

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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 2023

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 2023

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 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.

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 2023 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. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 4 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

NSK AUDIT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, rounded initial 'M' followed by a long, horizontal stroke that ends in a small upward flick.

Manuel Navarro

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	49 882	49 882	-	65
Immobilisations corporelles	3 037 148	2 172 881	864 267	964 012
Immobilisations financières	-	-	-	3 765
<i>Total de l'actif immobilise (I)</i>	3 087 030	2 222 763	864 267	967 842
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances à recevoir au titre du PTP:	18 887 639	-	18 887 639	12 808 913
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités				
▣ FSE	-	-	-	-
▣ ETAT - TRANSCOFORMATION	-	-	-	-
▣ ETAT - TRANSCO+ TRAITS D'UNION FCT	73 585	-	73 585	107 420
▣ REGION	-	-	-	-
▣ Autres (AGEFIPH - OCAPAT)	545 312	-	545 312	542 877
Créances PTP (entreprises - de 50 salariés) :	81845	-	81845	69 811
Créances sociales et fiscales	229	-	229	229
Autres créances	217 059	206 720	10 339	9 137
Valeurs mobilières de placement	16 115 032	-	16 115 032	24 062 593
Disponibilités	753 358	-	753 358	2 031 395
Comptes de liaison entre dispositifs	185 105	-	185 105	201 813
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	36 859 164	206 720	36 652 444	39 834 187
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 439	-	64 439	54 961
<i>Total des comptes de regularisation (III)</i>	64 439	-	64 439	54 961
TOTAL ACTIF (I+II+III)	40 010 633	2 429 483	37 581 150	40 856 989

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	(24 239 914)	(18 321 806)
Résultat	3 223 754	(5 918 108)
Apports FONGECIF Aquitaine/ Poitou- Charentes/ Limousin	22 271 756	22 271 756
<i>Total des fonds propres (I)</i>	1255 597	(1968 157)
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	776 384	626 694
Restructuration	-	-
Litiges	13 000	13 000
<i>Total des provisions (III)</i>	789 384	639 694
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	28 594 704	28 629 468
France Compétences		
Autres dettes (Reversement RAN CIF)	-	-
Dettes de fonctionnement	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires PTP	-	6 626 536
Dettes fournisseurs	91 730	120 958
Dettes fiscales et sociales :		
Dettes fiscales PTP	1 132	945
Dettes sociales PTP	47 655	46 828
Dettes fiscales Fonctionnement	107 646	51 367
Dettes sociales Fonctionnement	462 173	430 445
Autres dettes :		
Autres dettes d'exploitation	820	3 470
Subvention TRANSCO à reverser	6 045 204	6 073 623
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	185 105	201 813
<i>Total des dettes (IV)</i>	35 536 170	42 185 453
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	37 581 150	40 856 989

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	42 381 759	38 258 553	4 123 206	10.78%
▫ Au titre des collectes légales	35 755 223	38 258 553	(2 503 330)	-6.54%
▫ Reversement disponibilités excédentaires PTP 2022	6 626 536	-	6 626 536	N/A
ETAT :	513 856	(12 946 148)	13 460 004	-103.97%
▫ France Relance TRANSCO	513 856	(12 946 148)	13 460 004	-103.97%
SUBVENTIONS DE FORMATION :	725 608	600 000	125 608	20.93%
▫ AGEFIPH	643 109	600 000	43 109	7.18%
▫ OPCOEP	90 338	-	90 338	N/A
▫ OCAPIAT	(7 840)	-	(7 840)	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	13 567 276	(13 567 276)	-100.00%
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	5	(5)	-100.00%
REPRISE DE PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE	22 016	-	22 016	N/A
Total I : Produits de formation	43 643 239	39 479 686	4 163 552	10.55%
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	8 059	5 280	2 779	52.63%
CHARGES DE FORMATION CDI :	(1018)	(12 537)	11519	-91.88%
CHARGES DE FORMATION CDD :	-	2 722	(2 722)	-100.00%
CHARGES DE FORMATION PTP CDI :	35 331 387	33 448 960	1 882 427	5.63%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD :	1799 804	1778 104	21 700	1.22%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO :	513 856	621 128	(107 272)	-17.27%
REVERSEMENTS RAN CIF :	-	-	-	N/A
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES PTP:	-	6 626 536	(6 626 536)	-100.00%
REPORTS EN FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	37	(37)	-100.00%
Total II : Charges de formation	37 652 089	42 470 230	(4 818 141)	-11.34%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	5 991 150	(2 990 544)	8 981 693	-300.34%

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

	2023	2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	14	16	(2)	-12.77%
TRANSFERTS DE CHARGES	44 855	36 403	8 453	23.22%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▣ France Relance TRANSCO	16 727	(134 755)	151 483	-112.41%
▣ Plateforme Trait Sd'Union	-	-	-	N/A
▣ Autre	-	3 000	(3 000)	-100.00%
REPORT DES SUBVENTIONS NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS	-	440 805	(440 805)	-100.00%
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	100 168	(100 168)	-100.00%
Total IV : Produits de fonctionnement	61 596	445 636	(384 040)	-86.18%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	628 125	582 149	45 977	8%
▣ Impôts, taxes et versements assimilés	197 261	209 857	(12 596)	-6.00%
▣ Salaires et traitements	1 535 427	1 616 722	(81 295)	-5.03%
▣ Charges sociales	734 981	762 006	(27 025)	-3.55%
▣ Cotisation Certif Pro	32 027	28 400	3 627	12.77%
▣ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	155 497	169 859	(14 361)	-8.45%
▣ Dotation aux provisions	149 690	-	149 690	N/A
▣ Autres charges	0	-	0	N/A
Total V : Charges de fonctionnement	3 433 010	3 368 993	64 017	1.90%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 371 413)	(2 923 357)	(448 056)	15.33%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	2 619 736	(5 913 900)	8 533 637	-144.30%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	629 334	81 495	547 839	672.24%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	629 334	81 495	547 839	672.24%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 700	228 304	(190 605)	-83.49%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	83	305 858	(305 775)	-99.97%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	37 617	(77 553)	115 170	-148.50%
IMPOT SOCIETE (XIV)	62 933	8 149	54 784	672.28%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	3 223 754	(5 918 108)	9 141 862	-154.47%
TOTAL PRODUITS	44 371 868	40 235 121	4 136 747	10.28%
TOTAL CHARGES	41 148 114	46 153 229	(5 005 115)	-10.84%

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2023

ACTIF	PTP			
	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	49 882	49 882	-	65
Immobilisations corporelles	3 037 148	2 172 881	864 267	964 012
Immobilisations financières	-	-	-	3 765
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
<i>Total de l'actif immobilise (I)</i>	3 087 030	2 222 763	864 267	967 842
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances au titre du PTP	18 887 639		18 887 639	12 808 913
FSE/ Etat / Regions/ Autres collectivités				
▣ FSE	-		-	-
▣ ETAT TRANSCOFORMATION	-		-	-
▣ ETAT TRANSCOFONCTIONNEMENT	73 585		73 585	71 420
▣ ETAT TRAITS D'UNION	-		-	36 000
▣ REGION	-		-	-
▣ Autres (AGEFIPH-OCAPIAT-OPCOEP)	545 312	-	545 312	542 877
Créances PTP (entreprises - de 50 salariés) :	81 845		81 845	69 811
Créances sociales et fiscales	229		229	229
Autres créances	217 059	206 720	10 339	9 137
Compte de liaison Moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	16 102 431		16 102 431	24 050 000
Disponibilités	634 732		634 732	1 884 043
Comptes de liaison entre dispositifs	185 105		185 105	201 813
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	36 727 937	206 720	36 521 217	39 674 242
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 439		64 439	54 961
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	64 439	-	64 439	54 961
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	39 879 405	2 429 483	37 449 923	40 697 044

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2023

PASSIF	PTP	
	2023	2022
FONDS PROPRES		
Reserves		
Report à nouveau	(1900 128)	3 949 951
Resultat	3 222 602	(5 850 078)
Total des fonds propres (I)	1322 474	(1900 128)
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation TRANSCO	-	-
Fonds dédiés de fonctionnement TRANSCO	-	-
Total des fonds dédiés (II)	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risque		-
▫ Provisions pour charges		-
▫ Provisions IFC	776 384	626 694
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges		-
Total des provisions (III)	776 384	626 694
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	28 594 704	28 616 306
France Competences		
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PTP	-	6 626 536
▫ Autres dettes	-	-
Dettes fournisseurs	91730	120 958
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales PTP	1 132	945
▫ Dettes sociales PTP	47 655	46 828
▫ Dettes sociales Fonctionnement	462 173	430 445
▫ Dettes fiscales Fonctionnement	107 646	51367
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	820	3 470
▫ Subvention TRANSCO à reverser	6 045 204	6 073 623
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	35 351 064	41 970 478
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
Total des comptes de regularisation (V)	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	37 449 923	40 697 044

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023

	PTP 2023	PTP 2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	42 381 424	38 257 372	4 124 052	10.78%
▫ Au titre des collectes légales	35 754 888	38 257 372	(2 502 484)	-6.54%
▫ Reversement disponibilités excédentaires PTP 2022	6 626 536	-	6 626 536	N/A
ETAT :	513 856	(12 946 148)	13 460 004	- 103.97%
▫ France Relance TRANSCO	513 856	(12 946 148)	13 460 004	-1.03969184
▫				
SUBVENTIONS DE FORMATION :	725 608	600 000	125 608	20.93%
▫ AGEFIPH	643 109	600 000	43 109	7.18%
▫ OPCOEP	90 338	-	90 338	N/A
▫ CCAPAT	(7 840)	-	(7 840)	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	13 567 276	(13 567 276)	- 100.00%
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/A
REPRISE DE PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE	22 016	-	22 016	N/A
Total I : Produits de formation	43 642 904	39 478 501	4 164 403	10.55%
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :			-	N/A
CHARGES DE FORMATION PTP CDI	35 331 387	33 448 960	1 882 427	5.63%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD	1 799 804	1 778 104	21 700	1.22%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO	513 856	621 128	(107 272)	- 17.27%
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :	-	6 626 536	(6 626 536)	- 100.00%
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	7 510	1 982	5 529	278.97%
REPORTS EN FONDS DEDIES TRANSCO:	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :		37	(37)	- 100.00%
Total II : Charges de formation	37 652 558	42 476 747	(4 824 189)	- 11.36%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	5 990 346	(2 998 246)	8 988 592	- 299.79%

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

	PTP 2023	PTP 2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	14	16	(2)	-12.77%
TRANSFERTS DE CHARGES	44 855	36 403	8 453	23.22%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ France Relance - TRANSCO	16 727	(134 755)	151 483	-112.41%
▫ Plateforme TraitSd'Union			-	N/A
▫ Autres		3 000	(3 000)	-100.00%
UTILISATION DES FONDS DEEIES :	-	440 805	(440 805)	-100.00%
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	100 168	(100 168)	-100.00%
Total IV : Produits liés au fonctionnement	61596	445 636	(384 040)	-86.18%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	628 125	582 149	45 977	7.90%
▫ Impôts et taxes	197 261	209 857	(12 596)	-6.00%
▫ Salaires et traitements	1 535 427	1 616 722	(81 295)	-5.03%
▫ Charges sociales	734 981	762 006	(27 025)	-3.55%
▫ Cotisation Certif Pro	32 027	28 400	3 627	12.77%
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	155 497	169 859	(14 361)	-8.45%
▫ Dotation aux provisions	149 690	-	149 690	N/A
▫ Autres charges	0	-	0	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	3 433 010	3 368 993	64 017	1.90%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(3 371 413)	(2 923 357)	(448 056)	15.33%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	2 618 933	(5 921 603)	8 540 536	-144.23%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	628 946	78 894	550 052	697.21%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	628 946	78 894	550 052	697.21%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 700	618	37 082	6004.22%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	83	98	(15)	-15.59%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	37 617	520	37 097	7136.29%
IMPOT SOCIETE (XIV)	62 894	7 889	55 005	697.24%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	3 222 602	(5 850 078)	9 072 680	-155.09%
TOTAL PRODUITS	44 371 146	40 003 648	4 367 498	10.92%
TOTAL CHARGES	41 148 544	45 853 726	(4 705 183)	-10.26%

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

PTP Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2019	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	331 062 €	169 053 €	2 585 863 €	29 490 232 €		32 576 210 €
B	Engagements et compléments	- 9 €	- €	58 €	28 736 €	41 356 915 €	41 385 585 €
C = A + B	Total I	331 054 €	169 053 €	2 585 805 €	29 518 968 €	41 356 915 €	73 961 794 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	119 617 €	97 574 €	1 778 323 €	25 259 100 €	10 412 036 €	37 666 649 €
E	Annulations de l'exercice N	202 107 €	49 653 €	685 222 €	1 897 700 €	1 451 076 €	4 285 759 €
F = D + E	Total II	321 724 €	147 227 €	2 463 545 €	27 156 800 €	11 863 112 €	41 952 408 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	9 330 €	21 826 €	122 259 €	2 362 168 €	29 493 803 €	32 009 386 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par		2019	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	229 567 €	135 148 €	1 723 908 €	26 527 684 €		28 616 306 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					41 356 915 €	41 356 915 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					10.38%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					4 293 068 €	4 293 068 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N					10 412 036 €	10 412 036 €
L	Extourne charges à payer pour EFF	229 567 €	135 148 €	1 723 908 €	26 527 684 €		28 616 306 €
M	Charges à payer pour EFF	3 854 €	12 667 €	93 442 €	1 832 946 €	26 651 796 €	28 594 704 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	3 854 €	12 667 €	93 442 €	1 832 946 €	26 651 796 €	28 594 704 €
Échéance à moins d'un an		3 854 €	12 667 €	93 442 €	1 678 660 €	25 744 545 €	27 533 167 €
Échéance à plus d'un an		- €	- €	- €	154 286 €	907 251 €	1 061 537 €

BILAN ACTIF Prévention Usure- Reconversion - EXERCICE 2023

ACTIF	Prévention Usure- Reconversion			
	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Competences creances au titre du PUR :	-	-	-	-
FSE/ Etat / Regions / Autres collectivites locales :				
□	-	-	-	-
□	-	-	-	-
Creances PUR (entreprises - de 50 salaries) :	-	-	-	-
Creances sociales et fiscales	-	-	-	-
Autres creances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	-	-	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	-	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-	-

BILAN PASSIF Prévention Usure-Reconversion - EXERCICE 2023

PASSIF	Prévention Usure- Reconversion	
	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat	-	-
<i>Total des fonds propres (I)</i>	-	-
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	-	-
<i>Total des provisions (III)</i>	-	-
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
France Competences		
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PUR	-	-
▫ Autres dettes	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales PUR	-	-
▫ Dettes sociales PUR	-	-
▫ Dettes sociales Fonctionnement	-	-
▫ Dettes fiscales Fonctionnement	-	-
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
▫ Subvention à reverser	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
<i>Total des dettes (IV)</i>	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	-	-

COMPTE DE RESULTAT Prévention Usure-Reconversion EN LISTE - EXERCICE 2023

	PUR 2023	PUR 2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :				
▣ Au titre des collectes légales	-	-	-	N/ A
ETAT :				
▣	-	-	-	N/ A
▣	-	-	-	N/ A
SUBVENTIONS DE FORMATION :				
▣	-	-	-	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	-	-	-	N/ A
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION PUR CDI	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION PUR CDD	-	-	-	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	-	-	-	N/ A
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	-	-	-	N/ A

COMPTE DE RESULTAT Prévention Usure- Reconversion EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

	PUR 2023	PUR 2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	-	-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▣	-	-	-	N/A
▣	-	-	-	N/A
▣ Autres	-	-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	-	-	-	N/A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	-	-	-	N/A
▣ Impôts et taxes	-	-	-	N/A
▣ Salaires et traitements	-	-	-	N/A
▣ Charges sociales	-	-	-	N/A
▣ Cotisation autre	-	-	-	N/A
▣ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▣ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
▣ Autres charges	-	-	-	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	-	-	-	N/A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-	-	-	N/A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	-	-	-	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)	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES	-	-	-	N/A

BILAN ACTIF FIPU - EXERCICE 2023

ACTIF	FIPU			
	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
<i>Total de l'actif immobilise (I)</i>	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances au titre du FIPU :	-	-	-	-
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
□	-	-	-	-
□	-	-	-	-
Créances FIPU (entreprises - de 50 salariés) :	-	-	-	-
Créances sociales et fiscales	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	-	-	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	-	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	-	-	-	-

BILAN PASSIF FIPU - EXERCICE 2023

PASSIF	FIPU	
	2023	2022
FONDS PROPRES		
Reserves	-	-
Report a nouveau	-	-
Resultat	-	-
<i>Total des fonds propres (I)</i>	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dedies a la formation	-	-
Fonds dedies de fonctionnement	-	-
<i>Total des fonds dedies (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	-	-
<i>Total des provisions (III)</i>	-	-
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
France Competences		
▫ Heversement au titre des disponibilités excedentaires FIPU	-	-
▫ Autres dettes	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales FIPU	-	-
▫ Dettes sociales FIPU	-	-
▫ Dettes sociales Fonctionnement	-	-
▫ Dettes fiscales Fonctionnement	-	-
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
▫ Subvention à reverser	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
<i>Total des dettes (IV)</i>	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (V)</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	-	-

COMPTE DE RESULTAT FIPU EN LISTE - EXERCICE 2023

	FIPU 2023	FIPU 2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :				
▣ Au titre des collectes légales	-	-	-	N/ A
	-	-	-	N/A
ETAT :	-	-	-	N/ A
▣	-	-	-	N/A
▣	-	-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
▣			-	N/A
▣			-	N/A
▣			-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDES :	-	-	-	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	-	-	-	N/ A
DOTATIONS DEPRECIATION AU TITRE DES SUBVENTIONS :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION FIPU CDI	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION FIPU CDD	-	-	-	N/ A
REVERSEMENT AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	-	-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEDES :	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	-	-	-	N/ A
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	-	-	-	N/ A

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

	FIPU 2023	FIPU 2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES	-	-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫	-	-	-	N/A
▫	-	-	-	N/A
▫ Autres	-	-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEEIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	-	-	-	N/A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	-	-	-	N/A
▫ Impôts et taxes	-	-	-	N/A
▫ Salaires et traitements	-	-	-	N/A
▫ Charges sociales	-	-	-	N/A
▫ Cotisation autre	-	-	-	N/A
▫ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
▫ Autres charges	-	-	-	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	-	-	-	N/A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-	-	-	N/A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	-	-	-	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)	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES	-	-	-	N/A

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2023

ACTIF	CDI			
	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
<i>Total de l'actif immobilise (I)</i>	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances à recevoir au titre du CIF:	-	-	-	-
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités locales				
▣ FSE	-	-	-	-
▣ ETAT	-	-	-	-
▣ REGION	-	-	-	-
▣ Autres (OPCOEP)	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liason moyens communs	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	12 601	-	12 601	12 593
Disponibilités	117 557	-	117 557	129 871
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	130 158	-	130 158	142 464
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III)	130 158	-	130 158	142 464

BILAN PASSIF CDI - EXERCICE 2023

PASSIF	CDI	
	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(16 285 052)	(16 250 858)
Résultat	1 152	(34 195)
Apports FONGECIF Aquitaine/ Poitou- Charentes/ Limousin	16 250 858	16 250 858
<i>Total des fonds propres (I)</i>	<i>(33 043)</i>	<i>(34 195)</i>
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risques	-	-
▫ Provisions pour charges	-	-
▫ Litiges	9 940	9 940
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges		-
<i>Total des provisions (III)</i>	<i>9 940</i>	<i>9 940</i>
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	13 162
France Compétences		
▫ Autres dettes (Solde RAN, ...)	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	153 261	153 556
<i>Total des dettes (IV)</i>	<i>153 261</i>	<i>166 718</i>
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	130 158	142 464

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023

	CDI 2023	CDI 2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES / COLLECTE :				
▫ Au titre des collectes légales	335	1 181	(846)	-71.63%
	335	1 181	(846)	-72%
SUBVENTIONS DE FORMATIONS :				
▫ AGEFIPH	-	-	-	N/ A
▫ OPCOEP	-	-	-	N/ A
▫ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	-	-	-	N/ A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/ A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :				
	-	-	-	N/ A
REPRISE PROVISION POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE				
	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	335	1 181	(846)	-71.63%
CHARGES DE FORMATION CDI :				
	(1 018)	(12 537)	11 519	-91.88%
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :				
	549	3 299	(2 750)	-83.36%
REVERSEMENTS RAN CIF :				
			-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :				
	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	(469)	(9 239)	8 770	-94.92%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	804	10 419	(9 615)	-92.29%

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

	CDI 2023	CDI 2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		-	-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES		-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Autre		-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT		-	-	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	-	-	-	N/ A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes		-	-	N/A
▫ Impôts et taxes		-	-	N/A
▫ Salaires et traitements		-	-	N/A
▫ Charges sociales		-	-	N/A
▫ Cotisation Certif Pro		-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations		-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions		-	-	N/A
▫ Autres charges		-	-	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	-	-	-	N/ A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-	-	-	N/ A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	804	10 419	(9 615)	-92.29%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	387	2 601	(2 214)	-85.11%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/ A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	387	2 601	(2 214)	-85.11%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	174 243	(174 243)	-100.00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	221 198	(221 198)	-100.00%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	(46 955)	46 955	-100.00%
IMPOT SOCIETE (XIV)	39	260	(221)	-85.00%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	1 152	(34 195)	35 347	-103.37%
TOTAL PRODUITS	722	178 024	(177 302)	-99.59%
TOTAL CHARGES	(430)	212 219	(212 649)	-100.20%

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

CIF CDI Nouvelle Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices 2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	33 289 €	- €	- €	- €		33 289 €
B	Engagements et compléments	- €	- €	- €	- €	- €	- €
C = A + B	Total I	33 289 €		- €	- €	- €	33 289 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	12 144 €	- €	- €	- €	- €	12 144 €
E	Annulations de l'exercice N	21 146 €	- €	- €	- €	- €	21 146 €
F = D + E	Total II	33 289 €	- €	- €	- €	- €	33 289 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices 2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	13 162 €	- €	- €	- €		13 162 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					- €	- €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N						
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					- €	- €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N					- €	- €
L	Extourne charges à payer pour EFF	13 162 €	- €	- €	- €		13 162 €
M	Charges à payer pour EFF	- €	- €	- €	- €	- €	- €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Échéance à moins d'un an		- €	- €	- €	- €	- €	- €
Échéance à plus d'un an		- €	- €	- €	- €	- €	- €

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2023

ACTIF	CDD			
	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
<i>Total de l'actif immobilisé (I)</i>	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences créances à recevoir au titre du CIF:	-	-	-	-
FSE/ Etat / Régions / Autres collectivités				
▣ FSE	-	-	-	-
▣ ETAT	-	-	-	-
▣ REGION	-	-	-	-
▣ Autres	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens commun	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	1069	-	1069	17 481
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total de l'actif circulant (II)</i>	1069	-	1069	17 481
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total des comptes de regularisation (III)</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III)	1069	-	1069	17 481

BILAN PASSIF CDD - EXERCICE 2023

PASSIF	CDD	
	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(6 054 734)	(6 020 899)
Résultat	-	(33 835)
Apports FONGECIF Aquitaine/ Poitou- Charentes/ Limousin	6 020 899	6 020 899
<i>Total des fonds propres (I)</i>	<i>(33 835)</i>	<i>(33 835)</i>
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
<i>Total des fonds dédiés (II)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
▣ Provisions pour risques	-	-
▣ Provisions pour charges	-	-
▣ Litiges	3 060	3 060
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	-	-
<i>Total des provisions (III)</i>	<i>3 060</i>	<i>3 060</i>
DETTES		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
France Compétences		
▣ Autres dettes (Solde RAN, Reversement AAP)	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	-	-
▣ Dettes sociales	-	-
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	-	-
Compte de liaison Moyens communs	-	-
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	31845	48 256
<i>Total des dettes (IV)</i>	<i>31845</i>	<i>48 256</i>
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total des comptes de régularisation (V)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1069	17 481

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023

	CDD 2023	CDD 2022	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :				
▫ Au titre des collectes légales	-	-	-	N/ A
	-	-	-	N/A
SUBVENTIONS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
▫ AGEFIPH	-	-	-	N/A
▫ OPCOEP	-	-	-	N/A
▫ Au titre des conventions Cadre France Compétences-Etat	-	-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :		5	(5)	- 100.00%
REPRISE PROVISION POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	-	5	(5)	- 100.00%
CHARGES DE FORMATION CDD :	-	2 722	(2 722)	- 100.00%
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	-	-	N/ A
REVERSEMENTS RAN CIF :			-	N/ A
REPORTS EN FONDS DEDIES :	-	-	-	N/ A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
Total II : Charges de formation	-	2 722	(2 722)	- 100.00%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	-	(2 717)	2 717	- 100.00%

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

	CDD 2023	CDD 2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT			-	N/A
TRANSFERTS DE CHARGES			-	N/A
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Autre			-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDES :			-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT			-	N/A
Total IV : Produits liés au fonctionnement	-	-	-	N/A
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes			-	N/A
▫ Impôts et taxes			-	N/A
▫ Salaires et traitements			-	N/A
▫ Charges sociales			-	N/A
▫ Cotisation Certif Pro			-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations			-	N/A
▫ Dotation aux provisions			-	N/A
▫ Autres charges			-	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	-	-	-	N/A
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	-	-	-	N/A
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	-	(2 717)	2 717	- 100.00%
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	-	53 444	(53 444)	- 100.00%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	84 562	(84 562)	- 100.00%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	(31 119)	31 119	- 100.00%
IMPOT SOCIETE (XIV)	-	-	-	N/A
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	-	(33 835)	33 835	0%
TOTAL PRODUITS	-	53 449	(53 449)	- 100.00%
TOTAL CHARGES	-	87 284	(87 284)	- 100.00%

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

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 38 personnes équivalent temps plein au 31 décembre 2023.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2022 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.

Deux nouveaux dispositifs sont mis en place au sein de l'association le C2P et le FIPU. En 2023, aucun flux financier n'a été généré au titre de ces sections.

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 2023, l'association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine a géré les flux financiers au sein de deux sections financières :

- section CIF CDI qui enregistre les opérations financières des dossiers CIF CDI engagés avant le 1^{er} janvier 2019
- section PTP qui enregistre les opérations de la section financière transitions professionnelles depuis le 1^{er} janvier 2019.

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 1^{er} 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 2022
- Du résultat de l'exercice clos au 31/12/2023

➤ 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 2023, 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 2023, les abondements à recevoir assis sur les salaires 2023 ont été déterminés sur la base des encaissements 2024 reçus de la part de France Compétences à la date d'arrêté des comptes.

Ces abondements à recevoir représentent un montant de 18 887 639 € correspondant aux dotations des 3^{ème} et 4^{ème} trimestres 2023 ainsi qu'au solde 2023.

Les concours de France Compétences comptabilisés en 2023 pour 42 381 424 € se composent :

- Des dotations du 1^{er} et 2^{ème} trimestres 2023 encaissées en 2023 pour 16 867 249 €,
- De la dotation exceptionnelle liée au reversement des disponibilités excédentaires 2022 encaissée pour 6 626 536 € (cette dotation n'entre pas dans l'assiette du plafonnement des frais de gestion dans le cadre de la COM),
- Des dotations à recevoir des 3^{ème} et 4^{ème} trimestres ainsi que le solde 2023 pour 18 887 639 €.

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 par dispositif sur la base de l'observation des annulations passées sur les exercices 2021, 2022 et 2023.

Ainsi, les taux d'annulation suivants ont été retenus pour 2023 par dispositif :

- PTP CDI 10.5%
- PTP CDD 8%
- PTP Transco 10%

➤ 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 31/12/2023 est de 3.2 %,

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 776 384 Euros au 31 décembre 2023.

La dotation à la provision de l'exercice a été de 149 690 Euros.

➤ Autres informations

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

	ETP
Personnel CDI	33.19
Personnel CDD	1.00
Total	34.19

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 en intégralité au dispositif PTP.

Les actifs et passifs directement affectables aux sections cdi , cdd et PTP ont été rattachées aux sections ad-hoc, les autres ont été enregistrés dans la section PTP en 2023.

5. FRAIS D'INFORMATION ET DE GESTION

Convention d'Objectifs et de Moyens									
Frais de gestion (Art. D6323-21-5)									
Dotation :	35 754 888 €	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. 2023	Taux								9.75%
	Montants	0 €	0 €						3 486 102 €
Compte de résultat	Montants	0 €	0 €	1 850 439 €	390 648 €	96 846 €	631 474 €	402 007 €	3 371 413 €
	%			5.18%	1.09%	0.27%	1.77%	1.12%	9.43%
	Ecart	0 €	0 €						114 688 €
Compte de classe 6 (hors 656, 657 et 68 provisions pour formation)	60	0 €	0 €	24 226 €	4 090 €	-	8 243 €	4 468 €	41 026 €
	61	0 €	0 €	150 051 €	25 333 €	-	51 056 €	27 672 €	254 113 €
	62	0 €	0 €	104 742 €	17 684 €	96 846 €	84 030 €	19 316 €	322 619 €
	63	0 €	0 €	114 946 €	19 407 €	-	39 112 €	21 198 €	194 662 €
	64	0 €	0 €	1287 204 €	292 525 €	-	398 780 €	296 285 €	2 274 794 €
	65	0 €	0 €	32 027 €	0 €	-	0 €	0 €	32 027 €
	68	0 €	0 €	177 805 €	33 916 €	-	51 269 €	34 052 €	297 042 €
	74	0 €	0 €	0 €	0 €	-	0 €	0 €	0 €
	75	0 €	0 €	-8 €	-1 €	-	-3 €	-1 €	-14 €
	78	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	79	0 €	0 €	-40 554 €	-2 305 €	-	-10 14 €	-982 €	-44 855 €

6. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

L'association a engagé des travaux de rénovation sur son site de NIORT en 2023, qui prendront fin en juillet 2024.

Le Conseil d'administration de France Compétences a voté en date du 16 mai 2024 une baisse de la dotation PTP à hauteur de 65 M€, ramenant l'enveloppe annuelle nationale initialement prévue de 500 M€ à 435 M€.

Vu le taux de répartition voté pour l'année 2024, l'impact pour Transitions Pro Nouvelle-Aquitaine devrait être une baisse de la dotation annuelle PTP d'environ 4.6 M€.

7. 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 2023

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/ 12/ 2023	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2023
ACTIVITE CDI				
OPCVM	-	-	-	-
LIVRET INSTITUTIONNEL CDI	12 601	12 601	-	-
Total I	12 601	12 601	-	-
ACTIVITE CDD				
OPCVM	-	-	-	-
LIVRET ASSOCIATIF CDD	-	-	-	-
Total II	-	-	-	-
ACTIVITE PTP				
LIVRET ASSOCIATIF PTP	1300 000	1300 000	-	-
COMPTE A TERME	8 003 452	8 003 452	-	-
LIVRET ASSOCIATIF TRANSCO	6 798 979	6 798 979	-	-
Total III	16 102 431	16 102 431	-	-
TOTAL GENERAL (total I + total II + total III + total IV)	16 115 032	16 115 032	-	-

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2023

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTP	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BANQUE COURTOIS CDI	117 170					
BANQUE COURTOIS FCT					50 091	
BANQUE COURTOIS CDD			1069			
BANQUE COURTOIS PTP					180 914	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	387				191 484	
BANQUE COURTOIS TRANSCO					12 220	
INTERETS COURUS A RECEVOIR TRANSCO					200 023	
Total	117 557	-	1069	-	634 732	-

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD	PTP
Comptes de liaison débiteur			185 105
Comptes de liaison créditeur	153 261	31 845	
Total	(153 261)	(31 845)	185 105

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2023

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD	PTP
	130 158	1069	16 737 163

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CDI			
▣ Creances et comptes rattachés au titre du CDI :	-	-	-
▣ Dotation à recevoir	-	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▣ FSE	-	-	-
▣ Etat	-	-	-
▣ Region	-	-	-
▣ AGEFIPH	-	-	-
▣ OPCOEP	-	-	-
▣ Autres	-	-	-
▣ Autres France Competences	-	-	-
▣ Creances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Creances sociales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Autres creances :	-	-	-
▣ Produits à recevoir sur autres creances	-	-	-
▣	-	-	-
Sous-total CDI	-	-	-
CDD			
▣ Creances et comptes rattachés au titre du CDD :	-	-	-
▣ Dotation à recevoir	-	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▣ FSE	-	-	-
▣ Etat	-	-	-
▣ Region	-	-	-
▣ AGEFIPH	-	-	-
▣ OPCOEP	-	-	-
▣ Autres	-	-	-
▣ Autres France Competences	-	-	-
▣ Creances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Creances sociales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Autres creances :	-	-	-
▣ Produits à recevoir sur autres creances	-	-	-
▣	-	-	-
Sous-total CDD	-	-	-
PIP			
▣ Creances et comptes rattachés au titre du PIP :	18 969 484	18 969 484	-
▣ Dotation à recevoir	18 887 639	18 887 639	-
▣ Avances entreprises de - de 50 salaires	81 845	81 845	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	618 897	618 897	-
▣ FSE	-	-	-
▣ Etat - TRANSFORMATION	-	-	-
▣ Etat - TRANSCOfonctionnement	73 585	73 585	-
▣ Etat - TraitSd'Union	-	-	-
▣ Region	-	-	-
▣ AGEFIPH	397 009	397 009	-
▣ OPCOOCAPAT	57 965	57 965	-
▣ OPCOEP	90 338	90 338	-
▣ Creances fiscales :	-	-	-
▣	-	-	-
▣	-	-	-
▣ Creances sociales :	229	229	-
▣ Avances et acomptes	229	229	-
▣	-	-	-
▣ Autres créances :	217 059	217 059	-
▣ Produits à recevoir de fonctionnement	7 045	7 045	-
▣ Avoir à recevoir	3 294	3 294	-
▣ Affaires TA&BAYONNE	206 720	206 720	-
Sous-total PIP	19 805 669	19 805 669	-
Total	19 805 669	19 805 669	-

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
CDI		
▣ Dotation à recevoir	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▣ FSE	-	-
▣ Etat	-	-
▣ Région	-	-
▣ AGEFIPH	-	-
▣ OPCOEP	-	-
▣ Autres	-	-
▣ Dotation exceptionnelle CIP	-	-
▣ Autres France Compétences	-	-
▣ Autres produits à recevoir :	-	-
▣ Produits à recevoir sur autres créances	-	-
▣	-	-
Sous total CDI	-	-
CDD		
▣ Dotation à recevoir	-	-
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▣ FSE	-	-
▣ Etat	-	-
▣ Région	-	-
▣ AGEFIPH	-	-
▣ OPCOEP	-	-
▣ Autres	-	-
▣ Autres France Compétences	-	-
▣ Autres produits à recevoir :	-	-
▣ Produits à recevoir sur autres créances	-	-
▣	-	-
Sous total CDD	-	-
PTP		
▣ Dotation à recevoir	18 887 639	12 808 913
▣ Avances entreprises de - de 50 salaires	81 845	69 811
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	618 897	672 313
▣ FSE	-	-
▣ Etat - TRANSFORMATION	-	-
▣ Etat - TRANSFORMATION	73 585	71 420
▣ Etat - Traitement d'Union	-	36 000
▣ Région	-	-
▣ AGEFIPH	397 009	350 000
▣ OPCOECAPIT	57 965	214 893
▣ OPCOEP	90 338	-
▣ Créances fiscales :	-	-
▣	-	-
▣	-	-
▣ Créances sociales :	229	229
▣ Avances et acomptes	229	229
▣	-	-
▣ Autres produits à recevoir :	217 059	215 857
▣ Produits à recevoir de fonctionnement	7 045	9 137
▣ Avoir à recevoir	3 294	-
▣ Affaires IA&BAYONNE	206 720	206 720
Sous total PTP	19 805 669	13 767 122
Total	19 805 669	13 767 122
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
▣ Charges constatées d'avance CDI :	-	-
▣ Charges constatées d'avance CDD :	-	-
▣ Charges constatées d'avance PTP :	64 439	54 961
Total	64 439	54 961

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
CDI				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du CDI :	-	-	-	-
▫ Dettes sociales :				
▫ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▫ Organismes sociaux de formation	-	-	-	-
▫ France Compétences				
▫ Solde reversement RAN CIF		-	-	-
▫ Autres dettes :				
▫	-	-	-	-
Sous total CDI	-	-	-	-
CDD				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :	-	-	-	-
▫ Dettes sociales et fiscales :				
▫ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▫ Organismes sociaux	-	-	-	-
▫ Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-
▫ France Compétences				
▫ Solde reversement RAN CIF	-	-	-	-
▫ Autres dettes :				
▫	-	-	-	-
Sous total CDD	-	-	-	-
PTP				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du PTP :	28 594 704	27 858 606	1 134 402	-
▫ Dont TRANSCO	486 836	43 971	72 865	-
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs	53 431	53 431	-	-
▫ FNP	38 299	38 299	-	-
▫ Dettes sociales et fiscales :				
▫ Personnel et comptes rattachés - PTP	-	-	-	-
▫ Organismes sociaux - PTP	47 655	47 655	-	-
▫ Etat et autres collectivités publiques - PTP	1 132	1 132	-	-
▫ Personnel et comptes rattachés - Fonctionnement	255 998	255 998	-	-
▫ Organismes sociaux - fonctionnement	206 175	206 175	-	-
▫ Etat / Impôts - Fonctionnement	62 933	62 933	-	-
▫ Etat et autres collectivités publiques	44 713	44 713	-	-
▫ France Compétences				
▫ Reversement au titre des disponibilités excédentaires PTP	-	-	-	-
▫ Autres dettes :				
▫ Charges à payer	820	820	-	-
▫ Subvention TRANSCO à reverser	6 045 204	6 045 204	-	-
Sous total PTP	35 351 064	34 614 967	1 134 402	-
Total	35 351 064	34 614 967	1 134 402	-

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
CDI		
▣ Charges à payer sur Formations :	-	13 162
▣ CIF, CBC, CVAE, FHTT		13 162
▣ Dettes sociales :	-	-
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ Organismes sociaux de formation	-	-
▣ Solde reversement RAN CIF	-	-
▣ Autres dettes :	-	-
▣ Autres	-	-
<i>Total des CAP CDI</i>	-	13 162
CDD		
▣ Charges à payer sur Formations :	-	-
▣ CIF, CBC, CVAE, FHTT	-	-
▣ Dettes sociales :	-	-
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ URSSAF/RETRAITE CDD 12/21	-	-
▣ PAS CIF CDD 12/21	-	-
▣ Solde reversement RAN CIF	-	-
▣ Autres dettes :	-	-
▣ Autres	-	-
<i>Total des CAP CDD</i>	-	-
PTP		
▣ Charges à payer sur formations :	28 594 704	28 616 306
▣ PTP CDD & PTP CDI	28 107 868	28 147 023
▣ TRANSCO	486 836	469 283
▣ Dettes sociales et fiscales de formation :	48 787	47 774
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
▣ URSSAF & RETRAITE CDD 12/23	47 655	46 828
▣ PAS PTP CDD 12/23	1 132	945
▣ Dettes sociales et fiscales de fonctionnement :	569 819	481 812
▣ IMPOTS SUR INTERETS	62 933	8 149
▣ TAXE SUR SALAIRES 12/23 - CET - CP - PAS 12/23	44 713	43 218
▣ CP / CET	255 998	218 207
▣ URSSAF 12/23 - URSSAF / CET & CP - PREVOYANCE/MUTUELLE 4E TRI 23	206 175	212 238
▣ FNP - Fournisseurs :	91 730	120 958
▣ Charges à payer sur fonctionnement :	820	3 470
▣ France Compétences	-	6 626 536
▣ Autres dettes :	6 045 204	6 073 623
▣ Transco	6 045 204	6 073 623
<i>Total des CAP PTP</i>	35 351 064	41 970 478
Total des CAP	35 351 064	41 983 640

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			49 882
▫ Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
▫ Frais d'établissement	-	-	-	-
TOTAL I	49 882	-	-	49 882
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains / parking	147 070	-	-	147 070
▫ Constructions sur sol propre	1 193 485	-	-	1 193 485
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▫ Installations générales, agencements, aménagements	1 161 722	9 169	35 140	1 135 751
▫ Matériel de transport	-	-	-	-
▫ Matériel de bureau & informatique	337 708	6 422	74 573	269 557
▫ Mobilier	249 317	14 398	-	263 715
▫ Immobilisations corporelles en cours	1 872	25 699	-	27 571
▫ Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL II	3 091 174	55 688	109 713	3 037 148
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Prêts				-
▫ Caution	3 765	-	3 765	-
▫				-
TOTAL III	3 765	-	3 765	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 144 821	55 688	113 478	3 087 030

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	49 817	65	-	49 882
▣				
▣				
TOTAL I	49 817	65	-	49 882
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▣ Constructions sur sol propre	678 486	40 109	-	718 595
▣ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▣ installations générales, agencements, aménagements	922 603	87 517	35 140	974 980
▣ Matériel de transport	-	-	-	-
▣ Matériel de bureau & informatique	297 618	19 167	74 573	242 212
▣ Mobilier	228 456	8 639	-	237 095
TOTAL II	2 127 162	155 432	109 713	2 172 881
TOTAL GENERAL (I+II)	2 176 979	155 497	109 713	2 222 763

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2023

	TRANSCO 2023	TRANSCO 2022	Variation	%
ETAT	513 856	(12 946 148)	13 460 004	-103.97%
▫ Au titre de France Relance	513 856	(12 946 148)	13 460 004	-103.97%
SUBVENTIONS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
▫	-	-	-	N/ A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	13 567 276	(13 567 276)	-100.00%
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	-	-	-	N/ A
Total I : Produits de formation	513 856	621 128	(107 272)	-17.27%
CHARGES DE FORMATION TRANSCO	513 856	621 128	(107 272)	-17.27%
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	513 856	621 128	(107 272)	-17.27%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	(0)	-	(0)	N/ A

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

	TRANSCO2023	TRANSCO2022	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0	0	-	0.00%
TRANSFERTS DE CHARGES		25	(25)	-100.00%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▣ France Relance - TRANSCO	16 727	(134 755)	151 483	-112.41%
▣ Plateforme TraitSd'Union	-	-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDES :		440 805	(440 805)	-100.00%
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT		2 242	(2 242)	-100.00%
Total IV : Produits liés au fonctionnement	16 727	308 317	(291 590)	-94.57%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	3 004	14 356	(11 353)	-79.08%
▣ Impôts et taxes	1 046	1 690	(644)	-38.10%
▣ Salaires et traitements	101 070	228 514	(127 444)	-55.77%
▣ Charges sociales	91 629	83 971	7 658	9.12%
▣ Reports en fonds dédiés			-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations		1 368	(1 368)	-100.00%
▣ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
▣ Autres charges	-	-	-	N/A
Total V : Charges liées au fonctionnement	196 748	329 898	(133 150)	-40.36%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(180 021)	(21 581)	(158 440)	734.17%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(180 021)	(21 581)	(158 440)	734.17%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	200 023	23 979	176 044	734.16%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	200 023	23 979	176 044	734.16%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	1	(1)	-100.00%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	-	(1)	1	-100.00%
IMPOT SOCIETE (XIV)	20 002	2 397	17 605	734.39%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII- XIV)	0	(0)	0	0%
TOTAL PRODUITS	730 607	953 424	(222 817)	-23.37%
TOTAL CHARGES	730 607	953 424	(222 817)	-23.37%

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	22 016	-	22 016	-
	-		-	-
▣ Litiges				
-	-		-	-
-	-		-	-
-	-		-	-
TOTAL	22 016	-	22 016	-

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▣ Exploitation	-	22 016
▣ Financières		
▣ Exceptionnelles		
TOTAL GENERAL	-	22 016

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS

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)	626 694	149 690	-	776 384
▣ Restructuration	-			-
<u>Sous total I</u>	639 694	149 690	-	789 384
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	846 414	149 690	-	996 104

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▣ Exploitation	149 690	-
▣ Financières	-	-
▣ Exceptionnelles	-	-
TOTAL GENERAL	149 690	-

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<div> <div>▣</div> RBT DOSSIERS BERGERAC PERIGORD </div> <div> <div>▣</div> CESSIONS ELEMENTS D'ACTIFS <i>Dont TRANSOCO</i> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div>					83	37 700
Total	-	-	-	-	83	37 700

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div> <div> <div>▣</div> </div>						
Total	-	-	-	-	-	-