

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Francis WASSMER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THEOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2023

TRANSITIONS PRO GRAND EST

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Le Trident – 6 rue Cyfflé

54000 NANCY

* * *

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E-MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N°TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRANSITIONS PRO GRAND EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont notamment conduits à vérifier, en lien avec l'information fournie dans l'annexe des comptes annuels :

- de la correcte détermination du montant des dotations d'engagements enregistré en produits tel que précisé dans les notes de l'annexe « 1.2 Principes et méthodes comptables – Dotation relative au financement du dispositif PTP » et « 2 Renseignements complémentaires – Règle de rattachement des dotations d'engagements » ;
- du caractère raisonnable de l'estimation des charges à payer engagées pour le financement des actions de formation déterminées conformément à la méthode décrite dans les notes de l'annexe « 1.2 Principes et méthodes comptables – Engagements de financement de formation » et « 2 Renseignements complémentaires – Règle de comptabilisation des actions de formation ».

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

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 le Bureau en date du 26 avril 2024.

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. 821-55 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.

Fait à Schiltigheim, le 6 mai 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Xavier COURTEAUX

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

31 décembre 2023

Transitions Pro Grand Est

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	42 263	34 912	7 351	3 261
Immobilisations corporelles	3 920 497	2 218 583	1 701 914	1 663 948
Immobilisations financières	29 436	-	29 436	30 108
Total de l'actif immobilisé (I)	3 992 196	2 253 495	1 738 701	1 697 317
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2023	17 086 299	-	17 086 299	-
France Compétences 2022	-	-	-	10 073 220
France Compétences 2021	0	-	0	963 267
France Compétences 2020	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	1 264 867	-	1 264 867	1 034 491
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	86 588	-	86 588	130 928
Charges constatées d'avance	35 524	-	35 524	41 415
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	15 797 127	-	15 797 127	30 029 052
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
Total de l'actif circulant (II)	34 270 405	-	34 270 405	42 272 373
TOTAL GENERAL (I+II)	38 262 601	2 253 495	36 009 106	43 969 689

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	(1 902 846)	6 762 632
Excédent ou déficit	6 136 219	(7 184 989)
Total des fonds propres (I)	4 233 374	(422 357)
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	432 827	800 000
Provisions pour charges	322 797	305 215
Total des provisions (III)	755 624	1 105 215
DETTES		
France Compétences	-	8 799 462
DREETS (Transco)	5 376 542	5 389 965
Charges à payer pour engagements de financement de formation	24 898 038	28 268 549
Dettes fournisseurs	119 589	60 796
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	105 249	63 714
▢ Dettes sociales	508 873	639 809
Autres dettes	11 817	64 536
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total des dettes (IV)	31 020 108	43 286 832
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	36 009 106	43 969 689

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
□ au titre des collectes légales	40 377 243	33 905 522	6 471 721	19%
□ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation	738 376	628 045	110 331	18%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
□ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
□ Collecte reçue sur exercices antérieurs	786	759 108	(758 323)	-100%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	41 116 404	35 292 676	5 823 729	17%
Charges de formation	31 264 886	31 731 330	(466 443)	-1%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	1 047 037	8 799 462	(7 752 425)	-88%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	32 311 923	40 530 792	(8 218 868)	-20%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	8 804 481	(5 238 116)	14 042 597	-268%

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	2023	2022	Variation	%
Subvention de fonctionnement	133 861	66 139	67 722	102%
Transferts de charges	26 421	30 494	(4 073)	-13%
Reprises de provisions pour risques et charges				
▢ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▢ Autres	367 173	1 775 760	(1 408 587)	-79%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	44	29	15	52%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	527 499	1 872 422	(1 344 923)	-72%
Autres achats et charges externes	811 212	795 967	15 245	2%
Impôts et taxes	189 361	178 160	11 201	6%
Charges de personnel Salaires et traitements				
▢ Salaires et traitements	1 805 492	1 712 515	92 977	5%
▢ Charges sociales	618 996	616 220	2 776	0%
Dotation aux amortissements et provisions				
▢ Dotation aux amortissements et dépréciations	146 933	133 072	13 861	10%
▢ Dotation aux provisions	17 582	-	17 582	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	76 109	76 125	(16)	0%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 665 684	3 512 059	153 625	4%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(3 138 185)	(1 639 637)	(1 498 548)	91%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	5 666 296	(6 877 753)	12 544 049	-182%
PRODUITS FINANCIERS	252 266	25 406	226 860	893%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	252 266	25 406	226 860	893%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	296 570	6 072	290 497	4784%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 368	332 616	(314 248)	-94%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	278 202	(326 544)	604 745	-185%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	60 544	6 097	54 447	893%
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	6 136 219	(7 184 989)	13 321 208	-185%

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	42 263	34 912	7 351	3 261
Immobilisations corporelles	3 920 497	2 218 583	1 701 914	1 663 948
Immobilisations financières	29 436	-	29 436	30 108
Total de l'actif immobilisé (I)	3 992 196	2 253 495	1 738 701	1 697 317
ACTIF CIRCULANT				
France Compétence	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	37 491	-	37 491	130 928
Charges constatées d'avance	35 524	-	35 524	41 415
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	494 843	-	494 843	1 049 575
Comptes de liaison Provisions	322 797	-	322 797	305 215
Comptes de liaison Dettes	640 031	-	640 031	618 691
Total de l'actif circulant (II)	1 530 687	-	1 530 687	2 145 823
TOTAL GENERAL (I+II)	5 522 883	2 253 495	3 269 388	3 843 140

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit		
Total des fonds propres (I)	-	-
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	322 797	305 215
Total des provisions (III)	322 797	305 215
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	119 589	60 796
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	104 575	63 422
▢ Dettes sociales	404 050	429 936
Dettes sur immobilisations	-	-
Compte de liaison Investissement	1 738 701	1 697 317
Autres dettes	11 817	64 536
Compte de liaison Créances	73 016	172 342
Compte de liaison Disponibilités	494 843	1 049 575
Produits constatés d'avance	-	-
Total des dettes (IV)	2 946 591	3 537 925
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	3 269 388	3 843 140

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	1 738 701	-	1 738 701	1 697 317
Total de l'actif immobilisé (I)	1 738 701	-	1 738 701	1 697 317
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2023	17 086 299	-	17 086 299	-
France Compétences 2022	-	-	-	10 073 220
France Compétences 2021	0	-	0	963 267
France Compétences 2020	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	1 264 867	-	1 264 867	1 034 491
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	49 096	-	49 096	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Compte de liaison Créances	73 016	-	73 016	172 342
Disponibilités	7 496 759	-	7 496 759	20 244 995
Compte de liaison Disponibilités	494 843	-	494 843	1 049 575
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
Total de l'actif circulant (II)	26 464 880	-	26 464 880	33 537 891
TOTAL GENERAL (I+II)	28 203 582	-	28 203 582	35 235 207

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	(2 209 006)	6 728 888
Excédent ou déficit	4 541 899	(9 164 310)
Total des fonds propres (I)	2 332 893	(2 435 422)
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Comptes de liaison Provisions	322 797	305 215
Total des provisions (III)	322 797	305 215
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	24 579 273	27 594 373
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	674	292
▢ Dettes sociales	104 823	209 873
Autres dettes	-	-
Comptes de liaison Dettes	640 031	618 691
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	223 090	8 942 186
Total des dettes (IV)	25 547 891	37 365 415
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	28 203 582	35 235 207

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMpte DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	32 418 084	32 944 084	(526 000)	-2%
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	7 533 736	-	7 533 736	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	738 376	628 045	110 331	18%
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	759 108	(759 108)	-100%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	40 690 196	34 331 238	6 358 958	19%
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	30 858 722	31 227 055	(368 333)	-1%
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	392 379	19 974	372 406	1864%
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	1 047 037	8 799 462	(7 752 425)	-88%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	32 298 138	40 046 491	(7 748 353)	-19%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	8 392 058	(5 715 253)	14 107 311	-247%

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	2023	2022	Variation	%
Subvention de fonctionnement	133 861	66 139	67 722	102%
Transferts de charges	26 421	30 494	(4 073)	-13%
Reprises de provisions pour risques et charges				
▢ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▢ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	44	29	15	52%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	160 326	96 662	63 664	66%
Autres achats et charges externes	810 060	785 535	24 524	3%
Impôts et taxes	189 361	178 160	11 201	6%
Charges de personnel Salaires et traitements				
▢ Salaires et traitements	1 714 882	1 497 083	217 800	15%
▢ Charges sociales	618 996	565 993	53 003	9%
Dotation aux amortissements et provisions				
▢ Dotation aux amortissements et dépréciations	146 933	133 072	13 861	10%
▢ Dotation aux provisions	17 582	-	17 582	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	76 109	76 125	(16)	0%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 573 923	3 235 968	337 955	10%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(3 413 597)	(3 139 306)	(274 291)	9%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	4 978 461	(8 854 559)	13 833 020	-156%
PRODUITS FINANCIERS	245 781	22 890	222 891	974%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	245 781	22 890	222 891	974%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	296 570	6 072	290 497	4784%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	918 368	332 616	585 752	176%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(621 798)	(326 544)	(295 255)	90%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	60 544	6 097	54 447	893%
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	4 541 900	(9 164 310)	13 706 210	-150%

BILAN ACTIF Transco - EXERCICE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétence	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Compte de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	6 197 529	-	6 197 529	6 280 839
Compte de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	248 863	-	248 863	79 237
Total de l'actif circulant (II)	6 446 392	-	6 446 392	6 360 077
TOTAL GENERAL (I+II)	6 446 392	-	6 446 392	6 360 077

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

BILAN PASSIF Transco- EXERCICE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	306 161	33 744
Excédent ou déficit	444 924	272 417
Total des fonds propres (I)	751 085	306 160
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Comptes de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	-	-
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS (Transco)	5 376 542	5 389 965
Charges à payer pour engagements de financement de formation	318 765	663 952
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	-	-
▢ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Comptes de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	5 695 307	6 053 917
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 446 392	6 360 077

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	425 423	961 438	(536 015)	-56%
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	425 423	961 438	(536 015)	-56%
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	(19 502)	500 548	(520 049)	-104%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	(19 502)	500 548	(520 049)	-104%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	444 924	460 890	(15 966)	-3%

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	2023	2022	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▢ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▢ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	-	214	(214)	-100%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▢ Salaires et traitements	-	138 032	(138 032)	-100%
▢ Charges sociales	-	50 228	(50 228)	-100%
Dotation aux amortissements et provisions				
▢ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▢ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	-	188 474	(188 474)	-100%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	(188 474)	188 474	-100%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	444 924	272 417	172 508	63%
PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	N/A
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-	-	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	444 924	272 417	172 508	63%

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement				
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétence	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	1 385 121	-	1 385 121	1 630 592
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(844 897)	-	(844 897)	390 012
Total de l'actif circulant (II)	540 224	-	540 224	2 020 603
TOTAL GENERAL (I+II)	540 224	-	540 224	2 020 603

BILAN PASSIF CDI - EXERCICE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	0
Excédent ou déficit	193 962	1 370 379
Total des fonds propres (I)	193 962	1 370 379
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	346 262	640 000
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	346 262	640 000
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	10 224
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	-	-
▢ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	-	10 224
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	540 224	2 020 603

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTES DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
□ au titre des collectes légales	-	-	-	N/A
□ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
□ FPSPP	-	-	-	N/A
□ Régions	-	-	-	N/A
□ Autres	-	-	-	N/A
□ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
□ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
□ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
□ Collecte reçue sur exercices antérieurs	786	-	786	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	786	-	786	N/A
Charges de formation				
□ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
□ Conges individuels de formation CIF	43 511	15 781	27 730	176%
□ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
□ Validation des acquis de l'expérience	-	3 145	(3 145)	-100%
□ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
□ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
□ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	(10 224)	(37 211)	26 987	-73%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	33 287	(18 285)	51 572	-282%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	(32 501)	18 285	(50 787)	-278%

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	2023	2022	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▫ Autres	293 738	1 420 608	(1 126 869)	-79%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	293 738	1 420 608	(1 126 869)	-79%
Autres achats et charges externes	922	8 174	(7 252)	-89%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	72 488	61 920	10 568	17%
▫ Charges sociales	-	-	-	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	73 409	70 094	3 315	5%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	220 329	1 350 514	(1 130 184)	-84%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	187 828	1 368 799	(1 180 971)	-86%
PRODUITS FINANCIERS	6 134	1 580	4 554	288%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	6 134	1 580	4 554	288%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	720 000	-	720 000	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	720 000	-	720 000	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	913 962	1 370 379	(456 417)	-33%

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement				
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétence	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	222 875	-	222 875	823 051
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(80 876)	-	(80 876)	(326 525)
Total de l'actif circulant (II)	141 999	-	141 999	496 526
TOTAL GENERAL (I+II)	141 999	-	141 999	496 526

BILAN PASSIF CDD - EXERCICE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	0
Excédent ou déficit	55 434	336 526
Total des fonds propres (I)	55 434	336 526
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	86 565	160 000
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	86 565	160 000
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	-	-
▢ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	141 999	496 526

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	-	-	-	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	-	-	-	N/A
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	2 800	(2 800)	-100%
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	-	(761)	761	-100%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	-	2 039	(2 039)	-100%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-	(2 039)	2 039	-100%

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	2023	2022	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▢ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▢ Autres	73 435	355 152	(281 717)	-79%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	73 435	355 152	(281 717)	-79%
Autres achats et charges externes	230	2 043	(1 813)	-89%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▢ Salaires et traitements	18 122	15 480	2 642	17%
▢ Charges sociales	-	-	-	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▢ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▢ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	18 352	17 523	829	5%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	55 082	337 628	(282 546)	-84%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	55 082	335 590	(280 507)	-84%
PRODUITS FINANCIERS	351	936	(585)	-62%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	351	936	(585)	-62%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	180 000	-	180 000	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	180 000	-	180 000	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	235 434	336 526	(101 092)	-30%

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

TRANSITIONS PRO GRAND EST



Table des matières

1. Faits marquants	3
1.1 Faits marquants 2023	3
1.2 Principes et méthodes comptables	3
2. Renseignements complémentaires	6
3. Plafonnement des frais de gestion	7
4. Autres informations	8
5. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	9
5.1 Détail de l'Actif	9
5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)	9
5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé	10
5.1.3 Dépréciation de l'actif immobilisé	11
5.1.4 Etat des créances à la clôture de l'exercice	11
5.1.5 Produits à Recevoir	12
5.1.6 Charges constatées d'avance	13
5.1.7 Comptes Bancaires	14
5.2 Détail du Passif	15
5.2.1 Etat des provisions et des dépréciations	15
5.2.2 Etat des dettes	18
5.2.3 Charges à payer	20
5.2.4 Produits constatés d'avance	21
5.2.5 Résultat Exceptionnel	21
5.2.6 Affectation du Résultat	22
6. Autres informations	23
6.1.1 Réalisations de l'exercice 2023	23
6.1.2 Liste des principaux financeurs en 2023	25



1. Faits marquants

1.1 Faits marquants 2023

Aucun fait marquant n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes et méthodes comptables

Sous réserve des adaptations prévues par le règlement N° 2023-07, les organismes paritaires de la formation professionnelle appliquent les dispositions du règlement n° 2018-06 du 05 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (PCG).

Les comptes annuels sont présentés et arrêtés en conformité avec l'arrêté du 26 décembre 2023 portant homologation du règlement n° 2023-07 du 10 novembre 2023 relatif aux comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle et de France Compétences.

Les exercices clos le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2023 sont d'une durée identique de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

IMMOBILISATIONS :

L'association a pris les options suivantes :

- Application sur la totalité des actifs de la méthode prospective
- Droits de mutation, honoraires et commissions ou frais d'actes sur des immobilisations incorporelles et corporelles : Ces frais sont laissés en charges

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production).

AMORTISSEMENTS :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans
- Construction : 20 à 30 ans
A l'exception des locaux de Colmar dont la durée a initialement été définie à 60 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
A l'exception des agencements liés aux sites de Mulhouse et Strasbourg pour lesquels la durée d'amortissement est accélérée suite à la fermeture des sites.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier, matériel de bureau : 3 à 10 ans

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dans l'hypothèse où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptabilisée, une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence.

SUBVENTIONS :

Les subventions sont comptabilisées selon les conventions signées.

DOTATION RELATIVE AU FINANCEMENT DU DISPOSITIF PTP :

En application de la loi n°2018-771 du 5 septembre 2018 relative à la liberté de choisir son avenir professionnel notamment des articles 1 et 3, et du décret n° 2018-1331 du 28 décembre 2018 relatif à l'organisation et au fonctionnement de France Compétences, notamment de l'article 4, France Compétences reverse aux organismes paritaires mentionnés au III de l'article 3 de loi du 5 septembre 2018 susvisé.

La dotation relative au financement des projets de transition professionnelle au titre de l'exercice 2023 a été comptabilisée en application de la délibération n° 2019-09-194 du Conseil d'Administration de France Compétences.

Au 31/12/2023, les provisions de collecte à recevoir au titre de la masse salariale de 2023 ont été estimées sur la base de la notification de France Compétences, par substitution du FPSPP.

ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION :

Les engagements de financement de formation (EFF) relatifs à des actions de formation (contributions légales et supplémentaires) sont comptabilisés en charges lors de la décision de financement de ces actions. Le montant de l'engagement tient compte des annulations probables des actions de formation.

À la clôture, les engagements tenant compte des annulations probables non décaissées sont inscrits au crédit du compte 468 610 « Charges à payer sur engagements de financement de formation ».

Les annulations probables sont estimées, en retenant la moyenne des annulations constatées calculée suivant les dispositions réglementaires ou, à défaut, au titre des trois derniers millésimes dont les engagements de financement ont été soldés par la réalisation ou l'annulation des formations. La probabilité d'annulation est ajustée lorsque certaines circonstances permettent d'envisager une variation significative de ces annulations.

Le taux d'annulation retenu pour le dispositif PTP est de 12.80% au 31 décembre 2023. Au 31 décembre 2022, il était de 14.21%.



2. Renseignements complémentaires

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

Le montant des engagements CIF CDI et CDD restant à payer à la date de clôture s'élève à 0€.

Règle de rattachement des dotations d'engagements :

Il n'y a plus de produits à recevoir pour le CIF-CDI et CIF-CDD au 31/12/2023.

La dotation d'engagement accordée, pour le PTP, sur l'exercice 2023, s'élève à 32 418 084 €. Des versements d'un montant total de 15 331 785 € ont déjà été perçus sur 2023. Il reste à recevoir 17 086 299 € constatés dans les comptes clos au 31/12/2023.

Règle de comptabilisation des Actions de formation :

Les actions de formation engagées restant à payer ou en attente de réalisation au 31/12/2023 sont comptabilisées en tant que charges à payer (cf. notamment le paragraphe « *ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION* » page précédente).



3. Plafonnement des frais de gestion

	FRAIS DE GESTION (ART. R. 6323-21-5)			FRAIS DE GESTION (ART. R. 6323-21-5)		TOTAL (hors PSE)	TRANSCO	PSE
	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L.5422-1	Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction	Information des salariés	Qualité des formations dispensées			
Achats et services extérieurs (dont redevances)	345 375,81	81 292,09	-	261 128,34	93 332,23	781 128	-	30 098,00
Impôts, taxes et versements assimilés	84 227,67	18 689,91	-	63 682,02	22 761,16	189 361	-	-
Charges de personnel	935 069,34	207 489,53	-	706 978,01	252 687,35	2 102 224	-	322 263,40
Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	76 094,45	-	-	76 094	-	-
Dotation aux amortissements et provisions	61 416,99	13 628,28	-	46 435,55	16 596,95	138 078	-	-
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	1 426 089,81	321 099,81	76 094,45	1 078 223,92	385 377,69	3 286 885,68	-	352 361,40
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)						3 300 000		
DIFFÉRENTIEL (III = I - II)						-		
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS						10%		

Une colonne grisée intitulée *PSE* a été rajoutée pour tenir compte des indemnités et des provisions pour litiges prud'homaux liées au PSE. Et une colonne TRANSCO pour mettre en évidence les charges liées au dispositif TRANSCO. Ces montants sont exclus du plafonnement du taux de C.O.M.

La répartition entre les colonnes du tableau a été faite selon un pourcentage défini par numéro de compte.



4. Autres informations

EFFECTIF :

Les effectifs sont calculés en Equivalents Temps Pleins (ETP)

L'effectif salarié moyen en ETP se ventile comme suit :

	ETP
Personnel CDI	31,25
Personnel CDD	2,12
Total	33,37

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Néant

5. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Détail de l'Actif

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	35 351	6 912	-	42 263
▫ Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	35 351	6 912	-	42 263
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains	186 622	-	-	186 622
▫ Constructions sur sol propre	3 079 893	24 589	-	3 104 482
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▫ Installations techniques	80 311	-	-	80 311
▫ Installations générales, agencements, aménagements	52 018	-	3 350	48 668
▫ Matériel de transport	24 882	-	-	24 882
▫ Matériel de bureau et informatique	141 649	106 671	40 835	207 484
▫ Mobilier	257 683	-	-	257 683
▫ Autres immobilisations corporelles	10 364	-	-	10 364
▫ Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
▫ Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL II	3 833 423	131 259	44 185	3 920 497

IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Prêt CIL (effort-construction)	29 436	-	-	29 436
▫ Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
▫ Avance Trésorerie SOGIBLOR	672	-	672	-
TOTAL III	30 108	-	672	29 436
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 898 882	138 171	44 858	3 992 196

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	32 090	2 822	-	34 912
▫ Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	32 090	2 822	-	34 912
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Constructions sur sol propre	1 400 946	85 435	-	1 486 381
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▫ Installations techniques	38 270	9 783	-	48 054
▫ Installations générales, agencements, aménagements	45 074	1 403	3 350	43 128
▫ Matériel de transport	24 882	-	-	24 882
▫ Matériel de bureau et informatique	113 413	30 353	40 835	102 930
▫ Mobilier	180 665	17 069	-	197 734
▫ Autres immobilisations corporelles	10 297	68	-	10 364
TOTAL II	1 813 547	144 111	44 185	1 913 473
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 845 637	146 933	44 185	1 948 385

5.1.3 Dépréciation de l'actif immobilisé

Une dépréciation a été constatée pour 305 110 € afin de prendre en compte la perte de valeur sur l'immeuble de Colmar. Une reprise exceptionnelle de 50 818 € a été comptabilisée sur l'exercice.

5.1.4 Etat des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Moyens communs			
□ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-	-
□ Frais de fonctionnement dotation CEP	-	-	-
□ Frais de fonctionnement sur projets FPSPP	-	-	-
□ Frais de fonctionnement sur PIC	-	-	-
□ Autres produits à recevoir :	37 491	37 491	-
□ Péréquation	-	-	-
□ Remboursements divers	2 186	2 186	-
□ Clients, Fournisseurs & Personnel	35 305	35 305	-
□ Prêts CIL :	29 436	-	29 436
Sous-total Moyens communs	66 927	37 491	29 436
CDI			
□ Créances et comptes rattachés au titre du CDI :	-	-	-
□ Collecte à recevoir	-	-	-
□ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
□ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2018) :	-	-	-
Sous-total CDI	-	-	-
CDD			
□ Créances et comptes rattachés au titre du CDD :	-	-	-
□ Collecte à recevoir	-	-	-
□ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
□ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2018) :	-	-	-
Sous-total CDD	-	-	-
PTP			
□ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	17 135 395	17 135 395	-
□ Collecte à recevoir	17 086 299	17 086 299	-
Remboursements divers	49 096	49 096	-
□ Subventions & aides publiques à recevoir :	1 264 867	1 264 867	-
□ FSE	-	-	-
□ Région	-	-	-
□ AGEFIPH	1 214 297	1 214 297	-
□ Etat	-	-	-
□ OCAPIAT	50 570	50 570	-
Sous-total PTP	18 400 263	18 400 263	-
TRANSCO			
□ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	-	-	-
□ Collecte à recevoir	-	-	-
□ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
□ FSE	-	-	-
□ Région	-	-	-
□ AGEFIPH	-	-	-
□ Etat	-	-	-
□ OCAPIAT	-	-	-
Sous-total Transco	-	-	-
Total	18 467 190	18 437 754	29 436

5.1.5 Produits à Recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
Moyens communs		
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Frais de fonctionnement dotation CEP	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur projets FPSPP	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur PIC	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	2 186	13 341
▫ Péréquation		
▫ Autres créances	2 186	12 841
▫ Subvention Région		
▫ Clients, Fournisseurs & Personnel	-	500
Sous total Moyens Généraux	2 186	13 341
CDI		
▫ Collecte à recevoir		
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2017) :	-	-
▫ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2018) :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total CDI	-	-
CDD		
▫ Collecte à recevoir	-	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2017) :	-	-
▫ Subventions Convention Cadre FPSPP-Etat (Annexe Financière 2018) :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total CDD	-	-

PTP		
▫ Collecte à recevoir	17 086 299	11 036 487
▫ Remboursements divers	49 096	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	1 264 867	1 034 491
▫ FSE		
▫ Région		
▫ AGEFIPH	1 214 297	972 297
▫ Etat		
▫ OCAPIAT	50 570	62 194
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur projets FPSPP		
▫ Frais de fonctionnement sur PRC		
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
▫ Péréquation		
▫ Remboursements divers		
▫ Clients, Fournisseurs & Personnel		
Sous total PTP	18 400 263	12 070 978
TRANSCO		
▫ Collecte à recevoir	-	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total TRANSCO	-	-
Total	18 402 449	12 084 319

5.1.6 Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
▫ Charges constatées d'avance moyens généraux :		
▫ sur Activité	35 524	41 415
▫ sur Fonctionnement		
Total	35 524	41 415



5.1.7 Comptes Bancaires

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTP		TRANSCO		Moyens communs	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BNP CPF PTP	-	-	-	-	480 041	-	-	-	-	-
BNP Livret CPF PTP	-	-	-	-	7 016 719	-	-	-	-	-
BPL CIF CDD ex Lorr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BNP CIF-CDI	4 696	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BNP Livret CDI	1 380 424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPAIC CIF CDD	-	-	21 297	-	-	-	-	-	-	-
BPAIC LIVRET CIF-CDD	-	-	201 578	-	-	-	-	-	-	-
BPAIC FONCTIONNEMENT	-	-	-	-	-	-	-	-	40 767	-
BPAIC Pivot fonct bis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPAIC LIVRET FONCT. 31923277029	-	-	-	-	-	-	-	-	454 076	-
BNP Transco	-	-	-	-	-	-	6 197 529	-	-	-
BNP Livret A CDI 008573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caisse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus à recevoir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 385 121	-	222 875	-	7 496 759	-	6 197 529	-	494 843	-

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD	PTP	TRANSCO	MC
Comptes de liaison débiteur	(844 897)	(80 876)	494 843	893 313	-
Comptes de liaison créditeur	-	-	(676 910)	-	494 843
Total	(844 897)	(80 876)	1 171 753	893 313	(494 843)

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2023

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD	PTP	TRANSCO
	540 224	141 999	8 668 512	7 090 842

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

5.2 Détail du Passif

5.2.1 Etat des provisions et des dépréciations

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
▫ Charges liées à la loi du 05/09/2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel	-	-	-	-
▫ Litiges	285 852	-	-	285 852
▫ Autres provisions :	-			-
- Indemnités de fin de carrière	19 363	17 582		36 945
Sous total I	305 215	17 582	-	322 797
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
▫ Immobilisations incorporelles				
▫ Immobilisations corporelles				
▫ Immobilisations financières				
▫ Entreprises cotisantes				
▫ Autres créances				-
▫ Autres provisions pour dépréciation :				
Sous total II	-	-	-	-
Sous total fonctionnement	305 215	17 582	-	322 797
CDI				
PROVISIONS				
▫ Charges de formation :				
▪ Provisions pour charges de formation :	-			-
▪ Provisions pour engagements de financement de formation :	-			-
▪ Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions				
▫ Litiges (Prud'hommes)	640 000	-	293 738	346 262
▫ Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	-			-
▫ Autres provisions pour dépréciation :	-			-
Sous total CDI	640 000	-	293 738	346 262
CDD				
PROVISIONS				
▫ Charges de formation :				
▪ Provisions pour charges de formation :				
▪ Provisions pour engagements de financement de formation :				
▪ Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions				
▫ Litiges (Prud'hommes)	160 000		73 435	86 565
▫ Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	-			-
Sous total CDD	160 000	-	73 435	86 565

PTP				
PROVISIONS				
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Charges de formation : ▪ Provisions pour charges de formation : ▪ Provisions pour engagements de financement de formation : ▪ Autres provisions : <ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour risque de non utilisation des subventions ▫ Litiges 				
Sous total PTP	-	-	-	-
TRANSCO				
PROVISIONS				
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Charges de formation : ▪ Provisions pour charges de formation : ▪ Provisions pour engagements de financement de formation : ▪ Autres provisions : <ul style="list-style-type: none"> - Provisions pour risque de non utilisation des subventions ▫ Litiges 				
Sous total TRANSCO	-	-	-	-
Total	1 105 215	17 582	367 173	755 624

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▫ Exploitation	17 582	367 173
▫ Financières	-	-
▫ Exceptionnelles	-	-
TOTAL GENERAL	17 582	367 173

Provisions pour risques et charges

Une provision pour litige prud'homaux est également comptabilisée dans le cadre de poursuites pour licenciements à motif sans cause réelle ni sérieuse. Compte tenu des jugements étant intervenus et des demandes formulées par les anciens salariés, cette provision a été ajustée à 432 827 € au 31 décembre 2023, soit une reprise de provision sur l'exercice à hauteur de 367 173 €.



Provisions pour retraite

Transitions Pro Grand Est provisionne ses engagements relatifs au régime de retraite. Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.10 % ;
- Mortalité : Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles ;
- Taux annuel de revalorisation : 0.43 % ;
- Taux de turnover employés : 22,07%
- Taux de turnover cadres : 5%

La provision constituée à la clôture de l'exercice s'élève à 36 945 €.

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

5.2.2 Etat des dettes

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
MOYENS COMMUNS				
▢ Fournisseurs :				
▢ Fournisseurs	101 912	101 912		
▢ FNP	17 677	17 677		
▢ Dettes fiscales :	104 575	104 575		
▢ Dettes sociales :	404 050	404 050		
▢ Contribution FPSPP	-	-		
▢ Autres dettes :	11 817	11 817		
▢ Emprunts :	-	-		
<i>Sous total Moyens généraux</i>	640 031	640 031	-	-
CDI				
▢ Dettes et comptes rattachés au titre du CDI :	-	-		-
▢ Fournisseurs :				
▢ Fournisseurs	-	-		-
▢ FNP	-	-		-
▢ Dettes fiscales :	-	-		-
▢ Dettes sociales :	-	-		-
▢ Contribution FPSPP	-	-		-
▢ Fonds réservés remboursables	-	-		-
▢ Autres dettes :	-	-		-
<i>Sous total CDI</i>	-	-	-	-
CDD				
▢ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :	-	-		-
▢ Fournisseurs :				
▢ Fournisseurs	-	-		-
▢ FNP	-	-		-
▢ Dettes fiscales :	-	-		-
▢ Dettes sociales :	-	-		-
▢ Contribution FPSPP	-	-		-
▢ Fonds réservés remboursables	-	-		-
▢ Autres dettes :	-	-		-
<i>Sous total CDD</i>	-	-	-	-



PTP				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du PTP :	24 579 273	24 579 273		-
▫ Fournisseurs :				-
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	674	674		-
▫ Dettes sociales :	104 823	104 823		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ France Compétences				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total PTP</i>	24 684 770	24 684 770	-	-
TRANSCO				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du TRANSCO :	5 695 307	5 695 307		-
▫ Fournisseurs :				-
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	-			-
▫ Dettes sociales :	-	-		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ Fonds réservés remboursables				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total TRANSCO</i>	5 695 307	5 695 307	-	-
<i>Total</i>	31 020 108	31 020 108	-	-

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

5.2.3 Charges à payer

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
Moyens communs		
▫ FNP - Fournisseurs :	17 677	17 719
▫ FNP	17 677	17 719
▫ Dettes fiscales :	22 342	17 501
▫ Etat - Autres charges à payer	22 342,31	17 501
▫ Dettes sociales :	303 541	238 922
▫ Personnel et comptes rattachés	213 177	164 610
▫ Sécurité sociale et autres organismes	90 364	74 312
▫ Contribution FPSPP		
▫ Autres dettes :	7 376	7 376
▫ PIC VAE	-	-
▫ Cotisations FPSPP	-	-
▫ Formation Prof - IJ reçues	-	-
▫ Autres charges à payer	7 376	7 376
▫ Intérêts courus	-	-
Sous total Moyens communs	350 937	281 518
CDI		
▫ Charges à payer sur Formations :	-	10 224
▫ CIF	-	10 224
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres		
▫ Dettes sociales :	-	-
▫ Sécurité sociale et autres organismes	-	-
Sous total CDI	-	10 224
CDD		
▫ Charges à payer sur Formations :	-	-
▫ CIF	-	-
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres		
▫ Dettes sociales :	-	-
▫ Sécurité sociale et autres organismes	-	-
Sous total CDD	-	-
PTP		
▫ Charges à payer sur Formations :	24 579 273	27 594 373
▫ PTP	24 579 273	27 594 373
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoiteurs divers		
Sous total PTP	24 579 273	27 594 373
TRANSCO		
▫ Charges à payer sur Formations :	318 765	663 952
▫ TRANSCO	318 765	663 952
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoiteurs divers		
Sous total TRANSCO	318 765	663 952
Total	25 248 975	28 550 067

5.2.4 Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Produits constatés d'avance moyens généraux : <ul style="list-style-type: none"> ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance CDI : <ul style="list-style-type: none"> ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance CDD : <ul style="list-style-type: none"> ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance PTP : <ul style="list-style-type: none"> ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance TRANSCO : <ul style="list-style-type: none"> ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement 	-	-
Total	-	-

5.2.5 Résultat Exceptionnel

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD		PTP		TRANSCO	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Différence de règlement								
▫ Autres produits exceptionnels		720 000		180 000		296 570		-
▫ Autres charges exceptionnelles	-		-		918 368		-	
▫ Dot//rep. Except. aux provisions	-	-	-	-				
Total	-	720 000	-	180 000	918 368	296 570	-	-

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD		PTP		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Prov impôt produits financiers								
▫ Solde dettes/créances antérieur(e)s					-	245 751		
▫ Régularisations diverses								
▫ OD AN non reportée								
▫ Ecart règlements								
▫ Chèques non débités								
▫ Financement du PSE								
Total	-	-	-	-	-	245 751	-	-

5.2.6 Affectation du Résultat

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2023		(422 358)
Reversement des RAN à France Compétence		(1 480 488)
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat 2023		(1 902 846)
Résultat 2023 de l'exercice		6 136 219
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat 2023 (CIF + PTP + Transco)		4 233 374

6. Autres informations

6.1.1 Réalisations de l'exercice 2023

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - GLOBAL						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	2 554 599 €	3 693 283 €	27 858 138 €		34 106 020 €
B	Engagements et compléments	3 196 €	50 080 €	49 893 €	36 332 194 €	36 435 363 €
C = A + B	Total I	2 557 795 €	3 743 363 €	27 908 031 €	36 332 194 €	70 541 383 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	831 815 €	1 410 258 €	23 294 650 €	9 062 923 €	34 599 646 €
E	Annulations de l'exercice N	1 325 522 €	824 742 €	2 916 185 €	1 574 998 €	6 641 447 €
F = D + E	Total II	2 157 337 €	2 235 000 €	26 210 835 €	10 637 921 €	41 241 093 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	400 458 €	1 508 363 €	1 697 196 €	25 694 273 €	29 300 290 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - CFP PTP						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	2 554 599 €	3 651 749 €	27 172 367 €		33 378 715 €
B	Engagements et compléments	3 196 €	50 080 €	45 071 €	35 978 500 €	36 076 847 €
C = A + B	Total I	2 557 795 €	3 701 829 €	27 217 438 €	35 978 500 €	69 455 562 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	831 815 €	1 375 940 €	22 839 486 €	9 007 313 €	34 054 554 €
E	Annulations de l'exercice N	1 325 522 €	817 525 €	2 825 659 €	1 574 998 €	6 543 704 €
F = D + E	Total II	2 157 337 €	2 193 465 €	25 665 145 €	10 582 311 €	40 598 258 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	400 458 €	1 508 364 €	1 552 293 €	25 396 189 €	28 857 304 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - TRANSCO						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	0 €	41 534 €	685 771 €		727 305 €
B	Engagements et compléments	0 €	0 €	4 822 €	353 694 €	358 516 €
C = A + B	Total I	0 €	41 534 €	690 593 €	353 694 €	1 085 821 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	0 €	34 318 €	455 164 €	55 610 €	545 092 €
E	Annulations de l'exercice N	0 €	7 217 €	90 526 €	0 €	97 743 €
F = D + E	Total II	0 €	41 535 €	545 690 €	55 610 €	642 835 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0 €	-1 €	144 903 €	298 084 €	442 986 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - GLOBAL						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 484 849 €	2 365 381 €	24 408 095 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				36 332 194 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				12,91%	
K= I * J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				4 689 615 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	831 815 €	1 410 258 €	23 294 650 €	9 062 923 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	1 484 849 €	2 365 381 €	24 408 095 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	322 220 €	876 979 €	1 120 371 €	22 578 468 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	322 220 €	876 979 €	1 120 371 €	22 578 468 €	24 898 038 €
Echéance à moins d'un an						22 578 468 €
Echéance à plus d'un an						2 319 570 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - CFP PTP						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 484 849 €	2 334 710 €	23 774 815 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				35 978 500 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				12,79%	
K= I * J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				4 601 454 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	831 815 €	1 375 940 €	22 839 486 €	9 007 313 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	1 484 849 €	2 334 710 €	23 774 815 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	322 220 €	876 979 €	1 011 319 €	22 368 755 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	322 220 €	876 979 €	1 011 319 €	22 368 755 €	24 579 273 €
Echéance à moins d'un an						22 368 755 €
Echéance à plus d'un an						2 210 518 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - TRANSCO						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	0 €	30 671 €	633 280 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				353 694 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				24,93%	
K= I * J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				88 161 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	0 €	34 318 €	455 164 €	55 610 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	0 €	30 671 €	633 280 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	0 €	0 €	109 052 €	209 713 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0 €	0 €	109 052 €	209 713 €	318 765 €
Echéance à moins d'un an						209 713 €
Echéance à plus d'un an						109 052 €

6.1.2 Liste des principaux financeurs en 2023

Financier	Montants
France Compétences	39 951 820 €
Agefiph	750 000 €
Région	133 861 €
DREETS	425 423

L'association a perçu une dotation exceptionnelle France Compétences en 2023 pour 7 533 736€.