | 17 636 | |
| * Autres créances | 3 771 | 3 771 | |
| * Produits divers à recevoir frais ingénierie | 144 474 | 144 474 | |
| * Autres produits divers à recevoir | 126 595 | 126 595 | |
| Sous-total CIF CDI | 200 050 299 | 200 050 299 | - |
| CIF CDD | | | |
| Créances collecte à recevoir et comptes rattachés | 29 498 783 | 29 498 783 | |
| Suventions et aides publiques à recevoir | - | - | |
| Créances au titre de l'accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | - | - | |
| Subvention Convention cadre FPSPP du 15 mars 2010 | 3 457 403 | 3 457 403 | |
| * Cif CDD | 3 457 403 | 3 457 403 | |
| Autres créances : | 130 093 | 130 093 | - |
| * Créances fiscales et sociales | 1 491 | 1 491 | |
| * Créances fournisseurs | 2 635 | 2 635 | |
| * Autres créances | 564 | 564 | |
| * Produits divers à recevoir frais ingénierie | 99 118 | 99 118 | |
| * Autres produits divers à recevoir | 26 285 | 26 285 | |
| Sous-total CIF CDD | 33 086 279 | 33 086 279 | - |
| TOTAL | 233 136 578 | 233 136 578 | - |

et des dettes

FONGECIF ÎLE-DE-FRANCE

État des échéances des dettes

| En € | Montant brut | A 1 an au plus | Entre 1 et 2 ans |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| CIF CDI | | | |
| Dettes au titre du CIF et comptes rattachés | 41 926 627 | 41 926 627 | |
| Dettes fournisseurs | 875 296 | 875 296 | |
| * Fournisseurs | 779 260 | 779 260 | |
| * Fournisseurs factures non parvenues | 96 035 | 96 035 | |
| Dettes fiscales | 45 376 | 45 376 | |
| Dettes sociales | 1 345 817 | 1 345 817 | |
| Contribution FPSP | 18 840 987 | 18 840 987 | |
| Fonds réservés remboursables | 27 362 789 | 27 362 789 | |
| Autres dettes : | 344 688 | 344 688 | - |
| * Charges à payer | 334 752 | 334 752 | |
| * Crédoeurs divers | 9 936 | 9 936 | |
| Sous-total CIF CDI | 90 741 580 | 90 741 580 | - |
| CIF CDD | | | |
| Dettes au titre du CIF et comptes rattachés | 2 744 628 | 2 744 628 | |
| Dettes fournisseurs | 130 791 | 130 791 | |
| * Fournisseurs | 116 441 | 116 441 | |
| * Fournisseurs factures non parvenues | 14 350 | 14 350 | |
| Dettes fiscales | 6 780 | 6 780 | |
| Dettes sociales | 1 406 106 | 1 406 106 | |
| Contribution FPSP | 2 949 878 | 2 949 878 | |
| Fonds réservés remboursables | 11 906 388 | 11 906 388 | |
| Autres dettes : | 66 154 | 66 154 | - |
| * Charges à payer | 66 154 | 66 154 | |
| * Crédoeurs divers | | - | |
| Sous-total CIF CDD | 19 210 726 | 19 210 726 | - |
| TOTAL | 109 952 306 | 109 952 306 | - |

État des comptes de régularisation

État des comptes de régularisation Actif

Produits à recevoir

| En € | Exercice 2010 | Exercice 2009 |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>CIF CDI</u> | | |
| Collecte à recevoir | 188 409 870 | 196 600 000 |
| Subventions et aides publiques à recevoir | 2 719 574 | 2 241 329 |
| Créances au titre de l'accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | 2 508 000 | 365 407 |
| Subvention convention cadre FPSPP du 15 mars 2010 | 6 110 400 | - |
| * Chômage partiel | 287 307 | |
| * Publics cibles | 4 514 660 | |
| * Socle commun | 1 308 433 | |
| Autres créances : | 271 069 | 13 123 374 |
| * Produits divers à recevoir Frais ingénierie | 144 474 | - |
| * Autres produits divers à recevoir | 126 595 | 114 584 |
| * FPSPP à recevoir (Fonds réservés) | | 13 008 790 |
| Sous-total CIF CDI | 200 018 913 | 212 330 110 |
| <u>CIF CDD</u> | | |
| Collecte à recevoir | 29 498 783 | 27 400 000 |
| Subventions et aides publiques à recevoir | - | - |
| Créances au titre de l'accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | - | |
| Subvention convention cadre FPSPP du 15 mars 2010 | 3 457 403 | - |
| * CIF CDD | 3 457 403 | |
| Autres créances : | 125 403 | 17 046 |
| * Produits divers à recevoir Frais ingénierie | 99 118 | |
| * Autres produits divers à recevoir | 26 285 | 17 046 |
| Sous-total CIF CDD | 33 081 589 | 27 417 046 |
| TOTAL | 233 100 503 | 239 747 156 |

Charges constatées d'avance

| En € | Exercice 2010 | Exercice 2009 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Fonctionnement | 232 750 | 269 590 |
| * CDI | 202 492 | 269 590 |
| * CDD | 30 258 | |
| TOTAL | 232 750 | 269 590 |

État des comptes de régularisation Passif

Charges à payer

| En € | Exercice 2010 | Exercice 2009 |
|---|--------------------|-------------------|
| CIF CDI | | |
| Charges à payer : | 41 926 627 | 40 682 906 |
| CIF | 40 769 171 | 39 270 129 |
| CBC | 1 129 059 | 1 396 034 |
| CVAE | 28 397 | 16 743 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 96 035 | 169 500 |
| Dettes fiscales | 45 376 | 73 281 |
| Dettes sociales | 1 341 128 | 935 928 |
| Contribution FPSP | 18 840 987 | 25 558 000 |
| Fonds réservés remboursables | 27 362 789 | - |
| Autres dettes : Autres charges à payer | 334 752 | 322 908 |
| Sous-total CIF CDI | 89 947 694 | 67 742 524 |
| CIF CDD | | |
| Charges à payer : | 2 744 628 | 3 530 715 |
| CIF | 2 693 263 | 3 447 804 |
| CBC | 51 365 | 82 911 |
| CVAE | | |
| Fournisseurs factures non parvenues | 14 350 | - |
| Dettes fiscales | 6 780 | - |
| Dettes sociales | 1 405 405 | 478 720 |
| Contribution FPSP | 2 949 878 | 3 562 000 |
| Fonds réservés remboursables | 11 906 388 | |
| Autres dettes : Autres charges à payer | 66 154 | 41 915 |
| Sous-total CIF CDD | 19 093 584 | 7 613 350 |
| TOTAL | 109 041 278 | 75 355 874 |

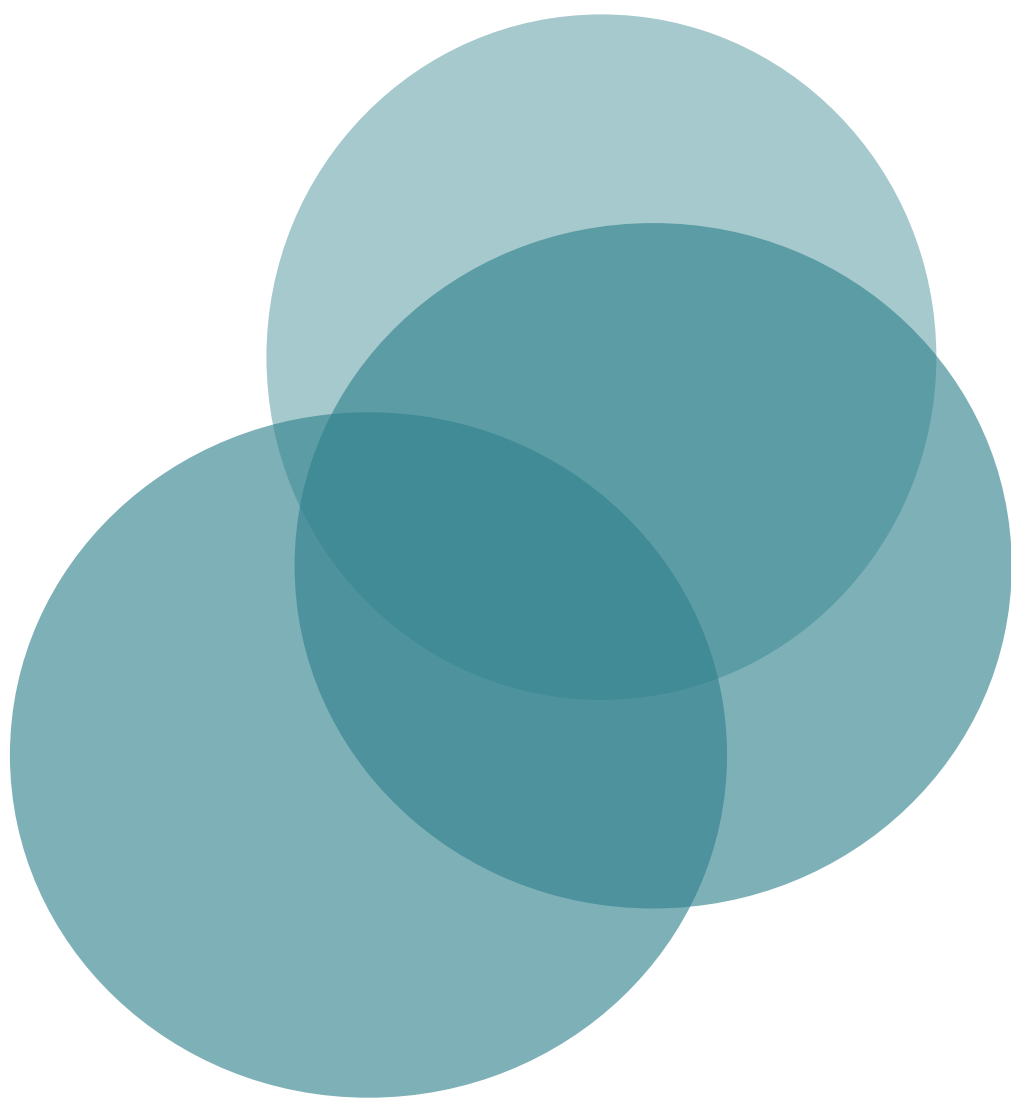
Produits constatés d'avance

| En € | Exercice 2010 | Exercice 2009 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Produits constatés d'avance CIF CDI | | |
| Produits constatés d'avance CIF CDD | | |
| Subvention | | 250 000 |
| TOTAL | - | 250 000 |

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels

| En € | CDI | | CDD | | TOTAL | |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Charges et produits divers | 2 141 | 40 078 | 7 919 | 6 930 | 10 060 | 47 008 |
| Litiges | 274 028 | - | 19 086 | - | 293 114 | - |
| Charges et produits sur exercices antérieurs | 228 460 | 242 | 21 861 | 13 477 | 250 321 | 13 719 |
| Dotations provisions charges exceptionnelles | - | | 11 606 | | 11 606 | - |
| Reprises provisions charges exceptionnelles | | 433 467 | | 58 973 | - | 492 440 |
| TOTAL | 504 629 | 473 787 | 60 472 | 79 380 | 565 101 | 553 167 |



Détail des comptes Actif et Passif

Détail des comptes

Actif

En €

| | CDI | | | CDD | | | TOTAL |
|---|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | Valeur brute | Amort et prov | Valeur nette | Valeur brute | Amort et prov | Valeur nette | |
| Actif immobilisé | | | | | | | |
| * Immo. incorporelles | 5 126 906 | 3 607 862 | 1 519 044 | 1 626 365 | 1 144 491 | 481 874 | 2 000 918 |
| * Immo. corporelles | 26 422 058 | 4 636 352 | 21 785 706 | 8 381 640 | 1 470 750 | 6 910 890 | 28 696 596 |
| * Immo. financières | 21 114 | | 21 114 | 6 698 | | 6 698 | 27 812 |
| Sous-total I | 31 570 078 | 8 244 214 | 23 325 864 | 10 014 703 | 2 615 241 | 7 399 462 | 30 725 326 |
| Créances d'exploitation | | | | | | | |
| * Créances au titre du CIF et comptes rattachés : | 188 409 870 | | 188 409 870 | 29 498 783 | | 29 498 783 | 217 908 653 |
| * Subventions et aides publiques à recevoir | 2 719 574 | | 2 719 574 | | | - | 2 719 574 |
| * Créances au titre de l'accord Etat-FUP du 21 avril 2009 | 2 508 000 | | 2 508 000 | | | - | 2 508 000 |
| * Convention cadre FPSPP - Etat du 15 mars 2010 | 6 110 400 | | 6 110 400 | 3 457 403 | | 3 457 403 | 9 567 803 |
| * Autres créances | 302 455 | | 302 455 | 130 093 | | 130 093 | 432 548 |
| Sous-total II | 200 050 299 | - | 200 050 299 | 33 086 279 | - | 33 086 279 | 233 136 578 |
| Comptes financiers | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 28 348 035 | | 28 348 035 | 3 707 391 | | 3 707 391 | 32 055 426 |
| Disponibilités | 667 318 | | 667 318 | 252 960 | | 252 960 | 920 278 |
| Comptes de liaison | 2 798 | | 2 798 | | | - | 2 798 |
| Sous-total III | 29 018 151 | - | 29 018 151 | 3 960 351 | - | 3 960 351 | 32 978 502 |
| Autres comptes actifs | | | | | | | |
| Sous-total IV | | | - | | | - | - |
| Comptes de régul. | | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 202 493 | | 202 493 | 30 258 | | 30 258 | 232 750 |
| Sous-total V | 202 493 | - | 202 493 | 30 258 | - | 30 258 | 232 750 |
| TOTAL ACTIF | 260 841 020 | 8 244 214 | 252 596 807 | 47 091 591 | 2 615 241 | 44 476 349 | 297 073 156 |

Détail des comptes

Passif

| En € | CDI | CDD | TOTAL |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Fonds propres | | | |
| <i>Réserve affectée aux EFF</i> | 98 057 608 | 17 256 382 | 115 313 990 |
| <i>Report à nouveau</i> | - | 4 245 614 | 4 245 614 |
| | | | - |
| Sous-total I | 98 057 608 | 21 501 996 | 119 559 604 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| <i>Frais de formation</i> | 63 285 960 | 3 691 059 | 66 977 019 |
| <i>Fonctionnement</i> | 511 659 | 69 771 | 581 430 |
| Sous-total II | 63 797 619 | 3 760 830 | 67 558 449 |
| Dettes d'exploitation | | | |
| Dettes au titre du CIF et comptes rattachés | 41 926 627 | 2 744 628 | 44 671 255 |
| Fournisseurs | 875 296 | 130 791 | 1 006 087 |
| Dettes fiscales | 45 376 | 6 780 | 52 156 |
| Dettes sociales | 1 345 817 | 1 406 106 | 2 751 923 |
| Autres dettes dont : | 19 185 675 | 3 016 032 | 22 201 707 |
| <i>Autres charges à payer fonctionnement</i> | 344 688 | 66 154 | 410 842 |
| <i>Contribution FPSP</i> | 18 840 987 | 2 949 878 | 21 790 865 |
| Fonds réservés remboursables | 27 362 789 | 11 906 388 | 39 269 177 |
| Dettes financières | | | |
| <i>Banques découverts</i> | - | - | - |
| <i>Emprunt</i> | - | - | - |
| <i>Comptes de liaison</i> | - | 2 798 | 2 798 |
| Comptes de régularisation | | | |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | | - | - |
| Sous-total III | 90 741 580 | 19 213 524 | 109 955 104 |
| TOTAL PASSIF | 252 596 807 | 44 476 350 | 297 073 156 |

Suivi des EFF au 31/12/2010

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CDI

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| EFF à l'ouverture | 1 638 144 | 7 913 255 | 158 791 563 | | 168 342 962 |
| Engagements 2010 | | | | 244 452 382 | 244 452 382 |
| Compléments et réaffect. | - 307 | 66 | 348 842 | - | 348 601 |
| Sous-Total I | 1 637 837 | 7 913 321 | 159 140 405 | 244 452 382 | 413 143 945 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 1 137 016 | 13 780 808 | 160 144 709 | 43 053 346 | 218 115 879 |
| Charges à payer N-1 | - 418 072 | - 6 667 405 | - 33 597 428 | | - 40 682 905 |
| Charges à payer N | 34 470 | 482 418 | 8 249 808 | 33 159 931 | 41 926 627 |
| Provisions N | 2 122 854 | 9 467 651 | 25 057 026 | 26 638 429 | 63 285 960 |
| Reprise provisions N-1 | - 5 865 974 | - 21 693 357 | - 26 129 471 | | - 53 688 802 |
| Annulations | 3 768 491 | 11 157 710 | 17 325 816 | 8 606 210 | 40 858 227 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | - | - | - | | - |
| Sous-Total II | 778 785 | 6 527 825 | 151 050 461 | 111 457 916 | 269 814 986 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 859 052 | 1 385 497 | 8 089 944 | 132 994 466 | 143 328 959 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CDD

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EFF à l'ouverture | 152 034 | 387 868 | 23 054 565 | | 23 594 466 |
| Engagements 2010 | | | | 32 407 475 | 32 407 475 |
| Compléments et réaffect. | 52 | - 43 | 60 070 | | 60 079 |
| Sous-Total I | 152 085 | 387 825 | 23 114 635 | 32 407 475 | 56 062 020 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 13 873 | 641 427 | 23 942 010 | 10 588 816 | 35 186 125 |
| Charges à payer N-1 | - 767 | - 262 078 | - 3 267 869 | | - 3 530 714 |
| Charges à payer N | | 10 129 | 295 041 | 2 439 457 | 2 744 627 |
| Provisions N | 2 075 | 216 741 | 1 579 773 | 1 892 470 | 3 691 059 |
| Reprise provisions N-1 | - 44 478 | - 819 515 | - 1 976 944 | | - 2 840 937 |
| Annulations | 84 412 | 574 400 | 1 969 735 | 926 932 | 3 555 479 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | 55 114 | 361 104 | 22 541 747 | 15 847 674 | 38 805 639 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 96 971 | 26 721 | 572 888 | 16 559 801 | 17 256 382 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CIF CDI

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| EFF à l'ouverture | 1 591 754 | 7 876 264 | 155 721 005 | | 165 189 023 |
| Engagements 2010 | | | | 226 071 864 | 226 071 864 |
| Compléments et réaffect. | 1 568 | - 684 | 346 009 | | 346 893 |
| Sous-Total I | 1 593 322 | 7 875 580 | 156 067 014 | 226 071 864 | 391 607 780 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 1 132 350 | 13 685 255 | 154 176 003 | 33 526 819 | 202 520 427 |
| Charges à payer N-1 | - 418 072 | - 6 648 848 | - 32 203 209 | | - 39 270 129 |
| Charges à payer N | 34 470 | 480 197 | 8 242 877 | 31 973 447 | 40 730 991 |
| Provisions N | 2 112 197 | 9 360 869 | 24 663 090 | 22 509 065 | 58 645 220 |
| Reprise provisions N-1 | - 5 849 018 | - 21 451 701 | - 23 932 113 | | - 51 232 833 |
| Annulations | 3 762 737 | 11 067 631 | 17 065 261 | 8 343 044 | 40 238 673 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | 774 664 | 6 493 403 | 148 011 908 | 96 352 374 | 251 632 349 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 818 659 | 1 382 177 | 8 055 106 | 129 719 489 | 139 975 431 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CIF CDD

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EFF à l'ouverture | 148 089 | 384 517 | 22 984 302 | | 23 516 908 |
| Engagements 2010 | | | | 31 953 300 | 31 953 300 |
| Compléments et réaffect. | 52 | - 43 | 60 070 | | 60 079 |
| Sous-Total I | 148 140 | 384 474 | 23 044 372 | 31 953 300 | 55 530 287 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 13 873 | 639 440 | 23 774 390 | 10 321 401 | 34 749 104 |
| Charges à payer N-1 | - 767 | - 262 078 | - 3 184 958 | | - 3 447 803 |
| Charges à payer N | | 10 129 | 295 041 | 2 388 092 | 2 693 262 |
| Provisions N | 1 519 | 214 113 | 1 575 165 | 1 852 990 | 3 643 787 |
| Reprise provisions N-1 | - 41 240 | - 808 210 | - 1 949 325 | | - 2 798 775 |
| Annulations | 84 412 | 569 854 | 1 962 570 | 912 735 | 3 529 571 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | 57 796 | 363 248 | 22 472 883 | 15 475 218 | 38 369 146 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 90 345 | 21 226 | 571 489 | 16 478 082 | 17 161 141 |

Suivi des EFF au 31/12/2010

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 FHTT CDI

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|------------|------|------|------------------|------------------|
| EFF à l'ouverture | | | | | |
| Engagements 2010 | | | | 1 028 891 | 1 028 891 |
| Compléments et réaffect. | | | | | |
| Sous-Total I | - | - | - | 1 028 891 | 1 028 891 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | | | | | |
| Charges à payer N-1 | | | | | |
| Charges à payer N | | | | 38 180 | 38 180 |
| Provisions N | | | | 127 250 | 127 250 |
| Reprise provisions N-1 | | | | | |
| Annulations | | | | 18 510 | 18 510 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | |
| Sous-Total II | - | - | - | 183 940 | 183 940 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | - | - | - | 844 950 | 844 950 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CBC CDI

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|---------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| EFF à l'ouverture | 22 762 | 21 493 | 2 894 595 | | 2 938 850 |
| Engagements 2010 | | | | 16 445 344 | 16 445 344 |
| Compléments et réaffect. | - 1 875 | - | 3 071 | | 1 196 |
| Sous-Total I | 20 887 | 21 493 | 2 897 666 | 16 445 344 | 19 385 390 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 546 | 49 127 | 5 795 220 | 9 420 397 | 15 265 290 |
| Charges à payer N-1 | | - 12 813 | - 1 383 221 | | - 1 396 034 |
| Charges à payer N | | 1 996 | 4 099 | 1 122 964 | 1 129 059 |
| Provisions N | 8 094 | 78 082 | 278 509 | 3 673 416 | 4 038 101 |
| Reprise provisions N-1 | - 11 468 | - 158 741 | - 2 044 755 | | - 2 214 964 |
| Annulations | 2 588 | 61 837 | 224 172 | 235 529 | 524 125 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | - 241 | 19 487 | 2 874 024 | 14 452 306 | 17 345 577 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 21 128 | 2 006 | 23 641 | 1 993 039 | 2 039 813 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CBC CDD

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|--------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| EFF à l'ouverture | 2 614 | 327 | 63 765 | | 66 706 |
| Engagements 2010 | | | | 392 744 | 392 744 |
| Compléments et réaffect. | | | | | |
| Sous-Total I | 2 614 | 327 | 63 765 | 392 744 | 459 450 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | | | 155 739 | 244 945 | 400 684 |
| Charges à payer N-1 | | | - 82 911 | | - 82 911 |
| Charges à payer N | | | | 51 365 | 51 365 |
| Provisions N | | | | 27 092 | 27 092 |
| Reprise provisions N-1 | - 2 946 | - 16 118 | | | - 19 064 |
| Annulations | | 3 274 | 7 056 | 12 897 | 23 227 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | - | 327 | 63 765 | 336 299 | 400 392 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 2 614 | - | - | 56 445 | 59 059 |

Suivi des EFF au 31/12/2010

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CVAE CDI

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| EFF à l'ouverture | 23 628 | 15 498 | 175 963 | | 215 089 |
| Engagements 2010 | | | | 906 283 | 906 283 |
| Compléments et réaffect. | | 750 | - 238 | | 512 |
| Sous-Total I | 23 628 | 16 248 | 175 725 | 906 283 | 1 121 884 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | 4 120 | 46 426 | 173 486 | 106 131 | 330 163 |
| Charges à payer N-1 | | - 5 744 | - 10 998 | | - 16 742 |
| Charges à payer N | | 225 | 2 833 | 25 339 | 28 397 |
| Provisions N | 2 562 | 28 701 | 115 427 | 328 698 | 475 388 |
| Reprise provisions N-1 | - 5 487 | - 82 916 | - 152 602 | | - 241 005 |
| Annulations | 3 167 | 28 242 | 36 383 | 9 128 | 76 920 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | - |
| Sous-Total II | 4 362 | 14 934 | 164 529 | 469 296 | 653 121 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 19 266 | 1 314 | 11 196 | 436 988 | 468 763 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 CVAE CDD

| | Antérieurs | 2008 | 2009 | 2010 | TOTAL |
|--|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| EFF à l'ouverture | 1 230 | 545 | 2 772 | | 4 547 |
| Engagements 2010 | | | | 21 062 | 21 062 |
| Compléments et réaffect. | | | | | |
| Sous-Total I | 1 230 | 545 | 2 772 | 21 062 | 25 609 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | | 1 278 | 4 020 | 1 800 | 7 098 |
| Charges à payer N-1 | | | | | |
| Charges à payer N | | | | | |
| Provisions N | | 2 612 | 2 789 | 5 986 | 11 387 |
| Reprise provisions N-1 | | - 4 907 | - 4 457 | | - 9 364 |
| Annulations | | 1 272 | 110 | 1 300 | 2 682 |
| Écarts sur dossiers et réaffect. | | | | | |
| Sous-Total II | - | 255 | 2 462 | 9 086 | 11 803 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 1 230 | 290 | 310 | 11 976 | 13 806 |

Détail

des réalisations de l'exercice 2010 DIF CDD

| | Antérieurs | 2008 | 209 | 2010 | TOTAL |
|--|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| EFF à l'ouverture | 101 | 2 478 | 3 726 | | 6 305 |
| Engagements 2010 | | | | 40 370 | 40 370 |
| Compléments et réaffectation | | | | | |
| Sous-Total I | 101 | 2 478 | 3 726 | 40 370 | 46 675 |
| Réalisations | | | | | |
| Dépenses | | 708 | 7 861 | 20 669 | 29 238 |
| Charges à payer N-1 | | | | | |
| Charges à payer N | | | | | |
| Provisions N | 556 | 16 | 1 819 | 6 401 | 8 792 |
| Reprise provisions N-1 | - 3 237 | - 3 451 | - 7 043 | | - 13 731 |
| Annulations | | | | | |
| Écarts sur dossiers et réaffectation | | | | | |
| Sous-Total II | - 2 681 | - 2 727 | 2 637 | 27 070 | 24 299 |
| EFF à la clôture (Total I - Total II) | 2 782 | 5 205 | 1 089 | 13 299 | 22 376 |

Répartition des EFF par années de réalisation

| Engagements | | Années de réalisation | | TOTAL |
|-------------|--------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| | | 2011 | 2012 | |
| Antérieurs | CDI | 859 052 | | 859 052 |
| | CDD | 96 971 | | 96 971 |
| | Total | 956 023 | - | 956 023 |
| 2008 | CDI | 1 361 774 | 23 722 | 1 385 496 |
| | CDD | 26 721 | | 26 721 |
| | Total | 1 388 495 | 23 722 | 1 412 217 |
| 2009 | CDI | 7 383 110 | 706 834 | 8 089 944 |
| | CDD | 515 812 | 57 076 | 572 888 |
| | Total | 7 898 922 | 763 910 | 8 662 832 |
| 2010 | CDI | 127 680 561 | 5 313 905 | 132 994 466 |
| | CDD | 16 034 928 | 524 873 | 16 559 801 |
| | Total | 143 715 489 | 5 838 778 | 149 554 267 |
| TOTAL | CDI | 137 284 497 | 6 044 461 | 143 328 958 |
| | CDD | 16 674 432 | 581 949 | 17 256 381 |
| | Total | 153 958 929 | 6 626 410 | 160 585 339 |

Affectation du résultat et tableau de suivi des EFF au 31/12/2010

Affectation du résultat

| | CDI | CDD | TOTAL |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| <u>Evolution des EFF au cours de l'exercice</u> | | | |
| EFF au début de l'exercice (1) | 168 342 961 | 23 594 466 | 191 937 427 |
| <i>Complément d'engagements de l'exercice (2)</i> | 348 602 | 60 079 | 408 681 |
| Reprise des EFF | | | |
| <i>Au titre des réalisations (3)</i> | 126 105 053 | 20 329 419 | 146 434 472 |
| <i>Au titre des annulations et ajustements (4)</i> | 32 252 017 | 2 628 546 | 34 880 563 |
| Solde sur EFF antérieurs (1)+(2)-(3)-(4) | 10 334 493 | 696 580 | 11 031 073 |
| EFF de l'exercice évalués à la clôture (5) | 132 994 466 | 16 559 801 | 149 554 267 |
| Montant des EFF au 31/12/2010 (1)+(2)-(3)-(4)+(5) | 143 328 959 | 17 256 381 | 160 585 340 |
| <u>Analyse du résultat</u> | | | |
| Report à nouveau au début de l'exercice (6) | - | 4 507 137 | 4 507 137 |
| Résultat comptable de l'exercice (7) | - 58 578 238 | - 6 599 607 | - 65 177 845 |
| Reprise réserve EFF constituée au 31/12/2009 (8) | 156 635 846 | 23 594 466 | 180 230 312 |
| Montant disponible à affecter (6)+(7)+(8) | 98 057 608 | 21 501 996 | 119 559 604 |
| <u>Affectation du montant disponible</u> | | | |
| A la réserve EFF au 31/12/2010 | 98 057 608 | 17 256 382 | 115 313 990 |
| Au report à nouveau | - | 4 245 614 | 4 245 614 |
| <u>Couverture des EFF</u> | | | |
| EFF couverts par la réserve EFF au 31/12/2010 | 98 057 608 | 17 256 382 | 115 313 990 |
| EFF non couverts | 45 271 350 | | 45 271 350 |
| TOTAL EFF | 143 328 959 | 17 256 382 | 160 585 340 |

