



MCR
WALTER FRANCE

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

FONGECIF Provence Alpes Côte d'Azur

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

**FONGECIF Provence Alpes Côte d'Azur
21 bis, rue des Phocéens
13235 Marseille Cedex 02**

Ce rapport contient 5 pages

MCR - 232, avenue du Prado - 13008 MARSEILLE

SARL au capital de 162 600 euros - R.C.S. Marseille B 331 530 261

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Société inscrite au Conseil de l'Ordre de Marseille, PACA et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix-Bastia

FONGECIF Provence Alpes Côte d'Azur
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
21 bis, rue des Phocéens
13235 Marseille Cedex 02
N° RNA W133002225

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux membres de l'association FONGECIF Provence Alpes Côte d'Azur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FONGECIF PACA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes suivantes de l'annexe aux comptes annuels :

- La note « Faits marquants de l'exercice », relative aux mesures engagées par le FONGECIF PACA pour retrouver un niveau de fonds propres à l'équilibre dès la prochaine clôture ;
- La note « Réforme de la formation professionnelle », relative aux impacts éventuels pour le FONGECIF PACA du projet de loi « *Pour la Liberté de Choisir son Avenir Professionnel* ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les éléments suivants :

Les comptes annuels du FONGECIF PACA ont été établis conformément au Plan Comptable Général et au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue (Règlement ANC n°2011-01 homologué par arrêté du 27 décembre 2011) ainsi qu'au Règlement ANC n° 2015-03 du 7 mai 2015 relatif aux comptes annuels établis par les organismes paritaires collecteurs de la formation (règlement homologué par arrêté du 21 août 2015).

Les règles et principes comptables suivis par votre association sont exposés dans la partie « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre association et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les

informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 13 juin 2018

Le Commissaire aux comptes

MCR WALTER FRANCE



Alexandra MATHIEU

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

TREPLIN POUR LES SALARIÉS

fongecif  provence alpes
côte d'azur

1. Comptes Annuels

1.1. Comptes Annuels

1.1.1. Bilan Actif Global

ACTIF	2017			2016
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	442 574	406 945	35 629	2 829
Immobilisations corporelles	734 744	359 381	375 363	158 280
Immobilisations financières	222 149	-	222 149	141 684
<i>Total I</i>	1 399 467	766 326	633 141	302 792
ACTIF CIRCULANT				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	57 451 241	-	57 451 241	54 024 865
FSE / ETAT / Région / Autres collectivités locales	3 184 665	-	3 184 665	5 931 575
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	2 965 305	-	2 965 305	1 779 960
Autres subventions	-	-	-	107 891
Autres créances	59 332	-	59 332	57 037
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	238 430	-	238 430	2 176 040
Charges constatées d'avance	124 348	-	124 348	141 068
<i>Total II</i>	64 023 321	-	64 023 321	64 218 436
TOTAL ACTIF (I+II)	65 422 787	766 326	64 656 462	64 521 228

1.1.2. Bilan Passif Global

PASSIF	2017	2016
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	12 357 332	15 437 093
Résultat	(24 157 561)	(3 079 761)
<i>Total I</i>	(11 800 228)	12 357 332
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation	10 926 226	4 661 934
Provisions pour engagements de financement de formation	50 660 673	36 088 849
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	691 751	307 335
Autres provisions pour risques et charges	-	263 604
<i>Total II</i>	62 278 650	41 321 722
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	908 664	98 585
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	12 243 809	9 783 448
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-	-
Dettes fournisseurs	348 336	221 897
Dettes fiscales et sociales	626 059	707 458
Autres dettes	50 172	29 786
Produits constatés d'avance	1 000	1 000
<i>Total III</i>	14 178 040	10 842 174
TOTAL PASSIF (I+II+III)	64 656 462	64 521 228

1.1.3. Compte de Résultat Global (partie 1)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
DOTATION EN CAPACITE D'ENGAGEMENT	59 788 264	57 130 503	2 657 761
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	271 754	2 006 150	(1 734 396)
▫ Fonds Social Européen (FSE)	-	1 695 323	(1 695 323)
▫ Etat	-	-	-
▫ Régions	20 005	65 217	(45 212)
▫ Autres	251 749	245 610	6 139
TRANSFERTS DU FPSPP :	4 213 869	2 742 411	1 471 458
▫ Fonds réservés	-	-	-
▫ Au titre des conventions cadres FPSPP - Etat	4 213 869	2 742 411	1 471 458
▫ Dotation exceptionnelle	-	-	-
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-	-	-
REPRISE PROVISIONS :	36 738 093	33 250 838	3 487 255
• Provisions pour charges de formation	4 661 934	3 684 370	977 564
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	31 903 409	28 879 204	3 024 205
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	172 749	238 255	(65 506)
• Autres reprises de provisions	-	449 009	(449 009)
Total I : Produits de formation	101 011 980	95 129 902	5 882 078
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	57 758 745	48 687 331	9 071 414
▫ Coûts pédagogiques	19 944 368	16 255 246	3 689 122
▫ Rémunérations, charges sociales	37 485 274	32 185 682	5 299 592
▫ Transport, hébergement, repas	329 103	246 403	82 700
AUTRES CHARGES DE FORMATION (Bilan de compétence, VAE,...) :	4 142 854	4 313 214	(170 360)
▫ Coûts pédagogiques	3 929 309	4 138 478	(209 169)
▫ Rémunérations, charges sociales	185 130	157 658	27 472
▫ Transport, hébergement, repas	28 415	17 078	11 337
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-	-	-
▫ Au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	-	-	-
DOTATIONS PROVISIONS :	57 958 625	39 992 565	17 966 060
• Provisions pour charges de formation	10 926 226	4 661 934	6 264 292
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	46 475 233	35 023 296	11 451 937
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	557 166	307 335	249 831
• Autres provisions	-	-	-
Total II : Charges de formation	119 860 224	92 993 110	26 867 114
TOTAL III : RESULTAT DE FORMATION (total I - total II)	(18 848 244)	2 136 792	(20 985 036)

1.1.4. Compte de Résultat Global (partie 2)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
<u>PRODUITS DIVERS</u>	3	-	3
<u>TRANSFERTS DE CHARGES</u>	8 298	21 903	(13 605)
<u>SUBVENTIONS :</u>			
□ Au titre des appels à projets FPSPP	62 079	509	61 570
□ Autres	25 663	31 547	(5 884)
<u>REPRISES DE PROVISIONS</u>	-	-	-
Total IV : Produits de fonctionnement	96 043	53 959	42 084
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT :</u>			
□ Achats & charges externes	1 766 521	1 695 060	71 461
□ Impôts, taxes et versements assimilés	282 531	308 838	(26 307)
□ Salaires et traitements	1 982 173	1 902 041	80 132
□ Charges sociales	1 122 940	1 131 542	(8 602)
□ Cotisation FPSPP	114 261	102 601	11 660
□ Dotation aux amortissements et provisions	99 329	78 865	20 464
□ Autres charges	628	488	140
Total V : Charges de fonctionnement	5 368 382	5 219 435	148 947
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(5 272 339)	(5 165 476)	(106 863)
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	(24 120 584)	(3 028 684)	(21 091 900)
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	16 132	41 990	(25 858)
Total IX : CHARGES FINANCIERES	31 330	32 500	(1 170)
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	(15 198)	9 490	(24 688)
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	349 181	135 434	213 747
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	370 960	196 000	174 960
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(21 779)	(60 566)	38 787
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	(24 157 561)	(3 079 760)	(21 077 801)
TOTAL PRODUITS	101 473 335	95 361 285	6 112 050
TOTAL CHARGES	125 630 896	98 441 045	27 189 851

1.2. Comptes Annuels CDI

1.2.1. Bilan Actif CDI

ACTIF	2017			2016
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	0	-	0	0
Compte de liaison Immobilisations Moyens communs	443 199	-	443 199	221 432
<i>Total I</i>	443 199	-	443 199	221 432
ACTIF CIRCULANT				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	41 117 202	-	41 117 202	39 608 787
FSE / ETAT / Région / Autres collectivités locales	335 998	-	335 998	2 592 464
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	1 159 885	-	1 159 885	1 667 993
Autres subventions	-	-	-	107 891
Autres créances	19 367	-	19 367	7 628
Compte de liaison Moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	169 841	-	169 841	983 741
Compte de liaison entre dispositifs	3 723 739	-	3 723 739	822 054
Charges constatées d'avance	0	-	0	-
<i>Total II</i>	46 526 031	-	46 526 031	45 790 558
TOTAL ACTIF (I+II)	46 969 230	-	46 969 230	46 011 990

1.2.2. Bilan Passif CDI

PASSIF	2017	2016
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	6 820 703	8 779 349
Résultat	(15 034 450)	(1 958 646)
<i>Total I</i>	(8 213 746)	6 820 703
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation	10 437 535	4 464 058
Provisions pour engagements de financement de formation	34 634 321	25 877 642
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	252 433	158 194
Autres provisions pour risques et charges	-	263 604
Compte de liaison provisions pour risques et charges	-	-
<i>Total II</i>	45 324 289	30 763 497
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	250 634	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	8 610 704	7 807 156
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-	-
Dettes fournisseurs	0	-
Dettes fiscales et sociales	0	-
Autres dettes	50 172	29 786
Compte de liaison Moyens communs	947 177	589 847
Produits constatés d'avance	-	1 000
<i>Total III</i>	9 858 687	8 427 789
TOTAL PASSIF (I+II+III)	46 969 230	46 011 989

1.2.3. Compte de Résultat CDI (partie 1)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
DOTATION EN CAPACITE D'ENGAGEMENT	41 854 191	41 781 664	72 527
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	271 754	310 827	(39 073)
▫ Fonds Social Européen (FSE)	-	-	-
▫ Etat	-	-	-
▫ Régions	20 005	65 217	(45 212)
▫ Autres	251 749	245 610	6 139
TRANSFERTS DU FPSPP :	1 922 697	2 635 878	(713 181)
▫ Fonds réservés	-	-	-
▫ Au titre des conventions cadres FPSPP - Etat	1 922 697	2 635 878	(713 181)
▫ Dotation exceptionnelle	-	-	-
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-	-	-
REPRISE PROVISIONS :	26 819 986	24 213 587	2 606 399
• Provisions pour charges de formation	4 464 058	3 340 537	1 123 521
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	22 197 734	20 806 485	1 391 249
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	158 194	66 565	91 629
• Autres reprises de provisions	-	-	-
Total I : Produits de formation	70 868 627	68 941 956	1 926 671
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	36 442 875	33 342 735	3 100 140
▫ Coûts pédagogiques	12 636 962	11 065 158	1 571 804
▫ Rémunérations, charges sociales	23 596 232	22 108 735	1 487 497
▫ Transport, hébergement, repas	209 681	168 842	40 839
AUTRES CHARGES DE FORMATION (Bilan de compétence, VAE,...) :	4 046 940	4 233 636	(186 696)
▫ Coûts pédagogiques	3 907 382	4 059 399	(152 017)
▫ Rémunérations, charges sociales	111 143	157 159	(46 016)
▫ Transport, hébergement, repas	28 415	17 078	11 337
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-	-	-
▫ Au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	-	-	-
DOTATIONS PROVISIONS :	41 644 381	29 501 884	12 142 497
• Provisions pour charges de formation	10 437 535	4 464 058	5 973 477
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	30 954 413	24 879 632	6 074 781
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	252 433	158 194	94 239
• Autres provisions	-	-	-
Total II : Charges de formation	82 134 197	67 078 255	15 055 942
TOTAL III : RESULTAT DE FORMATION (total I - total II)	(11 265 570)	1 863 701	(13 129 271)

1.2.4. Compte de Résultat CDI (partie 2)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
<u>PRODUITS DIVERS</u>	3		3
<u>TRANSFERTS DE CHARGES</u>	8 298	16 018	(7 720)
<u>SUBVENTIONS :</u>			
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	79	509	(430)
▫ Autres	25 663	(24 309)	49 972
<u>REPRISES DE PROVISIONS</u>			
Total IV : Produits de fonctionnement	34 043	(7 782)	41 825
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT :</u>			
▫ Achats & charges externes	1 229 447	1 220 529	8 918
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	197 771	227 806	(30 035)
▫ Salaires et traitements	1 387 521	1 369 673	17 848
▫ Charges sociales	786 058	848 786	(62 728)
▫ Coûtisation FPSPP	58 494	74 301	(15 807)
▫ Dotation aux amortissements et provisions	69 530	57 674	11 856
▫ Autres charges	297	357	(60)
Total V : Charges de fonctionnement	3 729 119	3 799 126	(70 007)
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 695 076)	(3 806 908)	111 832
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	(14 960 646)	(1 943 207)	(13 017 439)
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	16 132	39 629	(23 497)
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	16 132	39 629	(23 497)
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	274 084	135 434	138 650
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	364 019	190 502	173 517
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(89 935)	(55 068)	(34 867)
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	(15 034 450)	(1 958 646)	(13 075 804)
TOTAL PRODUITS	71 192 885	69 109 237	2 083 648
TOTAL CHARGES	86 227 335	71 067 883	15 159 452

1.3. Comptes Annuels CDD

1.3.1. Bilan Actif CDD

ACTIF	2017			2016
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison Immobilisations Moyens communs	189 942	-	189 942	81 360
<i>Total I</i>	189 942	-	189 942	81 360
ACTIF CIRCULANT				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	16 334 039	-	16 334 039	14 416 078
FSE / ETAT / Région / Autres collectivités locales	2 848 667	-	2 848 667	3 339 111
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	1 805 420	-	1 805 420	111 967
Autres subventions	-	-	-	-
Autres créances	26 428	-	26 428	27 058
Compte de liaison Moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	15 209	-	15 209	1 149 569
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total II</i>	21 029 763	-	21 029 763	19 043 783
TOTAL ACTIF (I+II)	21 219 706	-	21 219 706	19 125 143

1.3.2. Bilan Passif CDD

PASSIF	2017	2016
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	5 536 629	6 657 744
Résultat	(9 123 111)	(1 121 115)
<i>Total I</i>	(3 586 482)	5 536 629
PROVISIONS		
Provisions pour charges de formation	488 691	197 876
Provisions pour engagements de financement de formation	16 026 352	10 211 207
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	439 318	149 141
Autres provisions pour risques et charges	-	-
Compte de liaison provisions pour risques et charges	-	-
<i>Total II</i>	16 954 361	10 558 224
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	88 161	-
Comptes de liaison entre dispositifs	3 723 739	822 054
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	3 633 105	1 976 292
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-	-
Dettes fournisseurs	889	15 218
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Moyens communs	405 933	216 726
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total III</i>	7 851 827	3 030 290
TOTAL PASSIF (I+II+III)	21 219 706	19 125 143

1.3.3. Compte de Résultat CDD (partie 1)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
DOTATION EN CAPACITE D'ENGAGEMENT	17 934 073	15 348 839	2 585 234
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	-	1 695 323	(1 695 323)
▫ Fonds Social Européen (FSE)	-	1 695 323	(1 695 323)
▫ Etat	-	-	-
▫ Régions	-	-	-
▫ Autres	-	-	-
TRANSFERTS DU FPSPP :	2 291 173	106 533	2 184 640
▫ Fonds réservés	-	-	-
▫ Au titre des conventions cadres FPSPP - Etat	2 291 173	106 533	2 184 640
▫ Dotation exceptionnelle	-	-	-
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-	-	-
REPRISE PROVISIONS :	9 918 107	9 037 251	880 856
• Provisions pour charges de formation	197 876	343 833	(145 957)
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	9 705 675	8 072 719	1 632 956
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	14 556	171 690	(157 134)
• Autres reprises de provisions	-	449 009	(449 009)
Total I : Produits de formation	30 143 353	26 187 946	3 955 407
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	21 315 870	15 344 596	5 971 274
▫ Coûts pédagogiques	7 307 406	5 190 088	2 117 318
▫ Rémunérations, charges sociales	13 889 042	10 076 947	3 812 095
▫ Transport, hébergement, repas	119 422	77 561	41 861
AUTRES CHARGES DE FORMATION (Bilan de compétence, VAE,...) :	95 914	79 578	16 336
▫ Coûts pédagogiques	21 927	79 079	(57 152)
▫ Rémunérations, charges sociales	73 987	499	73 488
▫ Transport, hébergement, repas	-	-	-
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	-	-	-
▫ Au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	-	-	-
DOTATIONS PROVISIONS :	16 314 243	10 490 681	5 823 562
• Provisions pour charges de formation	488 691	197 876	290 815
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation	15 520 820	10 143 664	5 377 156
• Provisions pour risque de non utilisation des subventions	304 733	149 141	155 592
• Autres provisions	-	-	-
Total II : Charges de formation	37 726 027	25 914 855	11 811 172
TOTAL III : RESULTAT DE FORMATION (total I - total II)	(7 582 674)	273 091	(7 855 765)

1.3.4. Compte de Résultat CDD (partie 2)

COMPTE DE RESULTAT	2017	2016	Variation
<u>PRODUITS DIVERS</u>	-	-	-
<u>TRANSFERTS DE CHARGES</u>	-	5 885	(5 885)
<u>SUBVENTIONS :</u>			
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	62 000	-	62 000
▫ Autres	-	55 856	(55 856)
<u>REPRISES DE PROVISIONS</u>	-	-	-
Total IV : Produits de fonctionnement	62 000	61 741	259
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT :</u>			
▫ Achats & charges externes	537 074	474 531	62 543
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	84 759	81 032	3 727
▫ Salaires et traitements	594 652	532 368	62 284
▫ Charges sociales	336 882	282 756	54 126
▫ Cotisation FPSPP	55 767	28 300	27 467
▫ Dotation aux amortissements et provisions	29 799	21 191	8 608
▫ Autres charges	331	131	200
Total V : Charges de fonctionnement	1 639 263	1 420 309	218 954
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(1 577 263)	(1 358 568)	(218 695)
TOTAL VII : RESULTAT D'ACTIVITE (total III + total VI)	(9 159 938)	(1 085 477)	(8 074 461)
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	-	2 361	(2 361)
Total IX : CHARGES FINANCIERES	31 330	32 500	(1 170)
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	(31 330)	(30 139)	(1 191)
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 097	-	75 097
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 941	5 498	1 443
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	68 156	(5 498)	73 654
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	(9 123 111)	(1 121 114)	(8 001 997)
TOTAL PRODUITS	30 280 450	26 252 048	4 028 402
TOTAL CHARGES	39 403 561	27 373 162	12 030 399

1.4. Comptes Annuels Moyens Communs

1.4.1. Bilan Actif Moyens Communs

ACTIF	2017			2016
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	442 574	406 945	35 629	2 829
Immobilisations corporelles	734 744	359 381	375 363	158 280
Immobilisations financières	222 149	-	222 149	141 684
<i>Total I</i>	1 399 467	766 326	633 141	302 792
ACTIF CIRCULANT				
Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
FSE / ETAT / Région / Autres collectivités locales	-	-	-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-	-	-	-
Autres subventions	-	-	-	-
Autres créances	13 537	-	13 537	22 351
Compte de liaison Moyens communs	1 353 110	-	1 353 110	806 573
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	53 380	-	53 380	42 730
Charges constatées d'avance	124 348	-	124 348	141 068
<i>Total II</i>	1 544 375	-	1 544 375	1 012 722
TOTAL ACTIF (I+II)	2 943 842	766 326	2 177 516	1 315 514

1.4.2. Bilan Passif Moyens Communs

PASSIF	2017	2016
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat	-	-
<i>Total I</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-
<i>Total II</i>	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	569 869	98 585
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Dettes et comptes rattachés au titre du CIF	-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	-	-
Dettes fournisseurs	347 447	206 679
Dettes fiscales et sociales	626 059	707 458
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Compte de liaison Immobilisations Moyens Communs	633 141	302 792
Produits constatés d'avance	1 000	-
<i>Total III</i>	2 177 516	1 315 514
TOTAL PASSIF (I+II+III)	2 177 516	1 315 514