

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2015

ACTIF	2015			2014
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	38 170,48	33 784,03	4 386,45	5 176,14
Immobilisations corporelles	639 098,57	391 897,00	247 201,57	239 690,80
Immobilisations financières	1 118,17	-	1 118,17	848,87
<i>Total I</i>	678 387,22	425 681,03	252 706,19	245 715,81
CREANCES D'EXPLOITATION				
Adhérents et comptes rattachés au titre du CIF	14 211 886,17	-	14 211 886,17	13 440 894,60
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
▣ FSE	700 000,00	-	700 000,00	1 913 089,62
▣ ETAT	-	-	-	-
▣ REGION	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00
▣ Autres	-	-	-	-
FPSP : :				
▣ CPF	69 308,00	-	69 308,00	-
▣ Appels à Projets	187 935,46	-	187 935,46	343 677,93
▣ Dotation CIF	671 526,00	-	671 526,00	-
▣ Fonds réservés	1 507 539,00	-	1 507 539,00	2 588 785,00
Autres (Agefiph, Actalians, ...)	20 956,17	-	20 956,17	-
Autres créances	47 832,51	-	47 832,51	33 221,52
<i>Total II</i>	17 516 983,31	-	17 516 983,31	18 419 668,67
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	2 931 870,84	-	2 931 870,84	2 562 332,64
Comptes de liaison entre dispositifs	116 034,59	-	116 034,59	930,44
<i>Total III</i>	3 047 905,43	-	3 047 905,43	2 563 263,08
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 066,48	-	11 066,48	8 654,18
<i>Total IV</i>	11 066,48	-	11 066,48	8 654,18
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	21 254 342,44	425 681,03	20 828 661,41	21 237 301,74

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2015

PASSIF	2015	2014
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	7 586 518,12	5 148 950,26
Résultat	638 271,89	2 437 567,86
Autres fonds propres	-	-
Total I	8 224 790,01	7 586 518,12
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation	663 601,19	1 078 846,41
Provisions pour engagements de financement de formation	8 342 163,79	7 962 227,46
Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-	-
Autres provisions pour risques et charges :		
▣ PIDR	-	-
▣ Gros travaux	-	-
▣ Litiges fonctionnement	131 563,00	403 520,00
▣ Autres PRC CDI et CDD	-	-
Provision pour dépréciations	-	-
Total II	9 137 327,98	9 444 593,87
DETTES D'EXPLOITATION		
Adhérents et comptes rattachés au titre du CIF	2 337 541,80	2 048 736,09
Fond Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels :		
▣ Fonds réservés remboursables	-	-
▣ Autres dettes (Excédent de trésorerie, ...)	644 030,00	27 640,00
▣ Dettes de fonctionnement	-	-
Dettes fournisseurs	38 171,53	38 138,02
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	15 624,00	21 123,00
▣ Dettes sociales	275 318,99	138 462,42
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	38 843,28	1 930 061,94
▣	-	-
Total III	3 349 529,60	4 204 161,47
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	116 034,59	930,44
Total IV	116 034,59	930,44
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	979,23	1 097,84
Total V	979,23	1 097,84
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	20 828 661,41	21 237 301,74

	2015	2014	Variation	%
Abonnement FPSPP / Collecte (Participation des entreprises à la FPC)	14 440 858,99	13 819 960,08	620 898,91	4,49%
SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES :	(171 671,77)	200 000,00	(371 671,77)	-185,84%
▣ Fonds Social Européen (FSE)	(413 089,62)	-	(413 089,62)	N/A
▣ Etat	-	-	-	N/A
▣ Régions	200 000,00	200 000,00	-	0,00%
▣ Autres	41 417,85	-	41 417,85	N/A
TRANSFERTS DU FPSPP :	1 718 767,78	2 914 083,56	(1 195 315,78)	-41,02%
▣ Dotations CIF	1 639 602,00	-	1 639 602,00	N/A
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	79 165,78	325 298,56	(246 132,78)	-75,66%
▣ Fonds réservés	-	2 588 785,00	-	-
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	-	66,03	(66,03)	-100,00%
REPRISE PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS	8 765 449,75	9 933 337,94	(1 167 888,19)	-11,76%
• Reprise de provisions pour charges de formation :				
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-	1 712 150,62	(1 712 150,62)	-100,00%
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	16 348,61	1 388 699,67	(1 372 351,06)	-98,82%
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	154 444,83	927 747,37	-	-
▣ Reprise de provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	908 052,97	-	-	-
• Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-	59 005,96	(59 005,96)	-100,00%
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	17 877,86	221 479,79	(203 601,93)	-91,93%
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	183 598,55	5 624 254,53	(5 440 655,98)	-
▣ Reprise de provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	7 485 126,93	-	7 485 126,93	N/A
• Reprises pour risque de non réalisation des subventions :				
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2012	-	-	-	N/A
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2013	-	-	-	N/A
▣ Reprises pour risque de non utilisation des subventions 2014	-	-	-	-
• Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs :				
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2012)	-	-	-	N/A
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2013)	-	-	-	N/A
▣ Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs (2014)	-	-	-	-
• Autres Reprises :				
▣ Autres	-	-	-	N/A
Total I : Produits d'activité	24 753 404,75	26 867 447,61	(2 114 042,86)	-7,87%
CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) :	13 164 536,87	11 891 423,11	1 273 113,76	10,71%
▣ Coûts pédagogiques	4 346 520,28	4 398 562,05	(52 041,77)	-1,18%
▣ Rémunérations, charges sociales	8 712 906,59	7 397 061,06	1 315 845,53	17,79%
▣ Indemnités de fin de contrat du remplaçant en CDI	-	-	-	N/A
▣ Transport, hébergement, repas	105 110,00	95 800,00	9 310,00	9,72%
BILANS DE COMPETENCE ET CONGES EXAMENS :	676 536,31	486 009,30	190 527,01	39,20%
▣ Coûts pédagogiques	673 115,30	484 378,65	188 736,65	38,96%
▣ Rémunérations, charges sociales	3 421,01	1 630,65	1 790,36	109,79%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
VAE :	61 452,47	57 463,61	3 988,66	6,94%
▣ Coûts pédagogiques	58 695,44	56 492,88	2 202,56	3,90%
▣ Rémunérations, charges sociales	2 757,03	970,93	1 786,10	183,96%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CHARGES LIEES AU DIF-CDD :	-	1 200,00	(1 200,00)	-100,00%
▣ Coûts pédagogiques	-	1 200,00	(1 200,00)	-100,00%
▣ Rémunérations, charges sociales	-	-	-	N/A
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL :	90 719,60	118 928,33	(28 208,73)	-23,72%
▣ Coûts pédagogiques	90 719,60	118 928,33	(28 208,73)	-23,72%
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CSP Art.4 CDD :	-	-	-	N/A
▣ Coûts pédagogiques	-	-	-	N/A
▣ Transport, hébergement, repas	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR ENGAGEMENTS CLOS	-	-	-	N/A
TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES AU FPSPP :	615 148,00	1 796 595,00	(1 181 447,00)	-65,76%
▣ Au titre des disponibilités excédentaires	615 148,00	-	615 148,00	N/A
▣ Au titre de la contribution FPSPP (art L 6332-19)	-	1 796 595,00	(1 796 595,00)	-100,00%
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE	-	2,38	(2,38)	-100,00%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	8 730 140,86	9 041 073,87	(310 933,01)	-3,44%
• Provisions pour charges de formation :				
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements < au 01/01/2012)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2012)	-	16 348,61	(16 348,61)	-100,00%
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2013)	26 213,61	154 444,83	(128 231,22)	-83,03%
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2014)	69 871,96	908 052,97	(838 181,01)	-92,31%
▣ Provisions pour charges de formation (sur Engagements 2015)	567 515,62	-	567 515,62	N/A
• Provisions pour Engagements de Financement de Formation :				
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation < au 01/01/2012 (sans abattement)	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2012	-	17 877,86	(17 877,86)	-100,00%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2013	-	194 864,01	(194 864,01)	-100,00%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2014	-	7 749 485,59	(7 749 485,59)	-100,00%
▣ Provisions pour Engagements de Financement de Formation 2015	8 066 539,67	-	8 066 539,67	N/A
• Provisions pour risque de non réalisation des subventions :				
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2012	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2013	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2014	-	-	-	N/A
▣ Provisions pour risque de non utilisation des subventions 2015	-	-	-	N/A
• Engagement à réaliser sur subventions attribuées :				
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2012	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2013	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2014	-	-	-	N/A
▣ Engagement à réaliser sur subventions attribuées 2015	-	-	-	N/A
• Autres provisions :				
▣ Autres	-	-	-	N/A
Total II : Charges d'activité	23 338 534,11	23 392 695,80	-54 161,69	-0,23%
TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II)	1 414 870,64	3 474 751,81	-2 059 881,17	-59,28%

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2015 (SUITE)

	2015	2014	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,29	-	0,29	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	21 663,87	19 870,02	1 793,85	9,03%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :	-	-	-	-
▣ Au titre des appels à projets FPSPP	556,96	18 379,37	(17 822,41)	-96,97%
▣ Autres	-	-	-	N/A
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs			-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	22 221,12	38 249,39	(16 028,27)	-41,90%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	291 198,03	331 321,74	(40 123,71)	-12,11%
▣ Impôts, taxes et versements assimilés	38 157,71	40 154,86	(1 997,15)	-4,97%
▣ Salaires et traitements	438 165,00	379 564,32	58 600,68	15,44%
▣ Charges sociales	209 613,70	177 681,51	31 932,19	17,97%
▣ Cotisation FPSPP	28 123,00	27 640,00	483,00	1,75%
Engagement à réaliser sur subventions attribuées			-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	41 534,28	31 546,38	9 987,90	31,66%
▣ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
▣ Autres charges	0,02	0,60	(0,58)	-96,67%
▣ Paritarisme	-	193 227,00	(193 227,00)	-100,00%
Total V : Charges de fonctionnement	1 046 791,74	1 181 136,41	(134 344,67)	-11,37%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(1 024 570,62)	(1 142 887,02)	118 316,40	-10,35%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	390 300,02	2 331 864,79	(1 941 564,77)	-83,26%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	55 094,23	82 131,40	(27 037,17)	-32,92%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	12 635,00	19 848,18	(7 213,18)	-36,34%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	42 459,23	62 283,22	(19 823,99)	-31,83%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	281 645,98	361 172,70	(79 526,72)	-22,02%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	76 133,34	317 752,85	(241 619,51)	-76,04%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	205 512,64	43 419,85	162 092,79	373,31%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII)	638 271,89	2 437 567,86	(1 799 295,97)	-73,82%
TOTAL PRODUITS	25 112 366,08	27 349 001,10	(2 236 635,02)	-8,18%
TOTAL CHARGES	24 474 094,19	24 911 433,24	(437 339,05)	-1,76%