



rapport financier

professionnel accompagnement
information CIF
emploi entreprises
professionnel CDI
Ile-de-France
conseil formation VAE conseil

Sommaire

Faits marquants	5
Activité	9
Flux financiers CIF CDI	10
Flux financiers CBC et CVAE CDI	10
Principales variations CIF CDI	11
Flux financiers CIF CDD	12
Flux financiers CBC et CVAE CDD	12
Principales variations CIF CDD	13
Répartition des dossiers et du financement par dispositif	14
Analyse des grands équilibres	15
Tableau des grands équilibres 2010 - Budget	16
Tableau des grands équilibres 2010	17
Calcul du plafonnement des frais de gestion	18
Évolution de la répartition des frais de gestion	19
Ressources	20
Évolution de la collecte	21
Les décaissements	21
Trésorerie	23
Situation de trésorerie 2010	24
Évolution de la trésorerie	24
Analyse du compte de résultat	25
Évolution du résultat 2010 / 2009	26
Formation du résultat net	27
Formation du résultat de formation	27
Investissements	29
Les investissements	30
Les amortissements	31
Synthèse du Bilan	33
Évolution du Bilan	34
Bilan comparatif 2010 / 2009	35
Structure du Bilan	36
Synthèse du Bilan des EFF	37
Tableau des EFF CDI	38
Tableau des EFF CDD	38
Suivi des EFF 2010	39
Évolution et perspectives	41
Ressources	42
Projets 2011	42
Annexe	44

Les faits marquants

Activité
Communication
Nouvelles prestations
Organisation

Activité

- **Une augmentation d'activité sur les dispositifs CDI :**
 - L'activité CIF CDI a progressé en terme de nombre de dossiers enregistrés de +8 % en 2010.
 - Sur la même période la progression en nombre de dossiers enregistrés pour les Bilans de Compétence a atteint +22 %. La progression soutenue conduit à un engagement pour les bilans de compétences de près de 17 M€ pour cet exercice.
- **La situation de la Capacité Annuelle d'Engagement (CAE) :** la mise en place de la contribution obligatoire auprès du FPSPP de 13% pour l'exercice 2010, et les effets de la crise économique et la diminution des produits financiers nous ont conduit à une baisse de la collecte annuelle, le niveau des engagements financiers a été revu à la baisse pour atteindre 244.8 M€ en 2010.
- Le niveau des subventions est resté stable par rapport aux exercices précédents
- Le FPSPP a mis en place en 2010 les Appels à projet. Le FIF a répondu à 7 Appels à projet dont 4 Appels à projet territoriaux.
- La situation de trésorerie négative a permis de déclencher le versement de 12.6 M€ de fonds réservés de la péréquation.
- **Une augmentation d'activité sur les dispositifs CDD :**
 - L'activité CIF CDD a été stable en 2010. L'exercice 2010 fait suite à une année où la progression avait été très importante (+42% de 2008 à 2009).
 - La CAE entre 2009 et 2010 a diminué de 43.4 M€ à 32.6 M€.
 - Le versement au FPSPP en 2010 représente 13% de la Collecte.

Communication

L'exercice 2010 est principalement marqué pour la communication par :

- Une rénovation et une modernisation du site Internet
- Deux journées portes ouvertes, le samedi.
- Le développement territorial avec un accroissement de la présence notamment des conseillers dans des structures partenaires.
- Dans le cadre d'une relation partenariale entre le FIF et le CRIF, une cellule d'AIOC a été mise en place.
- Une manifestation de valorisation de la nouvelle prestation « Accompagnement personnalisé » (AP)
- Une campagne d'affichage dans les gares
- La réalisation d'opérations de communication spécifiques dans le cadre des appels à projet.

Nouvelles prestations

- En 2010, le Fongecif Île de France a maintenu son expérimentation autour des deux nouvelles prestations mises en place en 2009 pour les salariés :
 - AP (Accompagnement personnalisé) : mise en place d'une prestation personnalisée d'accompagnement pour des publics spécifiques,
 - Diagnostic entrepreneur.
- Dans le même temps la FHTT (Formation Hors Temps de Travail) fixée par décret a été mise en place et permet aux salariés de suivre une formation certifiante en dehors du temps de travail.

Organisation

- En 2010 deux études ont été menées sur nos métiers de l'AIOC:
 - * L'une conduite par le cabinet CIRCE autour de notre offre de service,
 - * L'autre par le cabinet INEUM autour de l'organisation de la Direction de l'Accompagnement des Salariés
- En 2010 a été lancée une réflexion sur le SDSI (Schéma Directeur des Systèmes de l'Information).
- Les nouvelles normes bancaires (EBICS) ont été prises en compte au FIF et sont déjà opérationnelles.

Activité

Flux financiers CIF CDI

Flux financiers CBC et CVAE CDI

Principales variations CIF CDI

Flux financiers CIF CDD

Flux financiers CBC et CVAE CDD

Principales variations CIF CDD

Répartition des dossiers 2010 et du
financement par dispositif

CIF CDI

Chiffres clés	2007	2008	2009	2010
Montant des engagements CIF CDI	208,2 M€	246,9 M€	255,6 M€	226,4 M€
Dossiers CIF acceptés (1ère instance/Recours)	7 845	9 208	9 196	8 307
Taux d'acceptation global	63,19%	68,40%	63,70%	56,20%
Coût moyen d'un dossier accepté	26,37 K€	26,82 K€	27,61 K€	27,25 K€
Annulations, ruptures, clôtures	35,5 M€	24,5 M€	38,4 M€	40,2 M€
Décaissements	161,6 M€	179,3 M€	191,3 M€	202,5 M€

CBC - CVAE CDI

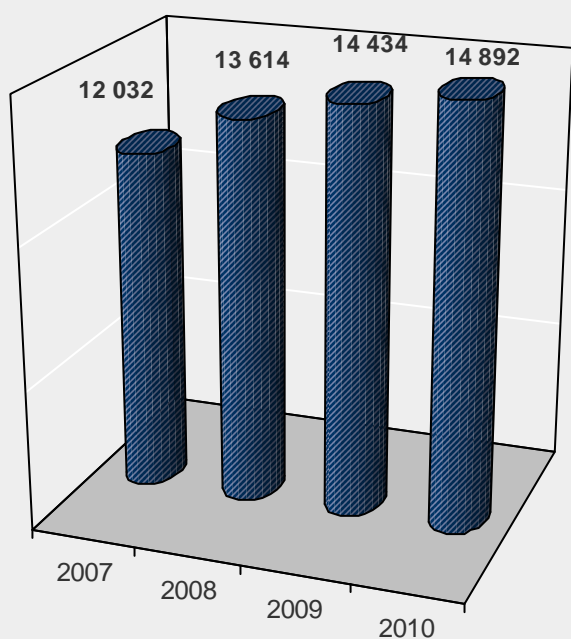
Chiffres clés	2007	2008	2009	2010
Montant des engagements CBC + CVAE	13,10 M€	14,19 M€	15,2 M€	17,3 M€
Dossiers CBC acceptés global	5 605	6 076	6 401	7 169
Taux d'acceptation global CBC	97,87%	98,40%	99,10%	97,30%
Dossiers CVAE acceptés global	362	518	555	947
Taux d'acceptation global CVAE	98,64%	100%	99%	100%
Coût moyen d'un dossier CBC accepté	2,30 K€	2,27 K€	2,23 K€	2,28 K€
Coût moyen d'un dossier CVAE accepté	0,72 K€	0,75 K€	0,79 K€	0,95 K€
Annulations, ruptures, clôtures	0,53 M€	0,50 M€	0,4 M€	0,6 M€
Décaissements	12,4 M€	12,7 M€	13,4 M€	15,6 M€

En 2010, le montant des engagements a sensiblement diminué pour les CIF CDI par rapport à 2009. La FHTT a été mise en place en 2010 et 140 dossiers ont été engagés pour un montant de 1.03 M€ soit un coût moyen de 7.3 K€

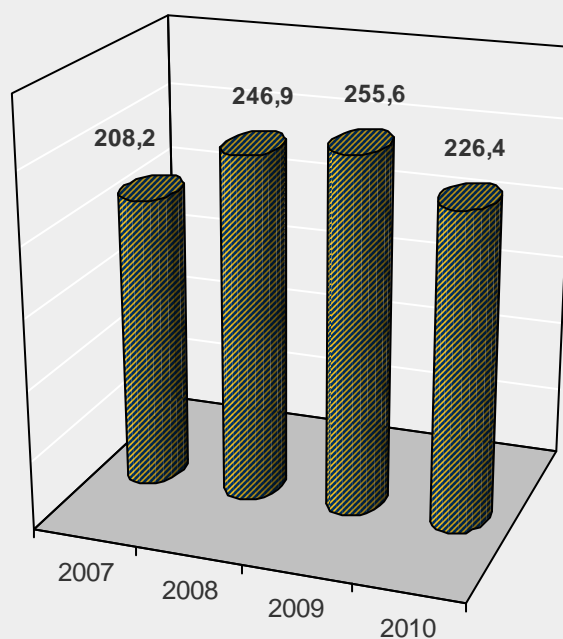
Principales variations en CDI

CIF CDI

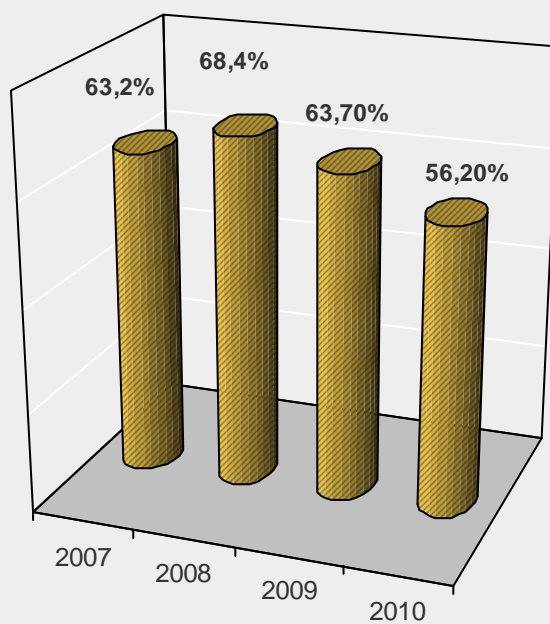
Dossiers CIF- CDI analysés
(nombre)



Montant des engagements CIF CDI
(M€)



Taux d'acceptation global CIF CDI
(%)



CIF CDD

Chiffres clés	2007	2008	2009	2010
Montant des engagements CIF CDD	22,9 M€	31,04 M€	42,7 M€	32,01 M€
Dossiers CIF acceptés (1ère instance/Recours)	851	1 169	1 155	1 222
Taux d'acceptation global	75,14%	76,30%	71,20%	64,03%
Coût moyen d'un dossier accepté	26,72 K€	26,55 K€	27,18 K€	26,19 K€
Annulations, ruptures, clôtures	2,3 M€	2,4 M€	4,4 M€	35 M€
Décaissements	19,6 M€	22,6 M€	31,9 M€	34,7 M€

En 2010, le niveau des engagements est en diminution par rapport à 2009. Le niveau des décaissements est resté très élevé en grande partie lié aux engagements de l'exercice précédent.

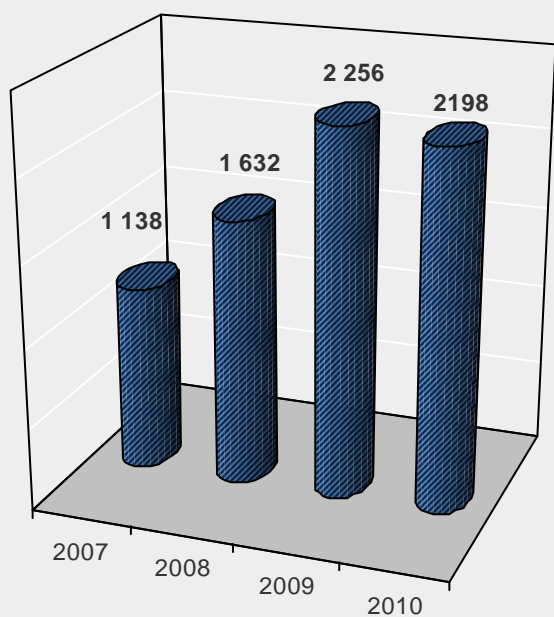
CBC - CVAE CDD

Chiffres clés	2007	2008	2009	2010
Montant des engagements CBC + CVAE	0,22 M€	0,38 M€	0,48 M€	0,41 M€
Dossiers CBC acceptés global	109	154	217	192
Taux d'acceptation global CBC	97,19%	94,60%	95,00%	73,70%
Dossiers CVAE acceptés global	5	11	10	15
Taux d'acceptation global CVAE	88,31%	90%	100%	99%
Coût moyen d'un dossier CBC accepté	2,65 K€	2,70 K€	2,57 K€	2,04 K€
Coût moyen d'un dossier CVAE accepté	0,68 M€	0,68 M€	0,97 M€	1,4 M€
Décaissements	0,15 M€	0,28 M€	0,42 M€	0,41 M€

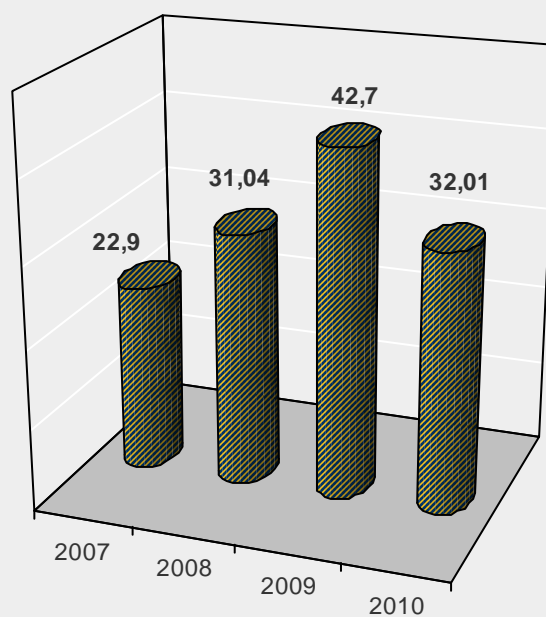
Principales variations en CDD

CIF CDD

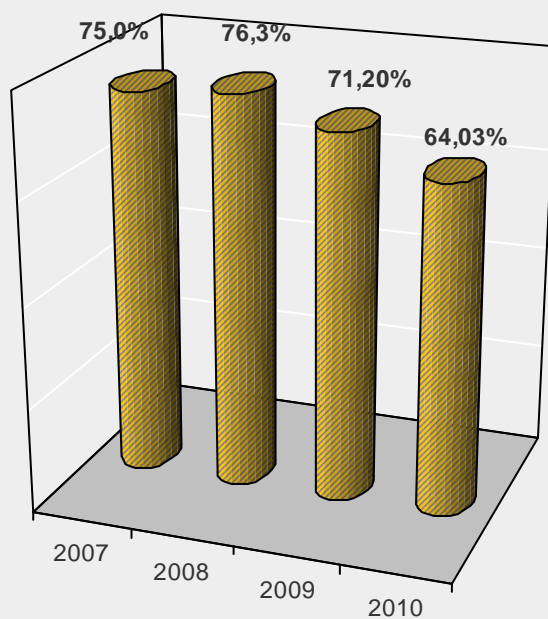
Dossiers CIF- CDD analysés
(nombre)



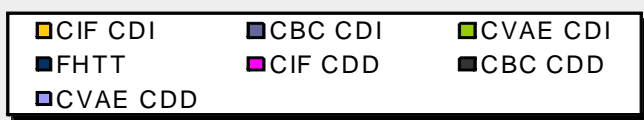
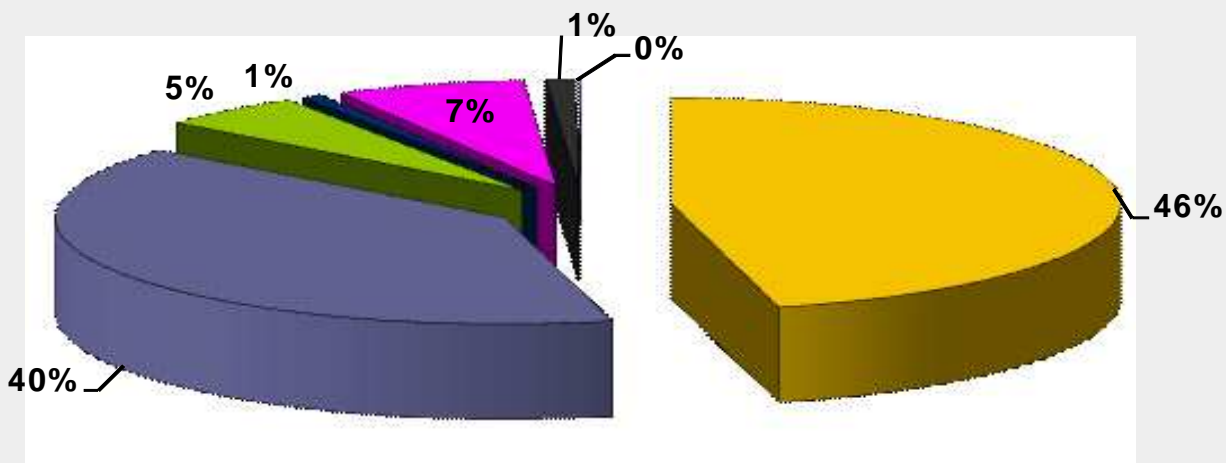
Montant des engagements CIF CDD
(M€)



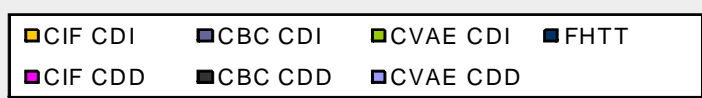
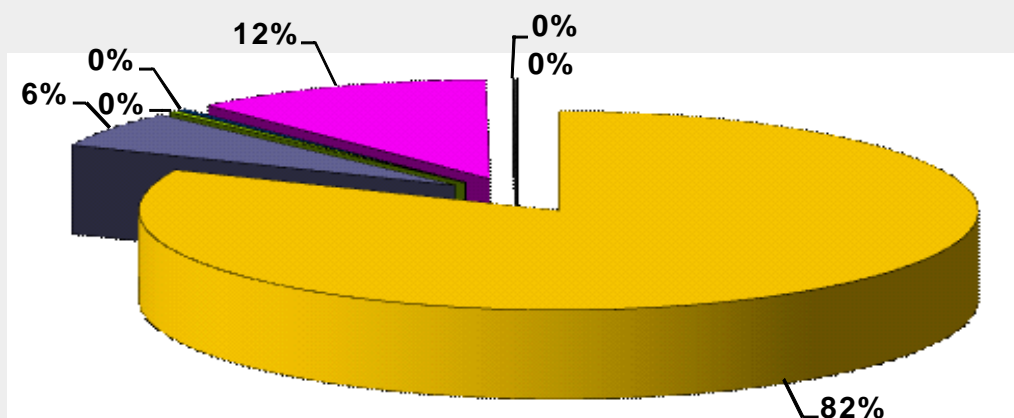
Taux
d'acceptation global CIF CDD



Répartition des dossiers par dispositif



Répartition du financement par dispositif



Analyse des grands équilibres

Tableau des grands équilibres 2010 - Budget

Tableau des grands équilibres 2010

Calcul du plafonnement des frais de gestion

Évolution de la répartition des frais de gestion

Ressources encaissées en 2010

Évolution de la collecte

Les décaissements

Tableau des grands équilibres 2010 (Budget initial)

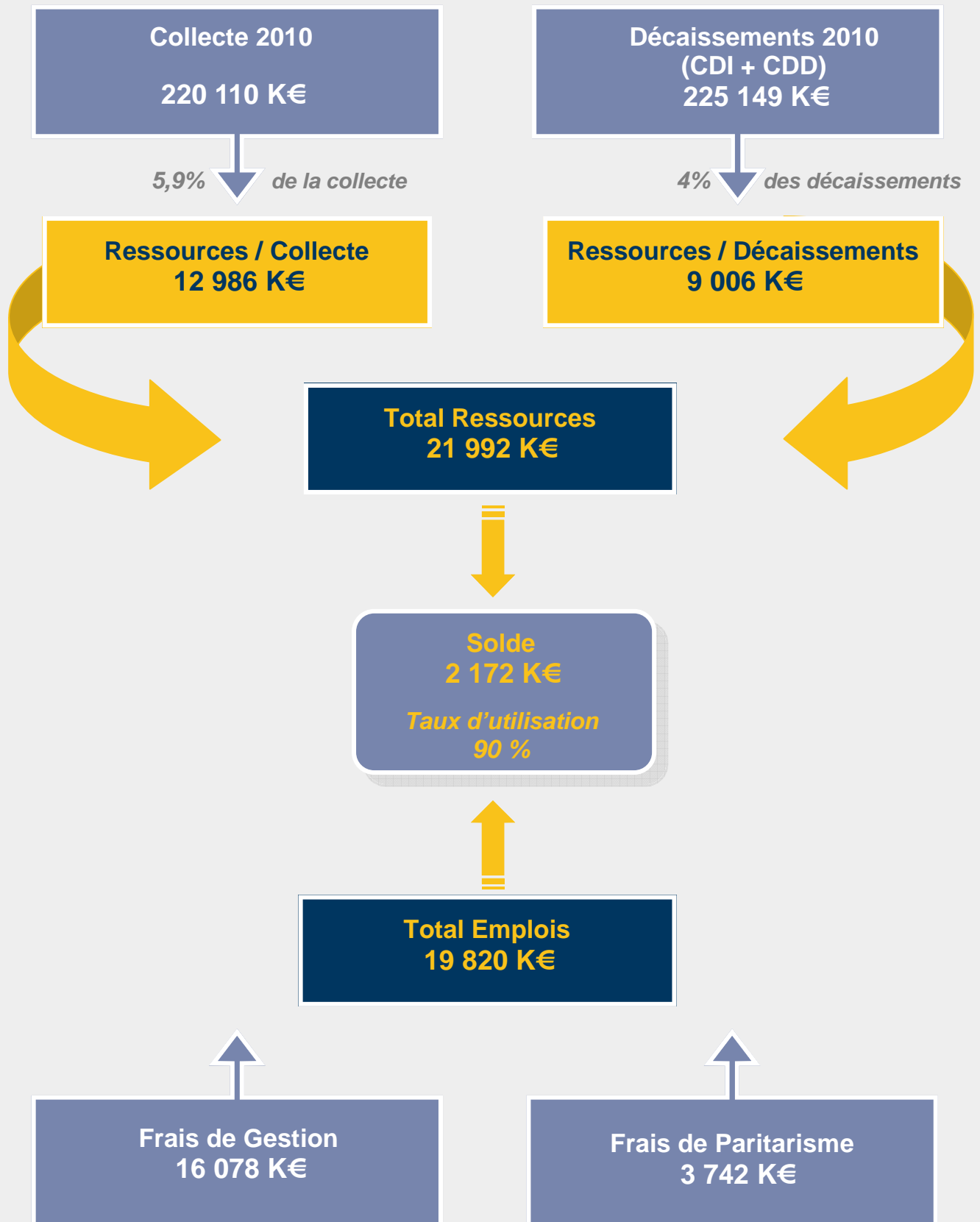
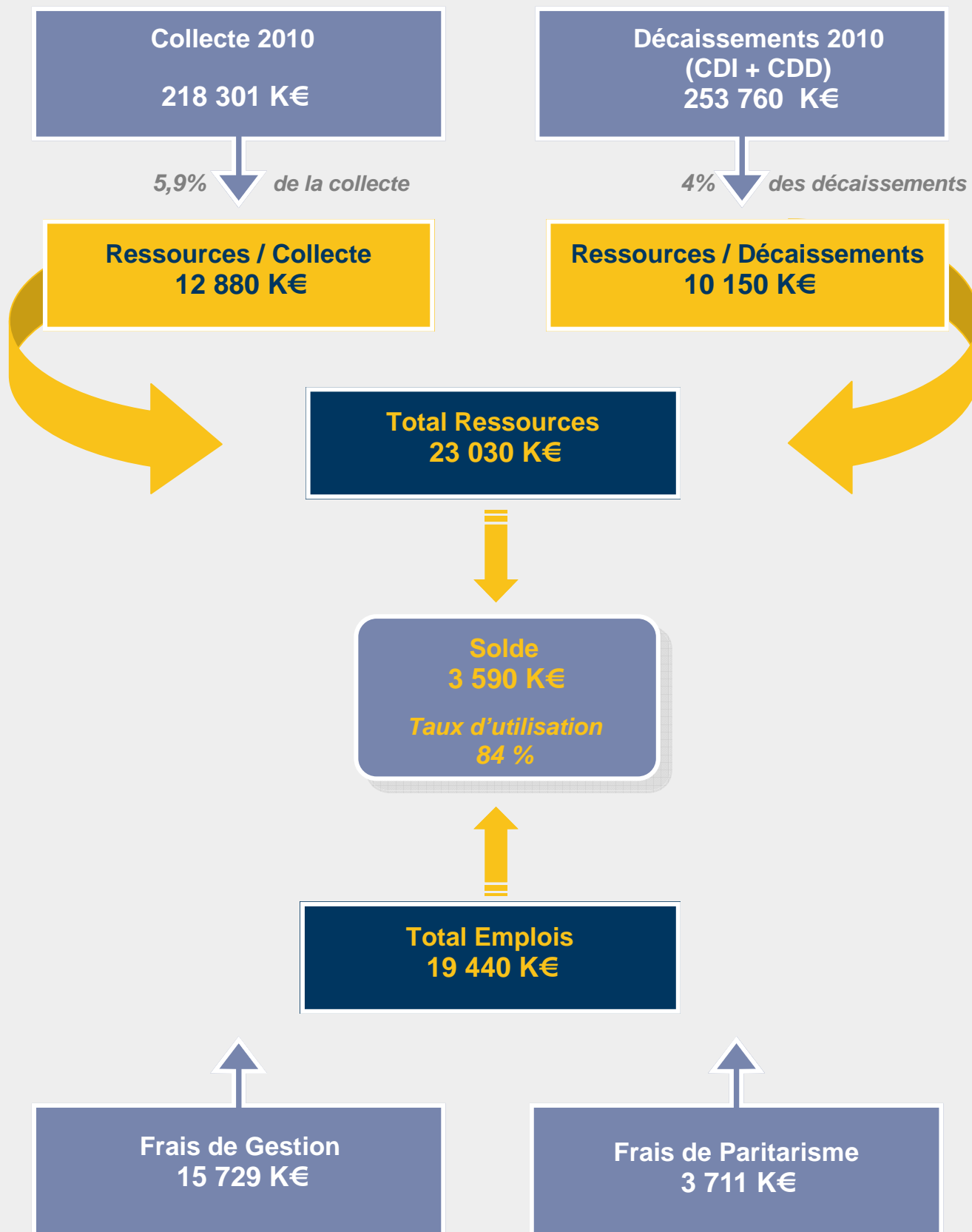


Tableau des grands équilibres 2010



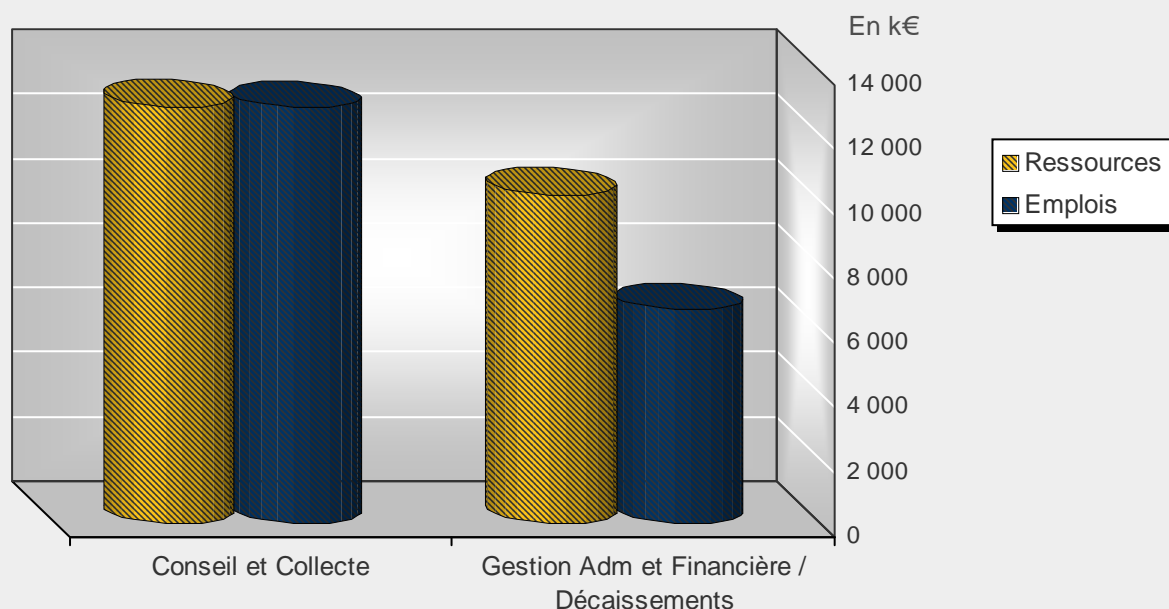
Calcul du plafonnement des frais de Gestion

Calcul du plafonnement

Collecte	12 880 K€
Décaissements	10 150 K€
Total	23 030 K€

Frais plafonnés

	Montant des Ressources 2010	Montant des Emplois 2010	Ecart sur le plafonnement
Charges de conseil et collecte	12 880 K€	12 845 K€	35 K€
Charges de gestion financière	10 150 K€	6 595 K€	3 555 K€
Total	23 030 K€	19 440 K€	3 590 K€

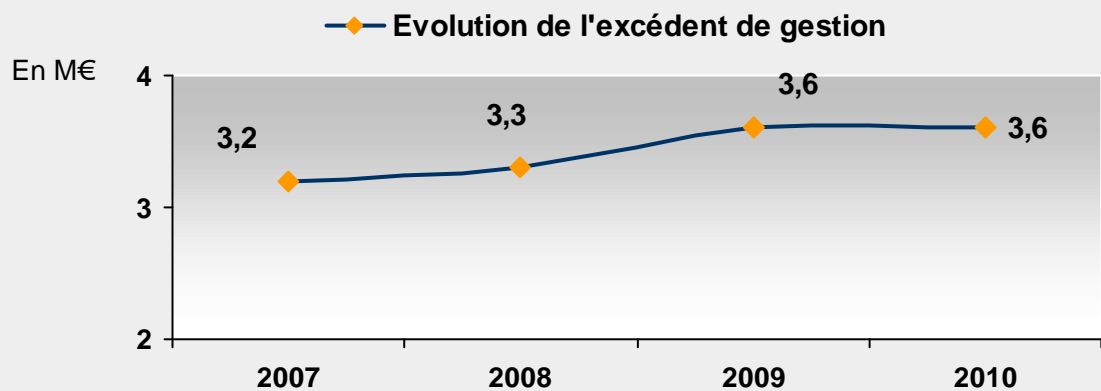
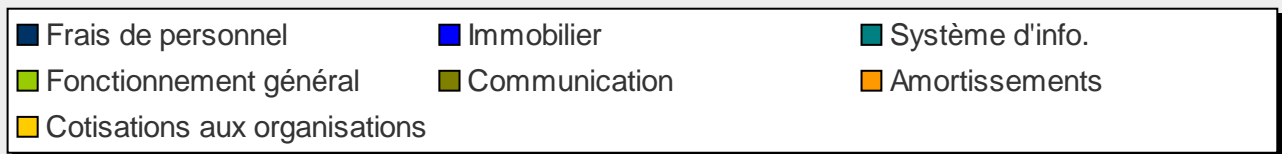
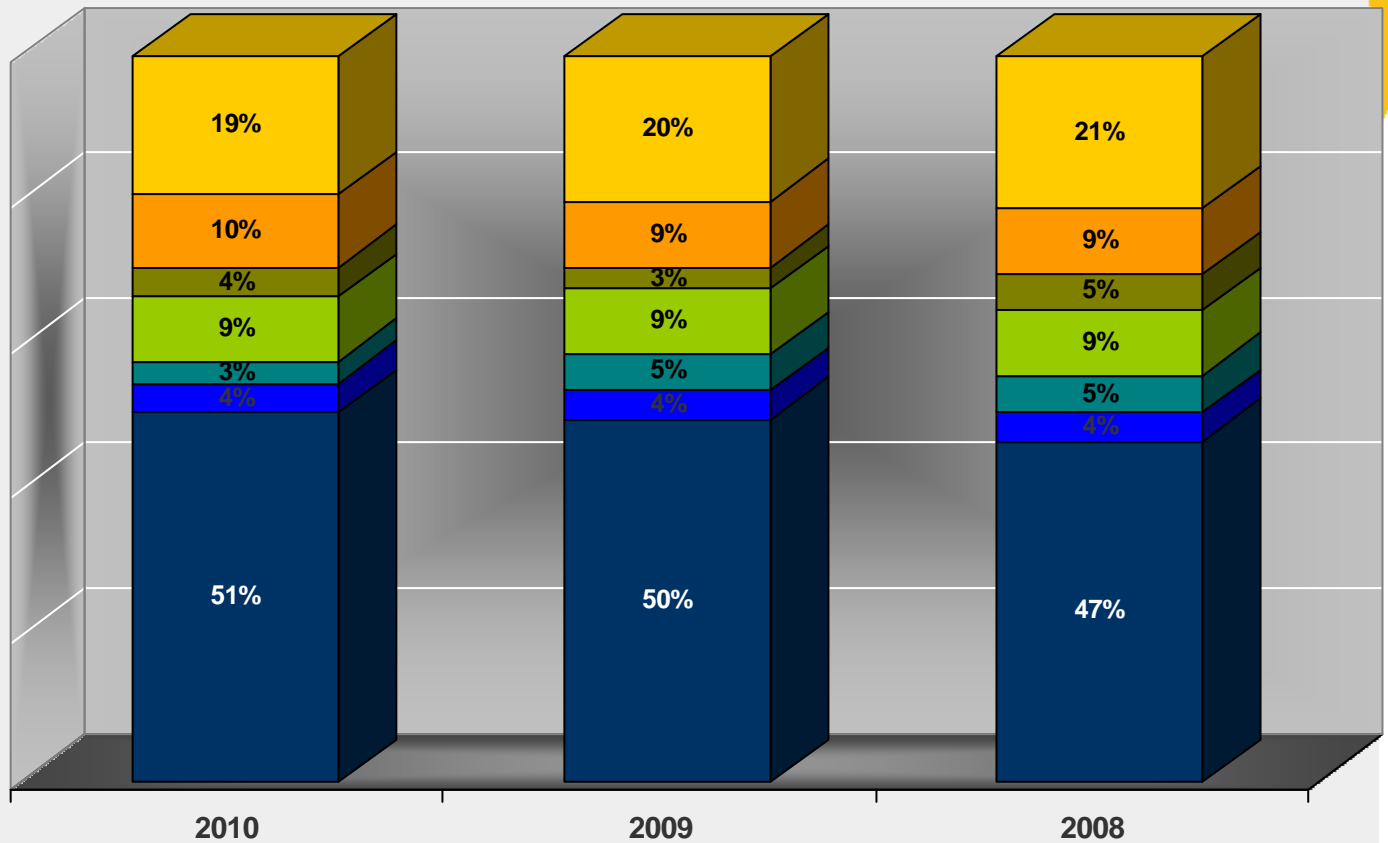


Les règles de plafonnement sont respectées sur la base des taux de prélèvement :

- 5,9 % sur la collecte,
- 4 % sur les décaissements.

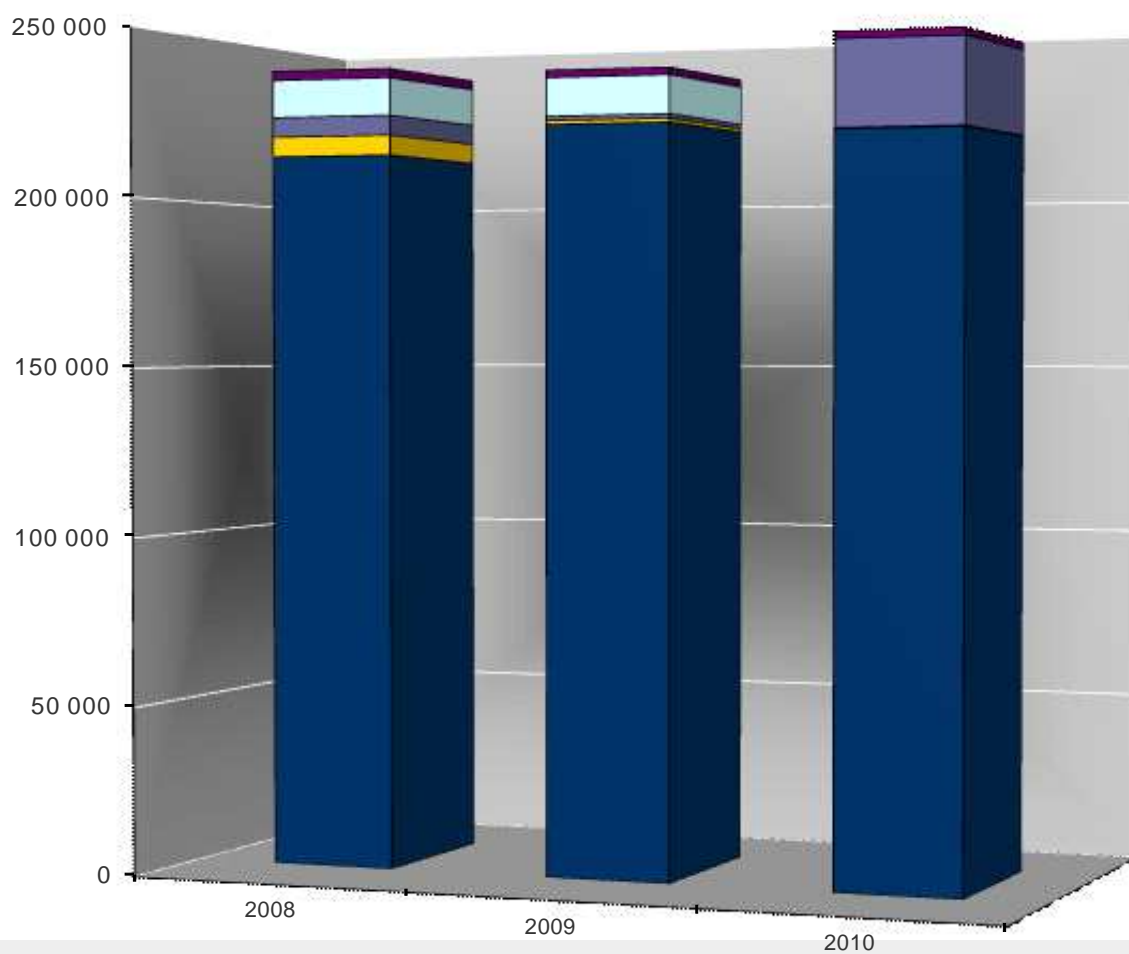
Évolution de la répartition des frais de gestion

Évolution de la répartition des frais de gestion



Ressources encaissées

En K€



■ COLLECTE NETTE

■ PRODUITS FINANCIERS

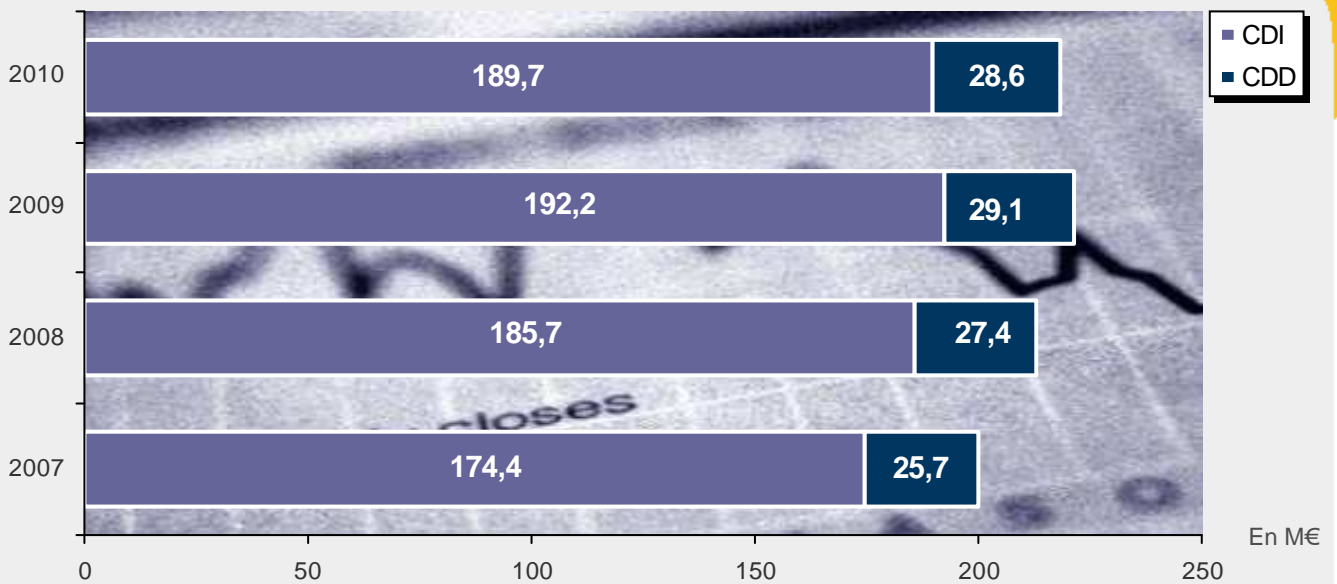
■ FONDS DU FPSP

■ COMPENSATION ETAT

■ SUBVENTIONS DIVERSES

■ SUBVENTIONS FSE

Évolution de la collecte

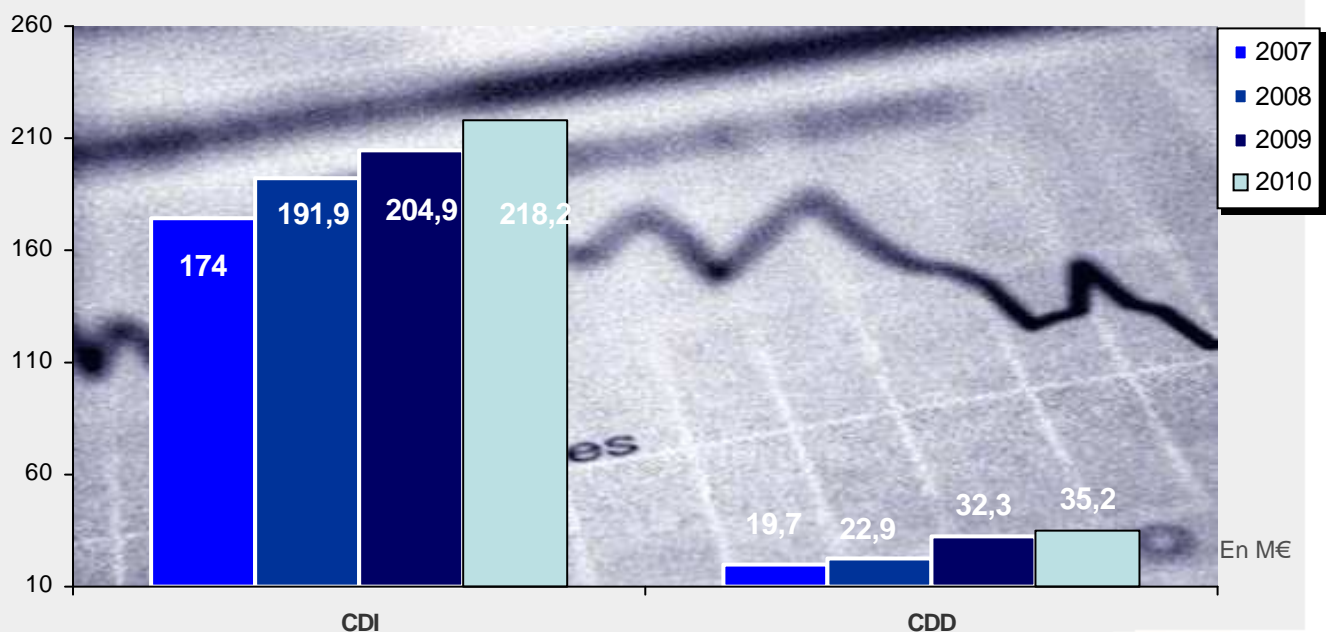


La collecte brute (totalité des encaissements entreprises) s'établit à 257.7 M€.

Les reversements régions représentent 36.8 M€ et les reversements entreprises 2.6 M€.

La collecte nette de 218.30 M€ diminue de 1.36 % en 2010 par rapport à 2009 .

Les décaissements



Trésorerie

Situation de trésorerie 2010
Évolution de la trésorerie

Situation de trésorerie 2010

- La trésorerie au 31 décembre 2010 a fortement diminué au cours de l'exercice.
- La trésorerie CDI fait apparaître une insuffisance de trésorerie à fin décembre 2010 ce qui a permis de solliciter les fonds réservés du FPSPP à hauteur de 12 M€ en novembre 2010 et pour faire face à une trésorerie négative en début N+1 le Fongecif a reçu la somme de 27 M€ à fin décembre 2010 imputable sur les avances remboursables.
- La mobilisation des fonds remboursables est intervenue après le versement des fonds de pé- réquation.
- Sur l'activité CDD: la trésorerie négative a été constatée à partir d'octobre 2010, le FIF a solli- cité les fonds réservés remboursables du FPSPP dès le mois de septembre 2010.
- Les produits financiers réalisés en 2010 ont atteint 310K€, soit une baisse significative de plus de 70%.

Évolution de la trésorerie

Trésorerie au	CDI	CDD	TOTAL
31/12/2009	43,6 M€	4,1 M€	47,7 M€
31/12/2010	29 M€	4 M€	33 M€



Analyse du compte de résultat

Évolution du résultat 2010 / 2009

Formation du résultat net

Formation du résultat de formation

Comparaison du Résultat 2010/2009

Le résultat de l'exercice est de -65.2 M€.

La variation la plus importante est liée au résultat de formation : - 1.49 M€ sur le résultat de formation, mais reste relativement peu importante compte tenu des valeurs d'engagement.

Le résultat financier baisse quand à lui de 0.8 M€;

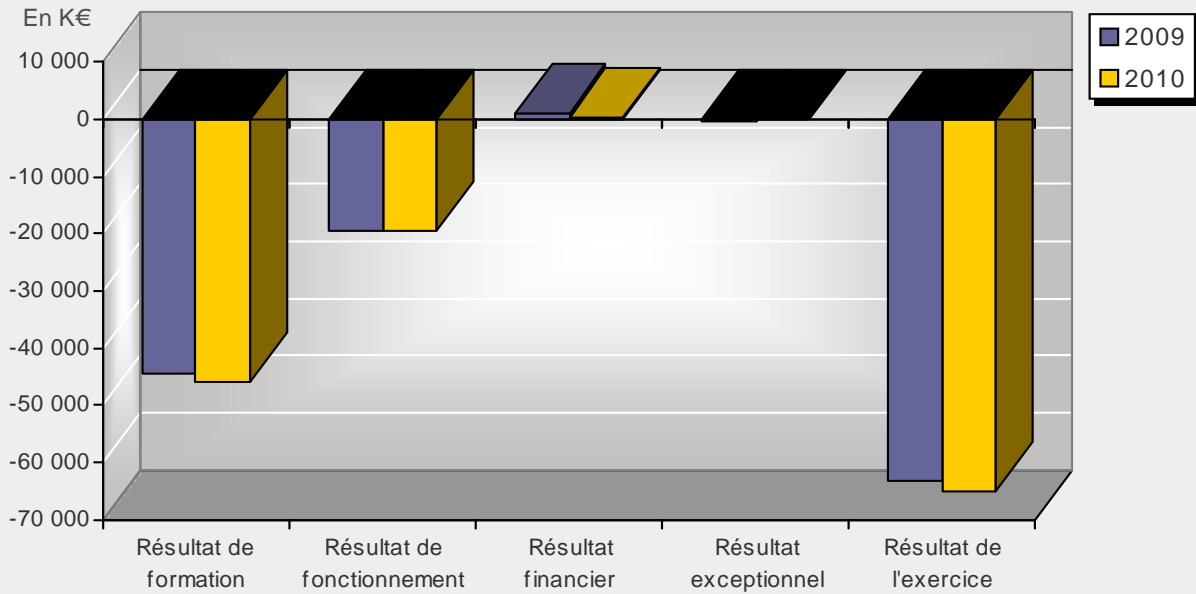
Cette évolution est directement liée à :

- ⇒ l'augmentation des décaissements en 2010, notamment en raison de forts engagements réalisés en 2009 et 2010,
- ⇒ L'objectif de collecte 2010 provisionné à fin 2009 et non atteint
- ⇒ la provision pour le versement de la contribution de 10% au FPSPP,

En K€	2010	2009	Variation
Résultat de formation	-46 036	-44 546	-1 490
Résultat de fonctionnement	-19 440	-19 572	132
Résultat financier	310	1 135	-825
Résultat exceptionnel	-12	-298	286
Total Résultat	-65 178	-63 281	-1 897

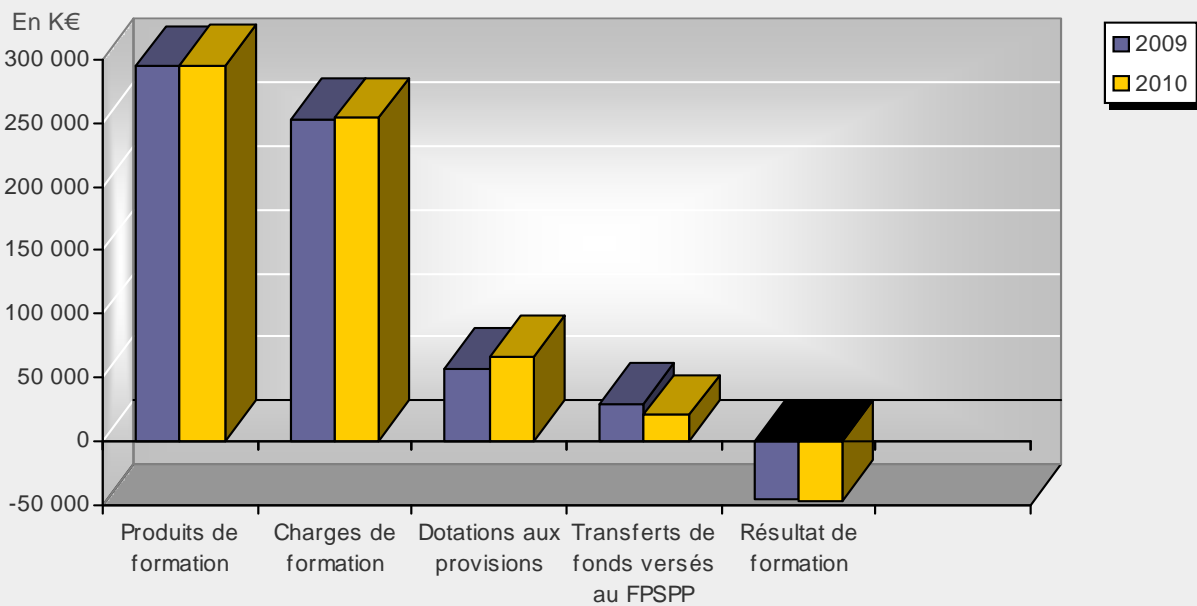
Formation du Résultat

Formation du résultat net



Le résultat net (-65.2 M€) est composé du résultat de formation (-46.1 M€), du résultat de fonctionnement (-19,4 M€), du résultat financier (0.3 M€) et du résultat exceptionnel (-0.01 M€).

Formation du résultat de formation



Le résultat de formation (-46.1 M€) est composé des produits de formation (295.3 M€), des charges de formation (- 253.8 M€), de la dotation aux provisions (- 67 M€) et des transferts de fonds mutualisés versés au FPSPP (-20,6 M€).

Investissements

Les investissements

Les amortissements

Les investissements

Pour l'exercice 2010, les principaux investissements correspondent à :

- **Informatique :**
 1. Gestion de projets informatiques;
 2. Renouvellement du matériel informatique;
 3. Serveurs informatiques;
 4. Banque de données Kelios;
 5. Gestion de l'assistance aux utilisateurs;
 6. Communication bancaire;

- **Aménagements et travaux :**
 - a. Travaux du bâtiment (Ventilo convecteur, réseau chauffage...);
 - b. Travaux d'aménagements divers.
 - c. Renouvellement du mobilier.

En K€	2010	2009	Variation
Immobilisations incorporelles (logiciels informatiques)	1 078	1 048	30
Immobilisations corporelles (construction, terrain, agencement, mobiliers, matériels informatiques)	391	1 376	-985
Total	1 469	2 424	-955

Les amortissements

Pour le logiciel de gestion Ultima, tous les développements antérieurs à 2006 ont été totalement amortis (valeur nette comptable à zéro).

Pour tous les développements à partir du 1^{er} janvier 2006, les amortissements se réalisent sur 3 ans.

Le prix d'achat de l'immeuble (hors terrain plus frais accessoires) a fait l'objet d'une ventilation par composants et la durée d'amortissement pour chaque composant est respectivement de 40 ans, 30 ans, 15 ans et 10 ans selon le type de composants.

La banque de données KELIOS fait l'objet d'un amortissement sur 3 ans à compter du 1er juillet 2010.

En K€	2010	2009	Variation
Immobilisations incorporelles (logiciels informatiques)	652	452	200
Immobilisations corporelles (construction, terrain, agencement, mobiliers, matériels informatiques)	1 314	1 270	44
Total	1 966	1 722	244

Synthèse du Bilan

Évolution du Bilan

Bilan comparatif 2010 / 2009

Structure du Bilan

Évolution du Bilan 2010/2009

- **Actif Immobilisé**

- Diminution de l'actif immobilisé de 2009 à 2010 de -470 K€

- **Créances d'exploitation**

- Collecte à recevoir sur 2010 qui diminue de -6 091.3 K€, soit -2.72 %
 - Subvention à recevoir : en hausse de 478.2 K€
 - Créance au titre de l'accord Etat FUP de 2009: + 2 142.6 K€
 - Créance au titre des appels à projets du FPSPP: +9 567.8 K€ (pas d'appels à projets sur 2009)
 - Autres créances : baisse de -13 011.2 K€ (Impact des fonds réservés à recevoir sur 2009).

- **Comptes financiers**

- La diminution des comptes financiers est liée à l'augmentation des décaissements CDI et CDD, à la baisse des produits financiers et à la diminution de la collecte.

- **Provision pour risques et charges**

- Augmentation de la provision pour financement CIF : + 10.4 M€
 - Diminution de la provision de fonctionnement : -492 K€

- **Dettes d'exploitation**

- Augmentation des charges à payer CIF : +458 K€
 - Augmentation des dettes fournisseurs : +130 K€
 - Augmentation des dettes fiscales et sociales : + 763 K€ (impact décalage date de règlement des charges sociales)
 - Contribution FPSPP: -7 329 K€ (Passage du taux de contribution de 13% à 10%)
 - Avance sur fonds remboursables du FPSPP: +39 269 K€ (pas d'avance de fonds remboursables sur 2009).
 - Autres dettes : + 43 K€

- **Emprunt et dettes financières**

- Compte de liaison.

Bilan comparatif 2010 / 2009

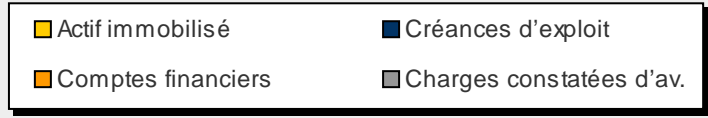
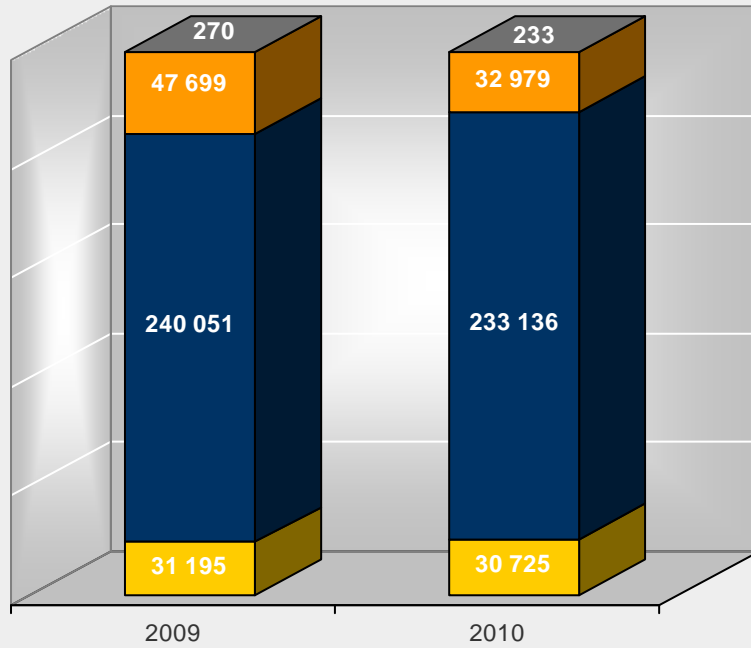
Bilan comparatif 2010 / 2009

(avant affectation du résultat)

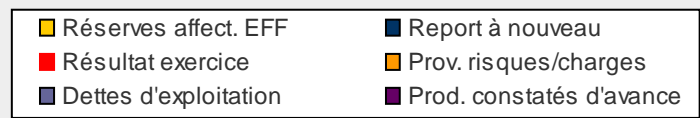
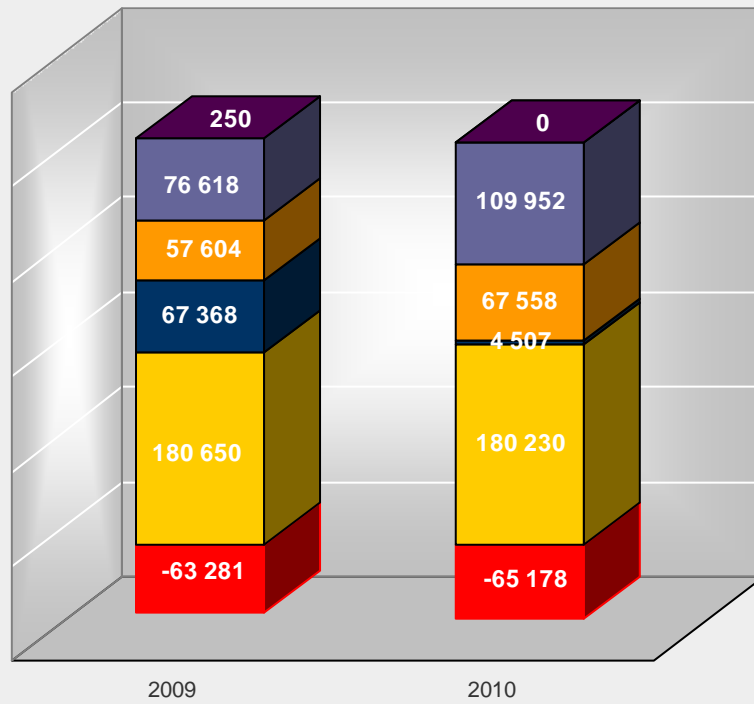
En K€	2010	2009	Variation
ACTIF			
Actif immobilisé	30 725	31 195	-470
Créances d'exploitation	233 136	240 051	-6 915
Comptes financiers	32 979	47 699	-14 720
Charges constatées d'avance	233	270	-37
Actif Total	297 073	319 214	-22 141
PASSIF			
Réserves affectées aux EFF	180 230	180 650	-420
Report à nouveau	4 507	67 368	-62 861
Résultat de l'exercice	-65 178	-63 281	-1 897
Provision pour risques et charges	67 558	57 604	9 955
Dettes d'exploitation	109 952	76 618	33 334
Emprunt et dettes financières	3	5	-2
Produits constatés d'avance	0	250	-250
Passif Total	297 073	319 214	-22 141

Structure du Bilan

Actif (en K€)



Passif avant affectation du résultat (en K€)



Synthèse du Bilan des EFF

Tableau des EFF CDI

Tableau des EFF CDD

Suivi des EFF 2010

Tableau des EFF

Tableau des EFF CDI

En K€	2010					2009	Écart
	Antérieurs	2008	2009	2010	Total		
EFF à l'ouverture	1 638	7 913	158 792		168 343	161 942	6 401
Engagements	0	0	349	244 452	244 801	271 273	-26 472
Décaissements	1 137	13 781	160 145	43 053	218 116	204 886	13 231
Annulations	3 768	11 158	17 326	8 606	40 858	38 884	1 975
Autres ⁽¹⁾	-4 127	-18 411	-26 420	59 798	10 840	21 103	-10 262
EFF à la clôture	859	1 385	8 090	132 995	143 329	168 343	-25 014

⁽¹⁾ Le poste « Autres » comprend notamment les variations de provisions et les charges à payer.

Tableau des EFF CDD

En K€	2010					2009	Écart
	Antérieurs	2008	2009	2010	Total		
EFF à l'ouverture	152	388	23 055		23 595	18 708	4 887
Engagements			60	32 408	32 468	43 393	-10 926
Décaissements	14	641	23 942	10 589	35 186	32 318	2 869
Annulations	84	574	1 970	927	3 556	4 459	-903
Autres ⁽¹⁾	-43	-855	-3 370	4 332	64	1 730	-1 665
EFF à la clôture	97	27	573	16 560	17 256	23 595	-6 338

⁽¹⁾ Le poste « Autres » comprend notamment les variations de provisions et les charges à payer.

Suivi des EFF 2010

Au 31 décembre 2010, le solde des EFF est de :

- ⇒ 143.3 M€ pour les CDI, soit -14.8% par rapport à fin 2009
- ⇒ 17.2 M€ pour les CDD, soit -26.8% par rapport à fin 2009.

Le niveau d'engagement est plus bas en 2010 : 244,8 M€ pour les CDI, contre 271,3 M€ en 2009.

Pour les CDD le niveau d'engagement en 2010 est de 32.5 M€ contre 43,4 M€ en 2009.

Les soldes des EFF CDI et CDD sont en diminution. Les engagements au 31/12/10 sont représentés en très grande majorité par les engagements de l'exercice 2010.

Évolutions et perspectives

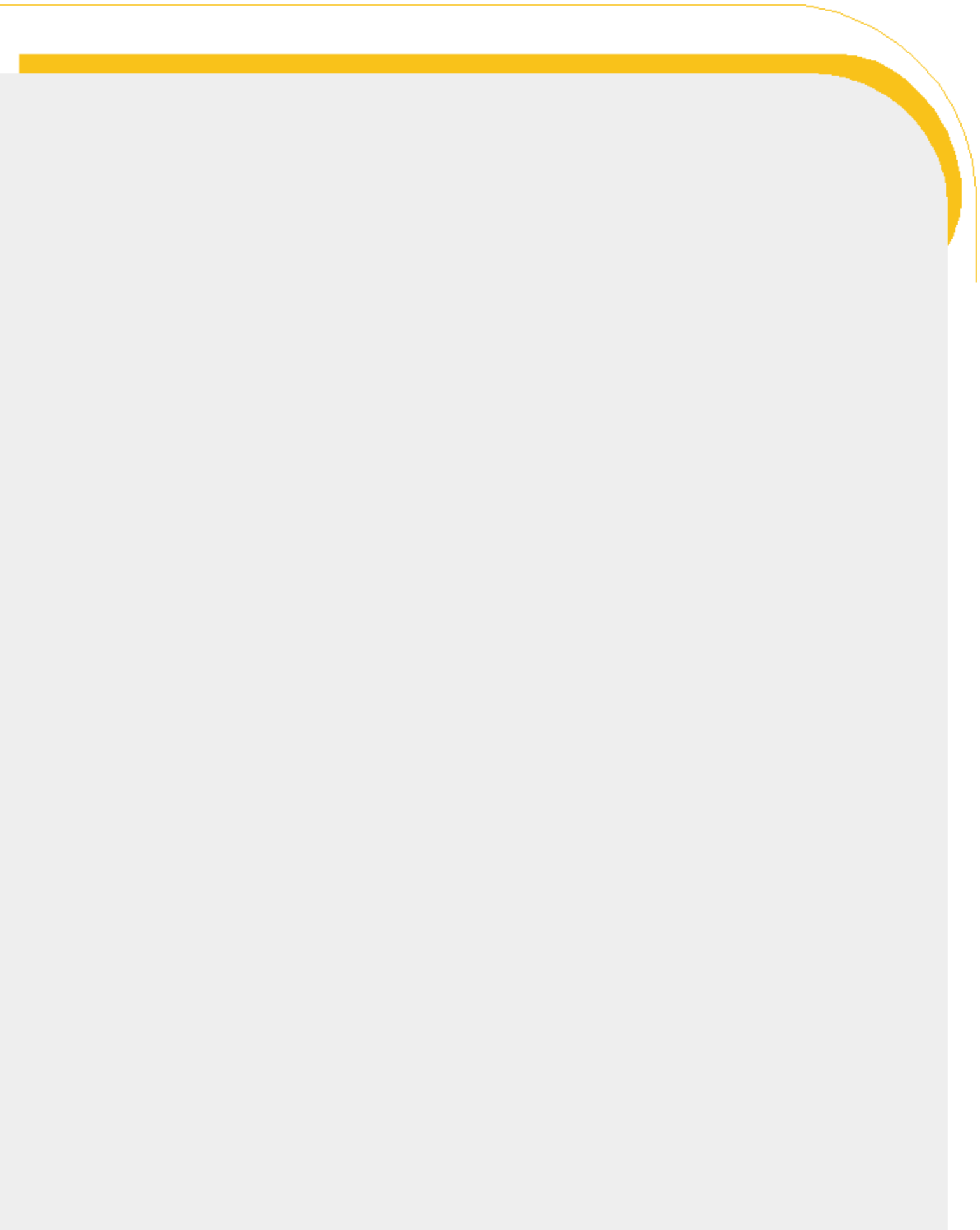
Ressources à venir
Projets 2011

Ressources à venir :

- La contribution obligatoire au FPSPP 2011 sur les masses salariales 2010 a été provisionnée à fin 2010 elle est fixée par décret à 10% pour cet exercice.
- Les appels à projet 2010 validés vont faire l'objet d'une avance et d'un règlement pour l'exercice 2010, sur l'exercice 2011.
- De plus, des avenants doivent être proposés pour les Appels à projet :
 - * Chômage Partiel
 - * Public cible
 - * CIF CDD
- Le Fongecif Île de France a reçu un avis pour des fonds réservés de 2011 : 11.6 M€

Projets 2011 :

- Réalisation de la cible dans le cadre du projet SDSI.
- Mise en œuvre des conclusions des études réalisées dans le cadre de l'AIOC (offre de service et organisation).
- Évolution de la communication bancaire avec la mise en place de nouveaux formats de fichiers de virements et la conversion des RIB en BIC-IBAN.
- L'exercice 2011 sera une année de transition importante, avec le renouvellement de l'agrément et la COM (Convention d'Objectifs et de Moyens) à mettre en œuvre au 1er janvier 2012, et la réforme du plan comptable.



Glossaire

Autres créances	: Notamment les fonds réservés du FPSPP à recevoir
Autres dettes	: Charges à payer
Charges constatées d'avance	: Factures réglées en N au titre d'une période relative à l'exercice N+1
Collecte à recevoir	: Collecte à percevoir en exercice N+1 au titre des masses salariales de l'exercice N
Coût moyen des dossiers acceptés	: Coût moyen des dossiers acceptés par la commission (hors ajustements et régularisations)
Coût moyen des dossiers financés	: Coût moyen total de financement des dossiers (y compris transports / hébergements et ajustements d'engagement)
Dettes CIF et comptes rattachés	: Décaissements réalisés en janvier et février N+1 au titre des réalisations N
Dettes Fiscales et sociales	: Dettes en cours de règlement (URSSAF, Pôle emploi...)
Disponibilités	: Situation de trésorerie sur les comptes bancaires au 31 décembre de l'exercice
EFF (Engagements à Financer de la Formation)	: Montants restants à réaliser à fin d'exercice, sur des dossiers engagés avant le 31 décembre
Fournisseurs	: Dettes d'exploitation en cours de règlement
Immobilisations corporelles	: Biens mobiliers, agencements, installations, matériels de bureau, postes informatiques
Immobilisations financières	: Dépôts de garantie des baux en cours
Immobilisations incorporelles	: Investissements à caractère informatiques, brevets, licences...
Montant des engagements	: Montants des projets acceptés en commission, y compris la prise en charge des transports hébergement et les ajustements d'engagements.

OPCVM	: Organisme de Placement Collectif en Valeurs Mobilières ; c'est une entité qui gère un portefeuille dont les fonds investis sont placés en valeurs mobilières
Provisions pour risques et charges financement CIF	: Quote-part des formations réalisées en N et non décaissées au 31 décembre N
Provisions pour risques et charges de fonctionnement	: Risques liés à des litiges en cours
Report à nouveau	: Résultat de l'exercice qui n'est pas affecté à la réserve des EFF
Réserve affectée au EFF	: Réserve permettant de couvrir les engagements au titre des années précédentes
Résultat de l'exercice	: Total des produits moins total des charges des deux activités
Subventions à recevoir	: Créances à recevoir en N+1 au titre de l'exercice N
VMP	: Valeurs Mobilières de Placement (SICAV de trésorerie, Monétaires)

