

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

**Immeuble M
Les bureaux du Lac II
Rue Robert Caumont
33049 BORDEAUX**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LE CUMUL DE MANDAT VISE AUX ARTICLES L.6332-2-1 ET
R.6332-12 DU CODE DU TRAVAIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Immeuble M
Les bureaux du Lac II
Rue Robert Caumont
33049 BORDEAUX

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Siège social : Immeuble M - Les bureaux du Lac II - Rue Robert Caumont -
33049 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux administrateurs,

1 - 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 Nouvelle Aquitaine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

2 - 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Conformément au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue, l'Association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine constitue des charges à payer pour engagement de financement de formation diminué des annulations probables tels que décrits dans le paragraphe « Règle de rattachement des charges à payer de formation » de la note II.3 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre association pour le calcul de ces charges à payer. Nous avons notamment examiné, sur la base des éléments disponibles à la date de nos contrôles, les modalités de détermination des taux d'annulation d'engagement utilisés.

- Conformément au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue, l'Association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine rattache à l'exercice les concours à recevoir de France Compétences assis sur les salaires de l'exercice tels que décrits dans le paragraphe « Règle de rattachement des abondements France Compétences à recevoir » de la note II.3 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

4 - 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 le rapport financier des Trésoriers et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

5 - 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.

6 - 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 Paris, le 2 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
NSK AUDIT



Manuel Navarro

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	52 822	49 911	2 911	-
Immobilisations corporelles	3 417 611	2 188 231	1 229 381	864 267
Immobilisations financières	1096	-	1096	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	3 471 529	2 238 142	1 233 387	864 267
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances à recevoir au titre :				
▫ Du PTP	16 035 242	-	16 035 242	18 887 639
▫ Du FIPU	175 989	-	175 989	-
▫ Du PUR	16 948	-	16 948	-
FSE/ Etat / Régions/ Autres collectivités locales :				
▫ FSE	-	-	-	-
▫ ETAT TRANSCOFonctionnement	73 614	-	73 614	73 585
▫ REGION	-	-	-	-
▫ Autres (AGEFIPH-OPCOEP-AFDAS-FPETT)	505 765	16 803	488 961	545 312
Créances PTP (entreprises - de 50 salariés) :	55 082	-	55 082	81 845
Créances sociales et fiscales	-	-	-	229
Autres créances	213 865	206 720	7 145	10 339
Valeurs mobilières de placement	8 628 499	-	8 628 499	16 115 032
Disponibilités	3 552 949	-	3 552 949	753 358
Comptes de liaison entre dispositifs	408 572	-	408 572	185 105
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	29 666 525	223 523	29 443 002	36 652 444
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	57 518	-	57 518	64 439
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	57 518	-	57 518	64 439
TOTAL ACTIF (I+II+III)	33 195 572	2 461 665	30 733 907	37 581 150

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	(21016 160)	(24 239 914)
Résultat	(973 791)	3 223 754
Apports FONGECIF Aquitaine/ Poitou- Charentes/ Limousin	22 271756	22 271756
<i>Total des fonds propres (I)</i>	281805	1255 597
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Fonds dédiés au fonctionnement	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risques	-	-
▫ Provisions pour charges	-	-
▫ IFC	723 018	776 384
▫ Restructuration	-	-
▫ Litiges	-	13 000
<i>Total des provisions (III)</i>	723 018	789 384
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	22 164 421	28 594 704
France Compétences		
▫ Dettes de fonctionnement	-	-
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
▫ Autres dettes	183 753	-
Dettes fournisseurs	87 000	91730
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales Dispositifs	654	1 132
▫ Dettes sociales Dispositifs	26 393	47 655
▫ Dettes fiscales Fonctionnement	117 903	107 646
▫ Dettes sociales Fonctionnement	623 682	462 173
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	4 106	820
▫ Subvention TRANSCO à reverser	6 112 600	6 045 204
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	408 572	185 105
<i>Total des dettes (IV)</i>	29 729 083	35 536 170
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	30 733 907	37 581 150

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	32 362 436	42 381 759	(10 019 323)	-23.64%
▫ Au titre des collectes légales	32 362 436	35 755 223	(3 392 787)	-9.49%
▫ Reversement disponibilités excédentaires PTP 2022	-	6 626 536	(6 626 536)	-100.00%
ETAT :	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
▫ France Relance TRANSCO	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
SUBVENTIONS DE FORMATION :	1 164 028	725 608	438 421	60.42%
▫ AGEFIPH	580 000	643 109	(63 109)	-9.81%
▫ OPCOEP	73 993	90 338	(16 345)	-18.09%
▫ CCAPAT	-	(7 840)	7 840	-100.00%
▫ FPETT	16 834	-	16 834	N/A
▫ AFDAS	83 033	-	83 033	N/A
▫ Abondement PTP	410 169	-	410 169	N/A
UTILISATION DES FONDS DEBIES :	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/A
REP DE PROV POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS:	-	22 016	(22 016)	-100.00%
Total I : Produits de formation	33 870 270	43 643 239	(9 772 969)	-22.39%
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	16 803	-	16 803	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	8 059	(8 059)	-100.00%
CHARGES DE FORMATION FIPU :	1486 098	-	1486 098	N/A
CHARGES DE FORMATION PUR :	603 119	-	603 119	N/A
CHARGES DE FORMATION PTP CDI :	28 226 851	35 330 369	(7 103 519)	-20.11%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD :	959 878	1 799 804	(839 926)	-46.67%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO:	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES PTP:	-	-	-	N/A
REPORTS EN FONDS DEBIES :	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	410 169	-	410 169	N/A
Total II : Charges de formation	32 046 724	37 652 089	(5 605 365)	-14.89%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	1823 546	5 991 150	(4 167 604)	-69.56%

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0	14	(14)	-99.71%
TRANSFERTS DE CHARGES	32 933	44 855	(11 923)	-26.58%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ France Relance TRANSCO	12 366	16 727	(4 362)	-26.08%
▫ France Compétences	7 910	-	7 910	N/A
▫ Subvention PTP (cf avenant COM)	15 000	-	15 000	N/A
▫ Autre	5 275	-	5 275	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	55 854	-	55 854	N/A
Total IV : Produits de fonctionnement	129 338	61 596	67 741	109.98%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	580 273	628 125	(47 852)	-8%
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	212 004	197 261	14 742	7.47%
▫ Salaires et traitements	1 688 326	1 535 427	152 899	9.96%
▫ Charges sociales	821 127	734 981	86 146	11.72%
▫ Cotisation Certif Pro	35 675	32 027	3 649	11.39%
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	158 414	155 497	2 917	1.88%
▫ Dotation aux provisions	2 489	149 690	(147 201)	-98.34%
▫ Autres charges	183	0	183	44639.02%
Total V : Charges de fonctionnement	3 498 492	3 433 010	65 482	1.91%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 369 154)	(3 371 413)	2 259	-0.07%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(1 545 608)	2 619 736	(4 165 344)	-159.00%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	640 142	629 334	10 808	1.72%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	640 142	629 334	10 808	1.72%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 360	37 700	(24 340)	-64.56%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 672	83	17 590	21315.50%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(4 312)	37 617	(41 929)	-111.46%
IMPOT SOCIETE (XIV)	64 013	62 933	1 080	1.72%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	(973 791)	3 223 754	(4 197 546)	-130.21%
TOTAL PRODUITS	34 653 109	44 371 868	(9 718 759)	-21.90%
TOTAL CHARGES	35 626 901	41 148 114	(5 521 213)	-13.42%

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2024

ACTIF	PTP			
	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	3 446 534	2 222 027	1224 507	864 267
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	3 446 534	2 222 027	1224 507	864 267
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances au titre du PTP :	16 035 242		16 035 242	18 887 639
FSE/ Etat / Régions/ Autres collectivités locales :				
▣ FSE	-		-	-
▣ ETAT TRANSCOFonctionnement	73 614		73 614	73 585
▣ REGION	-		-	-
▣ Autres (AGEFIPH-OPCOEP-AFDAS-FPETT)	505 765	16 803	488 961	545 312
Créances PTP (entreprises - de 50 salariés) :	55 082		55 082	81845
Créances sociales et fiscales	-		-	229
Autres créances	-		-	10 339
Compte de liaison Moyens communs	64 166	-	64 166	64 439
Valeurs mobilières de placement	8 628 499		8 628 499	16 115 032
Disponibilités	2 138 664		2 138 664	753 358
Comptes de liaison entre dispositifs	-		-	185 105
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	27 501 033	16 803	27 484 229	36 716 883
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-		-	-
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	30 947 567	2 238 830	28 708 736	37 581 150

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2024

PASSIF	PTP	
	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(21016 160)	(24 239 914)
Résultat	(973 791)	3 223 754
Apports FONGECIF Aquitaine/ Poitou-Charentes/ Limousin	22 271 756	22 271 756
<i>Total des fonds propres (I)</i>	281 805	1255 597
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation TRANSCO	-	-
Fonds dédiés de fonctionnement TRANSCO	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risque	-	-
▫ Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	717 812	789 384
<i>Total des provisions (III)</i>	717 812	789 384
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	20 354 848	28 594 704
France Compétences		
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PTP	-	-
▫ Autres dettes	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales PTP	654	1 132
▫ Dettes sociales PTP	26 393	47 655
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
▫ Subvention TRANSCO à reverser	6 112 600	6 045 204
Compte de liaison Moyens communs	827 157	662 369
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	387 467	185 105
<i>Total des dettes (IV)</i>	27 709 118	35 536 170
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	28 708 736	37 581 150

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2024

	PTP 2024	PTP 2023	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	30 683 388	42 381 759	(11 698 371)	-27.60%
▫ Au titre des collectes légales	30 683 388	35 755 223	(5 071 835)	-14.18%
▫ Reversement disponibilités excédentaires PTP 2022	-	6 626 536	(6 626 536)	-100.00%
ETAT :	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
▫ France Relance TRANSCO	343 806	513 856	(170 050)	-0.33092976
▫				
SUBVENTIONS DE FORMATION :	753 859	725 608	28 252	3.89%
▫ AGEFIPH	580 000	643 109	(63 109)	-9.81%
▫ OPCOEP	73 993	90 338	(16 345)	-18.09%
▫ OCAPIAT	-	(7 840)	7 840	-100.00%
▫ FPETT	16 834	-	16 834	N/A
▫ AFDAS	83 033	-	83 033	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/A
REP DE PROV POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS:	-	22 016	(22 016)	-100.00%
Total I : Produits de formation	31 781 053	43 643 239	(11 862 185)	-27.18%
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	16 803	-	16 803	N/A
CHARGES DE FORMATION PTP CDI	28 226 851	35 330 369	(7 103 519)	-20.11%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD	959 878	1 799 804	(839 926)	-46.67%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	8 059	(8 059)	-100.00%
REPORTS EN FONDS DEDIES TRANSCO:	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	4 10 169	-	4 10 169	N/A
Total II : Charges de formation	29 957 507	37 652 089	(7 694 582)	-20.44%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	1 823 546	5 991 150	(4 167 604)	-69.56%

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	PTP 2024	PTP 2023	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0	14	(14)	-99.71%
TRANSFERTS DE CHARGES	32 691	44 855	(12 165)	-27.12%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ France Relance - TRANSCO	12 366	16 727	(4 362)	-26.08%
▫ Autres subventions	5 236	-	5 236	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	55 444	-	55 444	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	105 736	61 596	44 140	71.66%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	576 359	628 125	(51 767)	-8.24%
▫ Impôts et taxes	210 573	197 261	13 312	6.75%
▫ Salaires et traitements	1 676 937	1 535 427	141 509	9.22%
▫ Charges sociales	815 587	734 981	80 606	10.97%
▫ Cotisation Certif Pro	35 435	32 027	3 408	10.64%
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	157 346	155 497	1 848	1.19%
▫ Dotation aux provisions	2 472	149 690	(147 218)	-98.35%
▫ Autres charges	182	0	182	44339.02%
Total V : Charges liées au fonctionnement	3 474 891	3 433 010	41 881	1.22%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 369 154)	(3 371 413)	2 259	-0.07%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(1 545 608)	2 619 736	(4 165 344)	-159.00%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	640 142	629 334	10 808	1.72%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/ A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	640 142	629 334	10 808	1.72%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 360	37 700	(24 340)	-64.56%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 672	83	17 590	21315.50%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(4 312)	37 617	(4 1929)	-111.46%
IMPOT SOCIETE (XIV)	64 013	62 933	1080	1.72%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	(973 791)	3 223 754	(4 197 546)	-130.21%
TOTAL PRODUITS	32 540 291	44 371 868	(11 831 577)	-26.66%
TOTAL CHARGES	33 514 083	41 148 114	(7 634 031)	-18.55%

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

PTP Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2021 et antérieur	2022	2023	2024	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	153 415 €	2 684 982 €	29 039 741 €		31 878 138 €
B	Engagements et compléments	0 €	3 178 €	345 411 €	32 575 703 €	32 924 293 €
C = A + B	Total I	153 416 €	2 688 159 €	29 385 152 €	32 575 703 €	64 802 430 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	60 968 €	2 048 611 €	25 765 568 €	9 912 513 €	37 787 659 €
E	Annulations de l'exercice N	87 613 €	450 809 €	1 930 404 €	1 562 559 €	4 031 384 €
F = D + E	Total II	148 581 €	2 499 420 €	27 695 971 €	11 475 071 €	41 819 044 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	4 835 €	188 739 €	1 689 181 €	21 100 632 €	22 983 387 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par		2021 et antérieur	2022	2023	2024	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	109 963 €	1 832 946 €	26 651 796 €		28 594 704 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				32 575 703 €	32 575 703 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				10.42%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				3 392 969 €	3 392 969 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				9 912 513 €	9 912 513 €
L	Extourne charges à payer pour EFF	109 963 €	1 832 946 €	26 651 796 €		28 594 704 €
M	Charges à payer pour EFF	1 912 €	76 894 €	1 006 046 €	19 269 996 €	20 354 848 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	1 912 €	76 894 €	1 006 046 €	19 269 996 €	20 354 848 €
Échéance à moins d'un an		1 912 €	76 894 €	987 361 €	18 666 819 €	19 732 986 €
Échéance à plus d'un an		- €	- €	18 685 €	603 177 €	621 862 €

BILAN ACTIF FIPU - EXERCICE 2024

ACTIF	FIPU			
	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	17 358	11 191	6 167	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	17 358	11 191	6 167	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances au titre du FIPU :				
▣ Formation	170 027	-	170 027	-
▣ Fonctionnement	5 962	-	5 962	-
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
▣	-	-	-	-
▣	-	-	-	-
Créances FIPU (entreprises - de 50 salariés) :	-	-	-	-
Créances sociales et fiscales	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	340	-	340	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	1309 146	-	1309 146	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	1485 475	-	1485 475	-
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	1502 832	11 191	1491642	-

BILAN PASSIF FIPU - EXERCICE 2024

PASSIF	FIPU	
	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat	0	-
<i>Total des fonds propres (I)</i>	0	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Fonds dédiés de fonctionnement	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▣ Provisions pour risque	-	-
▣ Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	3 615	-
<i>Total des provisions (III)</i>	3 615	-
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1287 376	-
France Compétences		
▣ Reversement au titre des disponibilités excédentaires FIPU	-	-
▣ Autres dettes	175 703	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales FIPU	-	-
▣ Dettes sociales FIPU	-	-
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	-	-
▣ Subvention à reverser	-	-
Compte de liaison Moyens communs	3 843	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	21 105	-
<i>Total des dettes (IV)</i>	1488 027	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1491642	-

COMPTE DE RESULTAT FIPU EN LISTE - EXERCICE 2024

	FIPU 2024	FIPU 2023	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	1486 098	-	1486 098	N/ A
▫ Au titre des collectes légales	1486 098	-	1486 098	N/A
ETAT :	-	-	-	N/ A
▫	-	-	-	N/A
▫	-	-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
▫			-	N/A
▫			-	N/A
▫			-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
REPRISE DE PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBV.	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	1486 098	-	1486 098	N/ A
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION FIPU	1486 098	-	1486 098	N/ A
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	-	-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEDIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	1486 098	-	1486 098	N/ A
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	-	-	-	N/ A

COMPTE DE RESULTAT FIPU EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	FIPU 2024	FIPU2023	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	172	-	172	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ France Compétences	5 962	-	5 962	N/A
▫ Subvention PTP (cf avenant COM)	10 000	-	10 000	N/A
▫ Autres subventions	28	-	28	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDES :	-	-	-	N/A
REP DE PROV POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS:	292	-	292	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	16 453	-	16 453	N/A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	2 729	-	2 729	N/A
▫ Impôts et taxes	997	-	997	N/A
▫ Salaires et traitements	7 940	-	7 940	N/A
▫ Charges sociales	3 862	-	3 862	N/A
▫ Cotisation Certif Pro	168	-	168	N/A
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	745	-	745	N/A
▫ Dotation aux provisions	12	-	12	N/A
▫ Autres charges	1	-	1	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	16 453	-	16 453	N/A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	0	-	0	N/A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	0	-	0	N/A
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	N/A
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	-	-	-	N/A
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	-	-	N/A
IMPOT SOCIETE (XIV)	-	-	-	N/A
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	0	-	0	N/A
TOTAL PRODUITS	1502 551	-	1502 551	N/A
TOTAL CHARGES	1502 551	-	1502 551	N/A

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

FIPU Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2024	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N		- €
B	Engagements et compléments	1660 445 €	1660 445 €
C = A + B	Total I	1660 445 €	1660 445 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	198 722 €	198 722 €
E	Annulations de l'exercice N	22 745 €	22 745 €
F = D + E	Total II	221 468 €	221 468 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	1 438 977 €	1 438 977 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2024	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N		- €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N	1660 445 €	1660 445 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N	10.50%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N	174 347 €	174 347 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	198 722 €	198 722 €
L	Extourne charges à payer pour EFF		- €
M	Charges à payer pour EFF	1 287 376 €	1 287 376 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	1 287 376 €	1 287 376 €
Échéance à moins d'un an		709 279 €	709 279 €
Échéance à plus d'un an		578 096 €	578 096 €

BILAN ACTIF Prévention Usure-Reconversion - EXERCICE 2024

ACTIF	Prévention Usure-Reconversion			
	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	7 637	4 924	2 713	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	7 637	4 924	2 713	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances au titre du PUR :				-
▣ Formation	15 000	-	15 000	
▣ Fonctionnement	1948	-	1948	
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
▣	-	-	-	-
▣	-	-	-	-
Créances PUR (entreprises - de 50 salariés) :	-	-	-	-
Créances sociales et fiscales	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	157	-	157	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	105 139	-	105 139	-
Comptes de liaison entre dispositifs	408 572	-	408 572	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	530 816	-	530 816	-
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	538 453	4 924	533 529	-

BILAN PASSIF Prévention Usure- Reconversion - EXERCICE 2024

PASSIF	Prévention Usure- Reconversion	
	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat	0	-
<i>Total des fonds propres (I)</i>	0	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Fonds dédiés de fonctionnement	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risque	-	-
▫ Provisions pour charges	-	-
▫ Provisions IFC	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	1591	-
<i>Total des provisions (III)</i>	1591	-
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	522 198	-
France Compétences		
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PUR	-	-
▫ Autres dettes	8 050	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales PUR	-	-
▫ Dettes sociales PUR	-	-
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
▫ Subvention à reverser	-	-
Compte de liaison Moyens communs	1691	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
<i>Total des dettes (IV)</i>	531 939	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	533 529	-

COMPTE DE RESULTAT Prévention Usure- Reconversion EN LISTE - EXERCICE 2024

	PUR 2024	PUR 2023	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	192 950	-	192 950	N/ A
▫ Au titre des collectes légales	192 950	-	192 950	N/ A
ETAT :	-	-	-	N/ A
▫	-	-	-	N/ A
▫	-	-	-	N/ A
SUBVENTIONS DE FORMATION :	4 10 169	-	4 10 169	N/ A
▫ Abondement PTP	4 10 169	-	4 10 169	N/ A
▫	-	-	-	N/ A
▫	-	-	-	N/ A
UTILISATION DES FONDS DEBIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
REP DE PROV POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS:	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	603 119	-	603 119	N/ A
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION PUR	603 119	-	603 119	N/ A
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	-	-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEBIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	603 119	-	603 119	N/ A
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I- total II)	-	-	-	N/ A

COMPTE DE RESULTAT Prévention Usure-Reconversion EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	PUR 2024	PUR 2023	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	70	-	70	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ France Compétences	1948	-	1948	N/A
▫ Subvention PTP(cf avenant COM)	5 000	-	5 000	N/A
▫ Autres subventions	11	-	11	N/A
UTILISATION DES FONDS DEIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	119	-	119	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	7 148	-	7 148	N/A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	1 186	-	1 186	N/A
▫ Impôts et taxes	433	-	433	N/A
▫ Salaires et traitements	3 450	-	3 450	N/A
▫ Charges sociales	1 678	-	1 678	N/A
▫ Cotisation Certif Pro	73	-	73	N/A
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	324	-	324	N/A
▫ Dotation aux provisions	5	-	5	N/A
▫ Autres charges	0	-	0	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	7 148	-	7 148	N/A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	0	-	0	N/A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III +total VI)	0	-	0	N/A
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	N/A
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	-	-	-	N/A
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	-	-	N/A
IMPOT SOCIETE (XIV)	-	-	-	N/A
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII +total X +total XIII- XIV)	0	-	0	N/A
TOTAL PRODUITS	6 10 267	-	6 10 267	N/A
TOTAL CHARGES	6 10 267	-	6 10 267	N/A

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

PUR Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2024	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N		- €
B	Engagements et compléments	673 876 €	673 876 €
C = A + B	Total I	673 876 €	673 876 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	80 921 €	80 921 €
E	Annulations de l'exercice N	30 839 €	30 839 €
F = D + E	Total II	111 760 €	111 760 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	562 116 €	562 116 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2024	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N		- €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N	673 876 €	673 876 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N	10.50%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N	70 757 €	70 757 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	80 921 €	80 921 €
L	Extourne charges à payer pour EFF		- €
M	Charges à payer pour EFF	522 198 €	522 198 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	522 198 €	522 198 €
Échéance à moins d'un an		458 978 €	458 978 €
Échéance à plus d'un an		63 219 €	63 219 €

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2024

ACTIF	MOYENS COMMUNS			
	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	52 822	49 911	2 911	-
Immobilisations corporelles	3 417 611	2 188 231	1 229 381	864 267
Immobilisations financières	1096	-	1096	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	3 471 529	2 238 142	1 233 387	864 267
ACTIF CIRCULANT				
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités				
▫ ETAT - TRANSCOFONCTIONNEMENT	73 614.05	-	73 614	73 585
▫		-	-	-
France Compétences :				
▫ Frais de gestion FIPU	5 962	-	5 962	-
▫ Frais de gestion PUR	1948	-	1948	-
Autres subventions	-	-	-	-
Autres créances	213 865	206 720	7 145	10 568
Compte de liaison Moyens communs	1409 522	-	1409 522	1303 162
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	1704 911	206 720	1498 191	1387 314
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	57 518	-	57 518	64 439
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	57 518	-	57 518	64 439
TOTAL ACTIF (I+II+III)	5 233 958	2 444 862	2 789 097	2 316 020

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2024

PASSIF	MOYENS COMMUNS	
	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
Autres fonds propres		
<i>Total des fonds propres (I)</i>	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés de fonctionnement	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▫ IFC	723 018	776 384
▫ Restructuration	-	-
▫ Litiges	-	13 000
<i>Total des provisions (III)</i>	723 018	789 384
DETTES		
France Compétences	-	-
Dettes fournisseurs	87 000	91 730
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	117 903	107 646
▫ Dettes sociales	623 682	462 173
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	4 106	820
Compte de liaison investissement	1 233 387	864 267
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
<i>Total des dettes (IV)</i>	2 066 078	1 526 636
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	2 789 097	2 316 020

L'objet social de TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE est conformément à l'article 4 de ses statuts d'assurer la gestion des projets de transition professionnelle des salariés et de réaliser l'analyse des besoins en emploi et en compétences sur le territoire ainsi que le déploiement des certifications paritaires interprofessionnelles

Pour se faire, l'association a obtenu des financements en provenance de France Compétences lui permettant d'avoir les moyens nécessaires pour couvrir l'ensemble du territoire régional et remplir au mieux sa mission de proximité.

Elle emploie 35 personnes équivalent temps plein au 31 décembre 2024.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la mise en place de mesures de prévention de l'usure professionnelle introduites par la loi de financement rectificative de la sécurité sociale pour 2023, le décret 2023-759 est entré en vigueur le 10 août 2023 publié au JO le 11 août 2023. Il prévoit la création d'un fonds d'investissement dans la prévention de l'usure professionnelle et est relatif au compte professionnel.

Depuis 2023, deux nouveaux dispositifs sont mis en place au sein de l'association le C2P et le FIPU, leurs frais de gestion ne peuvent excéder 3% des montants consommés au titre du financement.

L'association a engagé des travaux de rénovation sur son site de NIORT en 2023, qui ont été mis en service 1^{er} août 2024. Ils représentent un investissement total de 465K€ incluant le mobilier.

Le Conseil d'administration de France Compétences a voté en date du 16 mai 2024 une baisse de la dotation PTP.

Vu le taux de répartition voté pour l'année 2024, l'impact pour Transitions Pro Nouvelle-Aquitaine a été une baisse de la dotation annuelle PTP de 13.3% par rapport à la dotation initiale prévisionnelle totale.

Afin de tenir compte de cette baisse, un avenant de la COM a été signé avec l'Etat. Le taux de frais de gestion est ainsi passé de 9.75% à 11% de la dotation reçue.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014-03, aux prescriptions du code de commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par l'autorité des normes comptables.

Plan comptable

Les comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle sont établis à compter du 1er janvier 2023 sur la base des dispositions du Règlement ANC n°2023-07 du 10 novembre 2023 modifiant le règlement de l'ANC n° 2019-03 du 5 juillet 2019.

Il définit les règles de comptabilisation des soldes d'engagements de financement de formation à la clôture :

A la clôture de l'exercice, est comptabilisée au crédit du compte Charges à payer la totalité des engagements de financement de formation, nets des annulations probables, non décaissés.

Sur l'exercice 2024, l'association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine a géré les flux financiers au sein de plusieurs sections financières :

- section PTP qui enregistre les opérations de la section financière transitions professionnelles depuis le 1^{er} janvier 2019
- section PUR qui enregistre les opérations financières des dossiers engagés depuis le 1^{er} janvier 2024
- section FIPU qui enregistre les opérations financières des dossiers engagés depuis le 1^{er} janvier 2024

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Depuis le 1er janvier 2005, il a été fait application des règlements CRC 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatifs à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Pour l'application de ces textes, la méthode prospective (réallocation des valeurs nettes comptables) a été retenue.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

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

Logiciels informatiques	de 1 an à 3 ans
Constructions	de 12 à 40 ans
Agencements des constructions	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 4 à 5 ans

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Fonds propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Les apports, au 1^{er} janvier 2017, des 3 entités (Aquitaine, Poitou -Charentes et Limousin) dans le cadre de la fusion comptabilisés en fonds associatifs sans droit de reprise
- Le report à nouveau de 2023
- Du résultat de l'exercice clos au 31/12/2024

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Règles comptables particulières

Règle de détermination des subventions à recevoir

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre TRANSITIONS PRO et les Organismes Financeurs (FSE, Etat) sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

La partie des ressources qui n'a pu, à la clôture de l'exercice, être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est constatée au compte de passif "fonds dédiés" en contrepartie d'une charge comptabilisée dans le compte "Reports en fonds dédiés".

Les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" seront rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Excédents financiers

Conformément à l'article R6332-27 du code du travail, les disponibilités dont Transitions Pro peut disposer au 31 décembre d'une année donnée au titre du PTP, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos (hors dotations aux amortissements et provisions). Ces disponibilités excédentaires sont à reverser à France Compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, Transitions Pro Nouvelle-Aquitaine n'a pas d'excédent de trésorerie à reverser à France Compétences.

Règle de rattachement des abondements France Compétences à recevoir

Au 31 décembre 2024, les abondements à recevoir assis sur les salaires 2024 ont été déterminés sur la base des encaissements 2025 reçus de la part de France Compétences à la date d'arrêté des comptes.

Ces abondements à recevoir représentent un montant de 16 035 242 € pour le solde PTP 2024, de 175 989€ pour le FIPU et 16 948€ pour le PUR-C2P.

Les concours de France Compétences comptabilisés en 2024 pour 30 683 066 € se composent :

- Des dotations encaissées en 2024 pour 16 340 920€, minorées de 15 000€ suite aux reversements aux sections FIPU et PUR-C2P au titre des frais de gestion
- Des dotations à recevoir pour 16 036 516 €.

Règle de rattachement des charges à payer de formation

Les charges de formation correspondent au montant des engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, sont diminuées des annulations probables.

Les annulations probables sont valorisées à partir d'un taux moyen d'annulation déterminé dispositif par dispositif sur la base de l'observation des annulations passées sur les exercices 2022, 2023 et 2024.

Ainsi, les taux d'annulation suivants ont été retenus pour 2024 par dispositif :

- | | |
|---------------|-------|
| • PTP CDI | 10.5% |
| • PTP CDD | 8% |
| • PTP Transco | 10.5% |
| • FIPU | 10.5% |
| • PUR | 10.5% |

Autres produits et charges de formation

Conformément à l'article D4163-30-3 du Code du Travail, la section PTP a abondé la section PUR-C2P d'un montant de 410 K€. Cette opération se traduit dans les comptes 2024 par un produit de formation de 410 K€ pour la section PUR-C2P et par une charge de formation de 410 K€ pour la section PTP.

➤Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'association comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'association applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2024 est de 3.35 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Ils représentent un montant de 723 018 Euros au 31 décembre 2024.

La dotation à la provision de l'exercice a été de 2 489 Euros.

La reprise de provision correspondante aux départs s'élève à 55 854€.

➤Autres informations

Effectifs : Les effectifs sont calculés en équivalents Temps Pleins (ETP) se ventile comme suit

	ETP
Personnel CDI	33.00
Personnel CDD	1.57
Total	34.57

4. MODE DE VENTILATION DES OPERATIONS PAR ACTIVITE

Le compte de résultat est réalisé selon les dispositions légales qui conduisent les TRANSITIONS PRO à répartir les opérations courantes annuelles en fonction de leurs activités

Nous avons établi ces répartitions selon les modalités suivantes :

- Affectation à chacune des activités des produits et charges qui leur sont propres.
- Les charges de fonctionnement ont été affectées proportionnellement à chacune des sections en fonction des charges décaissées par chaque dispositif.

Les actifs et passifs directement affectables aux sections PTP, PUR et FIPU ont été rattachés aux sections ad-hoc, les autres ont été enregistrés dans la section moyens mis en commun en 2024.

5. FRAIS D'INFORMATION ET DE GESTION

Transitions Pro Nouvelle Aquitaine

Convention d'Objectifs et de Moyens									
Frais de gestion (Art. D6323-21-5)									
Dotation :	30 683 388 €	Instruction et suivi des projets de reconversion professionnelle mentionnés au 4° du I de l'article L.4163-7 du code du travail	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 3° du IV de l'article L.221-1-5 du code de la sécurité sociale	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L.5422-1 du code du travail	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	Total C. O. M. PTP
C. O. M. 2024	Taux								11.00%
	Montant								3 375 173 €
Frais de gestion FIPU-PUR	Montant	6 948 €	15 962 €						22 910 €
Total frais de gestion	Montant								3 398 083 €
Compte de résultat	Montant	0 €	0 €	1876 063 €	375 579 €	82 256 €	579 097 €	456 160 €	3 369 154 €
	%	0.00%	0.00%	6.11%	1.22%	0.27%	1.89%	1.49%	10.98%
	Ecart	0 €	0 €						6 019 €
Compte de classe 6 (hors 656, 657 et 68 provisions pour formation)	60	57 €	132 €	16 292 €	2 814 €	-	5 153 €	3 488 €	27 748 €
	61	548 €	1262 €	155 910 €	26 933 €	-	49 315 €	33 382 €	265 540 €
	62	580 €	1335 €	98 964 €	17 096 €	82 256 €	61 301 €	21 189 €	280 807 €
	63	433 €	997 €	123 151 €	21 274 €	-	38 953 €	26 368 €	209 746 €
	64	5 127 €	11 802 €	1403 374 €	300 031 €	-	419 070 €	360 257 €	2 482 732 €
	65	73 €	169 €	35 402 €	18 €	-	34 €	23 €	35 477 €
	68	329 €	757 €	93 507 €	16 163 €	-	29 500 €	20 020 €	159 190 €
	73	-1948 €	-5 962 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	0 €
	74	-5 011 €	-10 028 €	-3 032 €	-524 €	-	-959 €	-649 €	-5 164 €
	75	0 €	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	0 €
	78	-119 €	-292 €	-32 105 €	-5 546 €	-	-10 155 €	-6 874 €	-54 680 €
	79	-70 €	-172 €	-15 401 €	-2 681 €	-	-13 115 €	-1 044 €	-32 241 €

L'avenant COM prévoit qu'un montant global de 15 K€ de la dotation reçue peut être affectée par l'association Transitions Pro à la section financière FIPU et à la section financière PUR-C2P pour la gestion des dispositifs afférents à ces sections. Ce montant, qui n'est pas comptabilisé dans les frais de gestion PTP, peut être réparti entre les deux sections à la discrétion de l'association de Transitions Pro.

L'association a donc décidé d'affecter 10 K€ à la section FIPU et 5 K€ à la section PUR-C2P. Cela se traduit comptablement par une diminution de 15 K€ de la dotation PTP et une augmentation des produits de fonctionnement de 10 K€ pour le FIPU et de 5 K€ pour le PUR-C2P.

6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESUTAT

Contributions volontaires en nature : L'entité n'est pas en capacité de fournir un système fiable d'évaluation permettant de quantifier les informations des contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

Dans le cadre de son activité, ces contributions ne représentent pas un caractère significatif

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2024

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/ 12/ 2024	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2024
ACTIVITE PTP				
LIVRET ASSOCIATIF PTP	10 000	10 000	-	-
COMPTE A TERME	2 141 499	2 141 499	-	-
LIVRET ASSOCIATIF TRANSCO	6 477 000	6 477 000	-	-
Total I	8 628 499	8 628 499	-	-
ACTIVITE FIPU				
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total II	-	-	-	-
ACTIVITE PUR				
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (total I + total II + total III)	8 628 499	8 628 499	-	-

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	PTP		FIPU		PUR	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BANQUE COURTOIS FCT	33 783	-	170	-	75	-
BANQUE COURTOIS PTP	1 393 220	-	-	-	-	-
BANQUE COURTOIS TRANSCO	367 850	-	-	-	-	-
BANQUE COURTOIS FIPU	-	-	1 308 976	-	-	-
BANQUE COURTOIS PUR	-	-	-	-	105 064	-
INTERETS COURUS A RECEVOIR	125 137	-	-	-	-	-
INTERETS COURUS A RECEVOIR TRANSCO	218 674	-	-	-	-	-
Total	2 138 664	-	1 309 146	-	105 139	-

COMPTES DE LIAISON	PTP	FIPU	PUR
Comptes de liaison débiteur	-	-	408 572
Comptes de liaison créditeur	387 467	21 105	-
Total	(387 467)	(21 105)	408 572

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2024

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	PTP	FIPU	PUR
	10 767 164	1 309 146	105 139

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
FIPU			
▣ Créances et comptes rattachés au titre du FIPU :	170 027	170 027	-
▣ Dotation à recevoir	170 027	170 027	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances sociales :	-	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-	-
▣ Autres créances :	-	-	-
▣	-	-	-
<i>Sous-total FIPU</i>	170 027	170 027	-
PUR			
▣ Créances et comptes rattachés au titre du PUR :	15 000	15 000	-
▣ Dotation à recevoir	15 000	15 000	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances sociales :	-	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-	-
▣ Autres créances :	-	-	-
▣	-	-	-
<i>Sous-total PUR</i>	15 000	15 000	-
PTP			
▣ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	16 090 324	16 090 324	-
▣ Dotation à recevoir	16 035 242	16 035 242	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	55 082	55 082	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	505 765	505 765	-
▣ FSE	-	-	-
▣ Etat - TRANSCOformation	-	-	-
▣ FPETT	16 834	16 834	-
▣ AGEFIPH	330 000	330 000	-
▣ OPCOAFDAS	83 033	83 033	-
▣ OPCOEP	75 898	75 898	-
▣ Créances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances sociales :	-	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Autres créances :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
<i>Sous-total PTP</i>	16 596 089	16 596 089	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	81524	81524	-
▣ Frais de gestion FIPU	5962	5962	-
▣ Frais de gestion PUR	1948	1948	-
▣ Etat - TRANSCOfonctionnement	73 614	73 614	-
▣ Créances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Créances sociales :	229	229	-
▣ Avances et acomptes	229	229	-
▣	-	-	-
▣ Autres créances :	213 636	213 636	-
▣ Produits à recevoir de fonctionnement	6 916	6 916	-
▣ Avoir à recevoir	-	-	-
▣ Affaires TA&BAYONNE	206 720	206 720	-
<i>Sous-total Moyens Communs</i>	295 389	295 389	-
Total	17 076 505	17 076 505	-

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
FIPU		
▣ Créances et comptes rattachés au titre du FIPU :	170 027	-
▣ Dotation à recevoir	170 027	-
▣ Frais de gestion à recevoir	-	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▣	-	-
▣ Créances fiscales :	-	-
▣	-	-
▣ Créances sociales :	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-
▣ Autres créances :	-	-
▣ Extourne frais bancaires à recevoir	-	-
Sous-total FIPU	170 027	-
PUR		
▣ Créances et comptes rattachés au titre du PUR :	15 000	-
▣ Dotation à recevoir	15 000	-
▣ Frais de gestion à recevoir	-	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▣	-	-
▣ Créances fiscales :	-	-
▣	-	-
▣ Créances sociales :	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-
▣ Autres créances :	-	-
▣ Extourne frais bancaires à recevoir	-	-
Sous-total PUR	15 000	-
PTP		
▣ Dotation à recevoir	16 035 242	18 887 639
▣ Avances entreprises de - de 50 salariés	55 082	81845
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	505 765	545 312
▣ FSE	-	-
▣ Etat - TRANSFORMATION	-	-
▣ FPETT	16 834	-
▣ AGEFIPH	330 000	397 009
▣ OPCOAFDAS	83 033	57 965
▣ OPCOEP	75 898	90 338
▣ Créances fiscales :	-	-
▣	-	-
▣ Créances sociales :	-	-
▣ Avances et acomptes	-	-
▣ Autres produits à recevoir :	-	-
▣	-	-
Sous total PTP	16 596 089	19 514 796
Moyens Communs		
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	81524	73 585
▣ Frais de gestion FIPU	5962	-
▣ Frais de gestion PUR	1948	-
▣ Etat - TRANSFORMATION	73 614	73 585
▣ Produits à recevoir de fonctionnement :	6 885	3 331
▣ IJSET IJP	4 062	3 331
▣ RBT PTP	836	-
▣ CHEQUES DE JEUNER	288	-
▣ Diag Eco Flux	1700	-
▣ Autres produits à recevoir :	206 949	213 957
▣ Avoir à recevoir	-	3 294
▣ Affaires TA&BAYONNE	206 720	206 720
▣ Autre	229	3 943
Sous total MC	295 357	290 873
Total	17 076 473	19 805 669
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
▣ Charges constatées d'avance PTP :	-	-
▣ Charges constatées d'avance FIPU :	-	-
▣ Charges constatées d'avance PUR :	-	-
▣ Charges constatées d'avance Moyens Communs :	57 518	64 439
Total	57 518	64 439

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQANS AU +	A PLUS DE CINQANS
FIPU				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du FIPU :	1287 376	709 279	578 096	-
▣ Dettes sociales :				
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▣ Organismes sociaux de formation	-	-	-	-
▣				
▣ France Compétences				
▣ Trop perçu FIPU (décote prévisionnelle)	175 703	175 703	-	-
▣ Autres dettes :				
▣	-	-	-	-
Sous total FIPU	1463 079	884 982	578 096	-
PUR				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du PUR :	522 198	458 978	63 219	-
▣ Dettes sociales et fiscales :				
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▣ Organismes sociaux	-	-	-	-
▣				
▣ France Compétences				
▣ Trop perçu PUR (décote prévisionnelle)	8 050	8 050	-	-
▣ Autres dettes :				
▣	-	-	-	-
Sous total PUR	530 248	467 028	63 219	-
PTP				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du PTP :	20 354 848	19 732 986	621 862	-
▣ Dont TRANSCO	310 674	199 571	111 103	-
▣ Dettes sociales et fiscales :				
▣ Personnel et comptes rattachés - PTP				-
▣ Organismes sociaux - PTP	26 393	26 393	-	-
▣ Etat et autres collectivités publiques - PTP	654	654	-	-
▣ France Compétences				
▣ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PTP	-	-	-	-
▣ Autres dettes :				
▣ Charges à payer	-	-	-	-
▣ Subvention TRANSCO à reverser	6 112 600	6 112 600	-	-
Sous total PTP	26 494 494	25 872 632	621 862	-
Moyens Communs				
▣ Fournisseurs :				
▣ Fournisseurs	52 000	52 000	-	-
▣ FNP	35 000	35 000	-	-
▣ Dettes fiscales :				
▣ Etat - Impôts	64 013	64 013	-	-
▣ Etat et autres collectivités publiques	53 890	53 890	-	-
▣				-
▣ Dettes sociales :				
▣ Personnel et comptes rattachés	358 309	358 309	-	-
▣ Organismes sociaux	265 374	265 374	-	-
▣ Autres dettes :				
▣ Charges à payer	4 106	4 106	-	-
▣ Créiteurs divers de fonctionnement			-	-
Sous total Moyens Communs	832 691	832 691	-	-
Total	29 320 511	28 057 334	1263 177	-

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
FIPU		
▣ Charges à payer sur Formations :	1287 376	-
▣ FIPU	1287 376	-
▣ Dettes sociales :	-	-
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ Organismes sociaux de formation	-	-
▣ Trop perçu FIPU (décote prévisionnelle)	175 703	-
▣ Autres dettes :	-	-
▣ Autres	-	-
Total des CAP FIPU	1463 079	-
PUR		
▣ Charges à payer sur Formations :	522 198	-
▣ PUR	522 198	-
▣ Dettes sociales :	-	-
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ Organismes sociaux de formation	-	-
▣ Trop perçu PUR (décote prévisionnelle)	8 050	-
▣ Autres dettes :	-	-
▣ Autres	-	-
Total des CAP PUR	530 248	-
PTP		
▣ Charges à payer sur formations :	20 354 848	28 594 704
▣ PTP CDD & PTP CDI	20 044 173	28 107 868
▣ TRANSCO	310 674	486 836
▣ Dettes sociales et fiscales de formation :	27 047	48 787
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ URSSAF & RETRAITE CDD 12/24	26 393	47 655
▣ PAS PTP CDD 12/24	654	1 132
▣ France Compétences	-	-
▣ Autres dettes :	6 112 600	6 045 204
▣ Transco	6 112 600	6 045 204
Total des CAP PTP	26 494 494	34 688 695
MOYENS COMMUNS		
▣ FNP - Fournisseurs :	87 000	91 730
▣ Dettes sociales et fiscales :	741 585	569 819
▣ IMPOTS SUR INTERETS	64 013	62 933
▣ TAXE SUR SALAIRES 12/24 - CET - CP et PAS 12/24	53 890	44 713
▣ CP / CET	358 309	255 998
▣ URSSAF 12/24 - URSSAF / CET & CP - ▣ PREVOYANCE/MUTUELLE 4E TRI 24	265 374	206 175
▣ Charges à payer de Fonctionnement :	4 106	820
▣ Autres dettes :	-	-
▣	-	-
Total des CAP MC	832 691	662 369
Total des CAP	29 320 511	35 351 064

VARIATION DES IMMOBILISATIONS SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	49 882	2 940	-	52 822
▫ Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
▫ Frais d'établissement	-	-	-	-
TOTAL I	49 882	2 940	-	52 822
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains / parking	147 070	48 235	-	195 305
▫ Constructions sur sol propre	1 193 485		48 235	1 145 250
▫ Constructions sur sol d'autrui	-			-
▫ Installations générales, agencements, aménagements	1 135 751	421 941	82 065	1 475 627
▫ Matériel de transport	-	-	-	-
▫ Matériel de bureau & informatique	269 557	65 202	15 223	319 536
▫ Mobilier	263 715	63 350	45 748	281 317
▫ Immobilisations corporelles en cours	27 571	450 571	477 566	576
▫ Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL II	3 037 148	1 049 299	668 836	3 417 611
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Prêts				-
▫ Caution	-	1 096	-	1 096
▫				-
TOTAL III	-	1 096	-	1 096
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 087 030	1 053 336	668 836	3 471 529

VARIATION DES AMORTISSEMENTS SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	49 882	29	-	49 911
▫				
▫				
TOTAL I	49 882	29	-	49 911
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Constructions sur sol propre	718 595	29 782		748 377
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-		-
▫ Installations générales, agencements, aménagements	974 980	93 716	82 065	986 631
▫ Matériel de transport	-	-		-
▫ Matériel de bureau & informatique	242 212	20 136	15 223	247 125
▫ Mobilier	237 095	14 751	45 748	206 098
TOTAL II	2 172 881	158 385	143 036	2 188 231
TOTAL GENERAL (I+II)	2 222 763	158 414	143 036	2 238 142

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - PTP

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FORMATION				
PROVISIONS				
■ Provisions pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	-
■ Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation				
- Fonds dédiés sur subvention de formation TRANSCO	-	-	-	-
- Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement TRANSCO	-	-	-	-
- Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement plateforme TraitSd'Union	-	-	-	-
■ Autres provisions :				
- Pour dépréciation subvention	-	16 803	-	16 803
■ Litiges				
-	-		-	-
-	-		-	-
-	-		-	-
TOTAL	-	16 803	-	16 803

<u>Dont dotations & reprises :</u>	Dotations	Reprises
■ Exploitation	16 803	-
■ Financières	-	-
■ Exceptionnelles	-	-
TOTAL GENERAL	16 803	-

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS MC

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES ET FONDS DEDIES				
▣ Litiges	13 000	-	13 000	-
▣ Autres provisions :				
▣ Indemnités de fin de carrière (IFC)	776 384	2 489	55 854	723 018
▣ Restructuration	-	-	-	-
<u>Sous total I</u>	789 384	2 489	68 854	723 018
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
▣ Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
▣ Immobilisations corporelles	-	-	-	-
▣ Immobilisations financières	-	-	-	-
▣ Autres créances	206 720	-	-	206 720
▣ Autres provisions pour dépréciation :				
▣	-	-	-	-
▣	-	-	-	-
<u>Sous total II</u>	206 720	-	-	206 720
TOTAL FONCTIONNEMENT	996 104	2 489	68 854	929 738

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▣ Exploitation	2 489	55 854
▣ Financières	-	-
▣ Exceptionnelles	-	13 000
TOTAL GENERAL	2 489	68 854

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	PTP		FIPU		PUR	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▣ CESSIONS ELEMENTS D'ACTIFS	-	360	-	-	-	-
▣ RESTRUCTURATION	17 672	13 000	-	-	-	-
▣						
▣						
▣						
▣						
Total	17 672	13 360	-	-	-	-

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	PTP		FIPU		PUR	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▣						
▣						
▣						
▣						
▣						
▣						
Total	-	-	-	-	-	-

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2024

	TRANSCO 2024	TRANSCO 2023	Variation	%
ETAT				
▫ Au titre de France Relance	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
SUBVENTIONS DE FORMATION :				
▫	-	-	-	N/ A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/ A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :				
	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO				
	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
REVERSEMENTS AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :				
	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :				
	-	-	-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :				
	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	343 806	513 856	(170 050)	-33.09%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	(0)	(0)	(0)	263.64%

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	TRANSCO2024	TRANSCO2023	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	0	(0)	-100.00%
TRANSFERTS DE CHARGES	450	-	450	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▣ France Relance - TRANSCO	12 366	16 727	(4 362)	-26.08%
▣ Autres subventions	72	-	72	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	763	-	763	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	13 651	16 727	(3 077)	-18.39%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	2 264	3 004	(740)	-24.62%
▣ Impôts et taxes	827	1 046	(219)	-20.91%
▣ Salaires et traitements	138 980	101 070	37 910	37.51%
▣ Charges sociales	67 619	91 629	(24 010)	-26.20%
▣ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	618	-	618	N/A
▣ Dotation aux provisions	10	-	10	N/A
▣ Autres charges	140	-	140	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	210 458	196 748	13 710	6.97%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(196 807)	(180 021)	(16 786)	9.32%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(196 807)	(180 021)	(16 786)	9.32%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	218 674	200 023	18 651	9.32%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	218 674	200 023	18 651	9.32%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	-	-	N/A
IMPOT SOCIETE (XIV)	21 867	20 002	1 865	9.32%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	0	0	(0)	0%
TOTAL PRODUITS	576 131	730 607	(154 476)	-21.14%
TOTAL CHARGES	576 131	730 607	(154 476)	-21.14%

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

TRANSCONouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2021	2022	2023	2024	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	- €	131 248 €	454 062 €		585 310 €
B	Engagements et compléments	- €	- €	207 €	412 185 €	412 392 €
C = A + B	Total I	- €	131 248 €	454 269 €	412 185 €	997 702 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	- €	614 39 €	379 822 €	78 707 €	519 968 €
E	Annulations de l'exercice N	- €	69 809 €	47 467 €	1607 €	118 883 €
F = D + E	Total II	- €	131 248 €	427 289 €	80 314 €	638 851 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	- €	- €	26 980 €	331 871 €	358 851 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2021	2022	2023	2024	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	- €	88 532 €	398 304 €		486 836 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				412 185 €	412 185 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				10.50%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				43 279 €	43 279 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				78 707 €	78 707 €
L	Extourne charges à payer pour EFF	- €	88 532 €	398 304 €		486 836 €
M	Charges à payer pour EFF	- €	- €	20 476 €	290 199 €	310 674 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	- €	- €	20 476 €	290 199 €	310 674 €
Échéance à moins d'un an		- €	- €	20 476 €	179 095 €	199 571 €
Échéance à plus d'un an		- €	- €	- €	111 103 €	111 103 €

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

Proposition pour le Conseil d'Administration

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT PTP

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	(210 16 160)	-
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin	-	22 271 756
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat PTP N	1255 597	
Résultat de l'exercice PTP	(973 791)	
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif PTP	281 805	

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT FIPU

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	-	-
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat FIPU N	-	
Résultat de l'exercice FIPU	0	
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif FIPU	0	

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT PUR

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	-	-
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat PUR	-	
Résultat de l'exercice PUR	0	
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif PUR	0	