



Commissaires aux comptes associés

Jean-Michel MINICONI

Stéphanie ROSSI

Frédéric Galiani

Inscrits sur la liste des Commissaires

aux comptes de la Cour d'Appel de Bastia

« TRANSITION PRO CORSICA »

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

**28 Avenue Colonel Colonna D'Ornano-Imm. Sampolo Bât B
20 000 AJACCIO**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**





ASSOCIATION TRANSITION PRO CORSICA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **Transition Pro Corsica** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires 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.

Justification des appréciations

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

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



Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux administrateurs.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et



met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Ajaccio, le 11 juin 2024

ROSSI Stéphanie

Commissaire aux comptes



PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2023

TRANSITIONS PRO CORSICA



	<u>Pages</u>
• Bilan global actif au 31 décembre 2023 (après affectation)	2
• Bilan global passif au 31 décembre 2023 (après affectation)	3
• Bilan actif CDI au 31 décembre 2023 (après affectation)	4
• Bilan passif CDI au 31 décembre 2023 (après affectation)	5
• Bilan actif CDD au 31 décembre 2023 (après affectation)	6
• Bilan passif CDD au 31 décembre 2023 (après affectation)	7
• Bilan actif PTP au 31 décembre 2023 (après affectation)	8
• Bilan passif PTP au 31 décembre 2023 (après affectation)	9
• Bilan actif TRANSITION CO au 31 décembre 2023 (après affectation)	10
• Bilan passif TRANSITION CO au 31 décembre 2023 (après affectation)	11
• Bilan actif Moyens Communs au 31 décembre 2023 (après affectation)	12
• Bilan passif Moyens Communs au 31 décembre 2023 (après affectation)	13
• Compte de résultat global en liste	14
• Compte de résultat CDI en liste	15
• Compte de résultat CDD en liste	16
• Compte de résultat PTP en liste	17
• Compte de résultat TRANSITION CO en liste	18
• Annexe aux comptes annuels	19
• Variation des immobilisations sur l'exercice	22
• Variation des amortissements sur l'exercice	23
• Etat des échéances des créances CDI, CDD et PTP	24
• Etat des comptes de régularisation actif CDI, CDD et PTP	25
• Détail des dotations et reprises de provisions - TRANSITION COLLECTIVE	26
• Détail des dotations et reprises de provisions - AUTRES DISPOSITIFS -	27
• Détail des disponibilités CDI, CDD et PTP	28
• Etat des échéances des dettes CDI, CDD et PTP	29
• Etat des comptes de régularisation passif CDI, CDD et PTP (Partie 1 : Charges A Payer) :	30
• Etat des comptes de régularisation passif CDI (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	31
• Etat des comptes de régularisation passif CDD (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	32
• Etat des comptes de régularisation passif PTP (Partie 2 : Produits Constatés d'Avance) :	33
• Détail des produits et charges exceptionnels	34
• Report A Nouveau et Affectation du Résultat CDI, CDD et PTP	35
• Fonds dédiés	36
• suivi des engagements de financement de formation	37
• Tableau des flux de trésorerie	38
• Plafonnement frais de gestion	39
• Règlement applicable aux OPACIF	40



TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023 - APRES AFFECTATION

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	47 766,76	47 766,76	-	628,00
Immobilisations corporelles	73 797,41	66 866,63	6 930,78	10 079,57
Immobilisations financières				
Total I	121 564,17	114 633,39	6 930,78	10 707,57
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	-	-	-
Créances sur autres subventions	57 571,50	-	57 571,50	85 700,00
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	1 017 973,35	-	1 017 973,35	774 012,56
Charges constatées d'avance	1 734,30	-	1 734,30	1 998,81
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 232 479,05	-	1 232 479,05	1 515 513,81
Total II	2 309 758,20	-	2 309 758,20	2 377 225,18
TOTAL GENERAL (I+II)	2 431 322,37	114 633,39	2 316 688,98	2 387 932,75



BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023 - APRES AFFECTATION

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	73 616,42	723 632,04
Excédent ou déficit	145 254,84	(650 015,62)
Total des fonds propres I	218 871,26	73 616,42
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés	-	66 155,00
Total des fonds dédiés II	-	66 155,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	-
Provisions pour risques	250 055,00	199 963,00
Total des provisions III	250 055,00	199 963,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	67,40	-
France Compétences	294 072,00	436 475,88
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 474 080,78	1 501 013,65
Dettes fournisseurs	33 060,45	30 381,00
Dettes fiscales et sociales	46 482,09	80 327,80
Autres dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	1 847 762,72	2 048 198,33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	2 316 688,98	2 387 932,75

TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN ACTIF CDI AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement			-	
Total I	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	-
Créances sur autres subventions			-	-
Adhérents et comptes rattachés	-		-	-
Autres créances			-	-
Charges constatées d'avance			-	-
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	28 504,32		28 504,32	66 253,23
Comptes de liaison				
* Moyens communs			-	-
* Entre dispositifs			-	-
Total II	28 504,32	-	28 504,32	66 253,23
TOTAL GENERAL (I+II)	28 504,32	-	28 504,32	66 253,23



TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN PASSIF CDI AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	0,72	56 824,06
Excédent ou déficit	27 084,83	(56 823,34)
Total des fonds propres I	27 085,55	0,72
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
Total des fonds dédiés II	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	-
Provisions pour risques	-	-
Total des provisions III	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
France Compétences	-	28 070,00
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	38 182,51
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs		
* Entre dispositifs	1 418,77	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	1 418,77	66 252,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	28 504,32	66 253,23



BILAN ACTIF CDD AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement			-	-
Total I	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	-
Créances sur autres subventions			-	-
Adhérents et comptes rattachés			-	-
Autres créances			-	-
Charges constatées d'avance			-	-
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités			-	10 009,60
Comptes de liaison				
* Moyens communs	1 418,77		1 418,77	-
* Entre dispositifs				
Total II	1 418,77	-	1 418,77	10 009,60
TOTAL GENERAL (I+II)	1 418,77	-	1 418,77	10 009,60

TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN PASSIF CDD AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	1 343,60	8 666,73
Excédent ou déficit	7,77	(7 323,13)
Total des fonds propres I	1 351,37	1 343,60
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
Total des fonds dédiés II	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges	-	-
Provisions pour risques	-	-
Total des provisions III	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	67,40	
France Compétences	-	8 666,00
Charges à payer pour engagements de financement de formation		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs		
* Entre dispositifs		
Produits constatés d'avance		
Total IV	67,40	8 666,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 418,77	10 009,60



BILAN ACTIF PTP AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	6 930,78		6 930,78	10 707,57
Total I	6 930,78	-	6 930,78	10 707,57
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	
Créances sur autres subventions	57 571,50		57 571,50	85 700,00
Adhérents et comptes rattachés			-	-
Autres créances	1 014 820,54		1 014 820,54	765 850,60
Charges constatées d'avance			-	-
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	982 284,42		982 284,42	1 116 628,88
Comptes de liaison				
* Moyens communs			-	16 392,12
* Entre dispositifs			-	-
Total II	2 054 676,46	-	2 054 676,46	1 984 571,60
TOTAL GENERAL (I+II)	2 061 607,24	-	2 061 607,24	1 995 279,17

TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN PASSIF PTP AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	72 822,22	658 545,88
Excédent ou déficit	116 961,98	(585 723,66)
Total des fonds propres I	189 784,20	72 822,22
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		66 155,00
Total des fonds dédiés II	-	66 155,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques	20 455,00	
Total des provisions III	20 455,00	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
France Compétences	294 072,00	399 739,88
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 470 670,32	1 444 837,02
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	8 401,56	11 725,05
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs	33 224,16	
* Entre dispositifs	45 000,00	
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 851 368,04	1 856 301,95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	2 061 607,24	1 995 279,17



TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN ACTIF TRANSITION COLLECTIVE AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement			-	
Total I	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	-
Créances sur autres subventions			-	-
Adhérents et comptes rattachés			-	-
Autres créances			-	-
Charges constatées d'avance			-	-
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	188 660,60		188 660,60	255 589,51
Comptes de liaison				
* Moyens communs	45 000,00		45 000,00	
* Entre dispositifs				
Total II	233 660,60	-	233 660,60	255 589,51
TOTAL GENERAL (I+II)	233 660,60	-	233 660,60	255 589,51



TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN PASSIF TRANSITION COLLECTIVE AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit	(550,12)	(404,63)
Total des fonds propres I	1 200,26	(145,49)
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
Total des fonds dédiés II	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques	229 600,00	199 963,00
Total des provisions III	229 600,00	199 963,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
France Compétences		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	3 410,46	56 176,63
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de liaison		
* Moyens communs		
* Entre dispositifs		
Produits constatés d'avance		
Total IV	3 410,46	56 176,63
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	233 660,60	255 589,51



TRANSITIONS PRO CORSIKA

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	47 766,76	47 766,76	-	628,00
Immobilisations corporelles	73 797,41	66 866,63	6 930,78	10 079,57
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissements	(6 930,78)		(6 930,78)	(10 707,57)
Total I	114 633,39	114 633,39	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences			-	-
Créances sur autres subventions			-	-
Adhérents et comptes rattachés			-	-
Autres créances	3 152,81		3 152,81	8 161,96
Charges constatées d'avance	1 734,30		1 734,30	1 998,81
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	33 029,71		33 029,71	67 032,59
Comptes de liaison				
* Moyens communs	33 224,16		33 224,16	-
* Entre dispositifs			-	-
Total II	71 140,98	-	71 140,98	77 193,36
TOTAL GENERAL (I+II)	185 774,37	114 633,39	71 140,98	77 193,36

TRANSITIONS PRO CORSICA

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit		
<i>Total des fonds propres I</i>	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés		
<i>Total des fonds dédiés II</i>	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques		
<i>Total des provisions III</i>	-	-
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		-
France Compétences		-
Charges à payer pour engagements de financement de formation		-
Dettes fournisseurs		-
Dettes fiscales et sociales	33 060,45	30 381,00
Autres dettes	38 080,53	30 420,24
Comptes de liaison		
* Moyens communs		16 392,12
* Entre dispositifs		-
Produits constatés d'avance		-
<i>Total IV</i>	71 140,98	77 193,36
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	71 140,98	77 193,36

TRANSITIONS PRO CORSICA

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences	-	-	-	-
▫ au titre des collectes légales	2 315 134,00	2 041 397,91	273 736,09	13,41%
▫ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions financières	800,00	17 620,00	(16 820,00)	-95,46%
Subventions de formation	116 541,00	(253 483,07)	370 024,07	-145,98%
Utilisations des fonds dédiés	58 266,00	717 393,00	(659 127,00)	-91,88%
Autres produits de formation	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	2 490 741,00	2 522 927,84	(32 186,84)	-1,28%
Charges de Formation	1 663 545,12	2 104 456,26	(440 911,14)	-20,95%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	290 072,00	436 475,88	(146 403,88)	-33,54%
Reports en fonds dédiés	-	58 266,00	(58 266,00)	-100,00%
Dotations aux amortissements et provisions	45 625,00	199 963,00	(154 338,00)	-77,18%
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	1 999 242,12	2 799 161,14	(799 919,02)	-28,58%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	491 498,88	(276 233,30)	767 732,18	-277,93%
Subventions de fonctionnement	(2 098,00)	16 400,00	(18 498,00)	-112,79%
Transferts de charges	-	15 249,76	(15 249,76)	-100,00%
Reprises de provisions pour risques et charges	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	7 889,00	-	7 889,00	N/A
Autres produits	2 816,79	187,76	2 629,03	1400,21%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	8 607,79	31 837,52	(23 229,73)	-72,96%
Autres achats et charges externes	120 365,59	119 470,35	895,24	0,75%
Impôts et taxes	859,12	1 386,36	(527,24)	-38,03%
Charges de personnel	234 721,92	265 727,35	(31 005,43)	-11,67%
Dotations aux amortissements et provisions	11 612,00	11 189,28	422,72	3,78%
Reports en fonds dédiés	-	7 889,00	(7 889,00)	-100,00%
Autres charges	2 047,07	2 997,53	(950,46)	-31,71%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	369 605,70	408 659,87	(39 054,17)	-9,56%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(360 997,91)	(376 822,35)	15 824,44	-4,20%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	130 500,97	(653 055,65)	783 556,62	-119,98%
PRODUITS FINANCIERS	14 753,87	3 783,43	10 970,44	289,96%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	14 753,87	3 783,43	10 970,44	289,96%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	0,03	(0,03)	-100,00%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	0,03	(0,03)	-100,00%
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	145 254,84	(649 272,19)	794 527,03	-122,37%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	-	-	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	-	-	-	-



COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023

	CDI 2023	CDI 2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
▫ au titre des collectes légales	-	-	-	N/A
▫ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions financières				N/A
Subventions de formation				N/A
Utilisations des fonds dédiés				N/A
Autres produits de formation				N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	-	-	-	N/A
Charges de Formation	(23 872,73)	30 774,81	(54 647,54)	-177,57%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	(4 000,00)	28 070,00	(32 070,00)	-114,25%
Report en fonds dédiés			-	N/A
Dotations aux amortissements et provisions			-	N/A
Autres charges de formation			-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	(27 872,73)	58 844,81	(86 717,54)	-147,37%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	27 872,73	(58 844,81)	86 717,54	-147,37%
Subventions de fonctionnement				N/A
Transferts de charges				N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				N/A
Utilisation des fonds dédiés				N/A
Autres produits				N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	2 401,00	5,23	2 395,77	45808,22%
Impôts et taxes				N/A
Charges de personnel				N/A
Dotations aux amortissements et provisions				N/A
Report en fonds dédiés				N/A
Autres charges		21,58	(21,58)	-100,00%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	2 401,00	26,81	2 374,19	8855,61%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(2 401,00)	(26,81)	(2 374,19)	8855,61%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	25 471,73	(58 871,62)	84 343,35	-143,27%
PRODUITS FINANCIERS	1 613,10	2 048,28	(435,18)	-21,25%
CHARGES FINANCIERES				N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	1 613,10	2 048,28	(435,18)	-21,25%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES				N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)				N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	27 084,83	(56 823,34)	83 908,17	-147,66%

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023

	CDD 2023	CDD 2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
a au titre des collectes légales	-	743,43	(743,43)	-100,00%
a au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions financières	-	-	-	N/A
Subventions de formation	-	-	-	N/A
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	-	743,43	(743,43)	-100,00%
Charges de Formation	-	-	-	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	8 666,00	(8 666,00)	-100,00%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Dotations aux amortissements et provisions	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	-	8 666,00	(8 666,00)	-100,00%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-	(7 922,57)	7 922,57	-100,00%
Subventions de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	122,48	94,05	28,43	30,23%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel	-	-	-	N/A
Dotations aux amortissements et provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	122,48	94,05	28,43	30,23%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(122,48)	(94,05)	(28,43)	30,23%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	(122,48)	(8 016,62)	7 894,14	-98,47%
PRODUITS FINANCIERS	130,25	1 436,92	(1 306,67)	-90,94%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	130,25	1 436,92	(1 306,67)	-90,94%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	7,77	(6 579,70)	6 587,47	-100,12%

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023

	PTP 2023	PTP 2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
▫ au titre des collectes légales	2 315 134,00	2 040 654,48	274 479,52	13,45%
▫ au titre de la péréquation			-	N/A
Contributions financières	800,00	17 620,00	(16 820,00)	-95,46%
Subventions de formation	75 143,00	120 000,00	(44 857,00)	-37,38%
Utilisations des fonds dédiés	58 266,00	32 715,00	25 551,00	78,10%
Autres produits de formation			-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	2 449 343,00	2 210 989,48	238 353,52	10,78%
Charges de Formation				
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	1 673 294,65	1 962 449,27	(289 154,62)	-14,73%
Reports en fonds dédiés	294 072,00	399 739,88	(105 667,88)	-26,43%
Dotations aux amortissements et provisions	18 266,00	58 266,00	(58 266,00)	-100,00%
Autres charges de formation			18 266,00	N/A
			-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	1 985 632,65	2 420 455,15	(434 822,50)	-17,96%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	463 710,35	(209 465,67)	673 176,02	-321,38%
Subventions de fonctionnement				
Transferts de charges	(5 700,00)	16 400,00	(22 100,00)	-134,76%
Reprises de provisions pour risques et charges		15 249,76	(15 249,76)	-100,00%
Utilisation des fonds dédiés			-	N/A
Autres produits	7 889,00		7 889,00	N/A
	2 816,79	187,76	2 629,03	1400,21%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	5 005,79	31 837,52	(26 831,73)	-84,28%
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes	117 802,57	119 225,83	(1 423,26)	-1,19%
Charges de personnel	859,12	1 386,36	(527,24)	-38,03%
Dotations aux amortissements et provisions	234 721,92	265 727,35	(31 005,43)	-11,67%
Reports en fonds dédiés	9 334,00	11 189,28	(1 855,28)	-16,58%
Autres charges		7 889,00	(7 889,00)	-100,00%
	2 047,07	2 975,95	(928,88)	-31,21%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	364 764,68	408 393,77	(43 629,09)	-10,68%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(359 758,89)	(376 556,25)	16 797,36	-4,46%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	103 951,46	(586 021,92)	689 973,38	-117,74%
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES	13 010,52	298,23	12 712,29	4262,58%
			-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	13 010,52	298,23	12 712,29	4262,58%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,03	(0,03)	-100,00%
			-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	0,03	(0,03)	-100,00%
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)				
			-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	116 961,98	(585 723,66)	702 685,64	-119,97%



TRANSITIONS PRO CORSICA

COMPTE DE RESULTAT TRANSITION CO EN LISTE - EXERCICE 2023

	TRANSITION PRO 2023	TRANSITION PRO 2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
au titre des collectes légales			-	N/A
au titre de la péréquation			-	N/A
Contributions financières			-	N/A
Subventions de formation	41 398,00	(373 483,07)	414 881,07	-111,08%
Utilisations des fonds dédiés		684 678,00	(684 678,00)	-100,00%
Autres produits de formation			-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	41 398,00	311 194,93	(269 796,93)	-86,70%
Charges de Formation	14 123,20	111 232,18	(97 108,98)	-87,30%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires			-	N/A
Reports en fonds dédiés			-	N/A
Dotations aux amortissements et provisions	27 359,00	199 963,00	(172 604,00)	-86,32%
Autres charges de formation			-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	41 482,20	311 195,18	(269 712,98)	-86,67%
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	(84,20)	(0,25)	(83,95)	33580,00%
Subventions de fonctionnement	3 602,00	-	3 602,00	N/A
Transferts de charges			-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges			-	N/A
Utilisation des fonds dédiés			-	N/A
Autres produits			-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	3 602,00	-	3 602,00	N/A
Autres achats et charges externes	39,54	145,24	(105,70)	-72,78%
Impôts et taxes			-	N/A
Charges de personnel			-	N/A
Dotations aux amortissements et provisions	2 278,00		2 278,00	N/A
Reports en fonds dédiés			-	N/A
Autres charges			-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	2 317,54	145,24	2 172,30	1495,66%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 284,46	(145,24)	1 429,70	-984,37%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	1 200,26	(145,49)	1 345,75	-924,98%
PRODUITS FINANCIERS			-	N/A
CHARGES FINANCIERES			-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-	-	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS			-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES			-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES - (VI)			-	N/A
EXCEDENT OU DEFICIT (III+IV+V-VI)	1 200,26	(145,49)	1 345,75	-924,98%



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos sont caractérisés par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	2 316 689 €
▪ Total des produits d'exploitation :	2 499 349 €
▪ Résultat comptable :	145 255 €

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} Janvier 2023 au 31 décembre 2023, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci après font parties intégrante des comptes annuels de l'Association.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

[Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06]

Objet social de l'Association

L'objet de l'Association est, notamment, d'assurer la gestion des projets de transition professionnelle des salariés, l'analyse des besoins en emplois et en compétences sur le territoire permettant l'élaboration et la mise en œuvre des parcours professionnels. Elle met en place des actions d'information sur la certification relative au socle de connaissances et de compétences professionnelles et organise des sessions de validation de cette certification. Elle assure par ailleurs toute mission qui lui serait confiée à l'avenir par la loi, par la réglementation ou par un accord national interprofessionnel.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Transitions Pro affiche l'ambition de devenir l'acteur clé de la mutation du marché du travail en Corse

- En permettant aux salariés d'accéder à de nouvelles compétences et de réussir leur transition professionnelle, via la formation professionnelle ou la création d'activité
- En développant des relations partenariales ouvertes et efficaces avec les autres acteurs de l'emploi et de la formation dans la région, au service des projets des salariés
- En misant sur l'innovation dans la mise en œuvre de ses dispositifs
- En installant un nouveau paritarisme en région ouvert sur son environnement

Pour servir cette ambition, Transitions Pro s'appuie sur plusieurs domaines d'expertise, au service de deux grands dispositifs que sont le Projet de Transition Professionnelle et le dispositif démissionnaire :

- Identifier les besoins en matière d'emploi et de compétences de la région
- Vérifier la qualité des formations dispensées dans le cadre d'un projet de transition professionnelle
- Développer des partenariats avec les autres acteurs de l'emploi dans la région

Transitions Pro assure également le suivi du CEP (Conseil en Evolution Professionnelle) sur le territoire régional.

L'article R6316-6 du code du travail mentionne que les organismes financeurs doivent veiller « à l'adéquation financière des prestations achetées aux besoins de formation, à l'ingénierie pédagogique déployée par le prestataire, à l'innovation des moyens mobilisés et aux tarifs pratiqués dans des conditions d'exploitation comparables pour des prestations analogues ».

A ce titre, Transitions Pro Corsica s'assure, que les projets de financement de formation soient bien individualisés par rapport aux besoins du salarié qui le sollicite.

Moyens mis en œuvre

La gouvernance de Transitions Pro est assurée par un conseil d'administration paritaire composé de représentations syndicales employés et employeurs.

Le réseau des Transitions Pro est coordonné par Certif'Pro, l'association nationale pour la certification paritaire interprofessionnelle et l'évolution professionnelle.

Transitions Pro accueille les bénéficiaires au sein de ses locaux, situés à Ajaccio, ou lors de ses réunions d'informations collectives mensuelles à Bastia ou dans l'une de ses permanences mensuelles à Ile-Rousse.

FAITS MARQUANTS

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Dans le cadre du décret n°2020-1739 du 29 décembre 2020, une dette de 294 K€ a été constatée au titre de l'excédent de trésorerie à reverser à France Compétences.

FAITS MARQUANTS SURVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant



REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

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

- continuité d'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement N° 2019-03 du 5 juillet 2019 Relatif aux comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle et de France Compétences

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I- Actif immobilisé1°) Règle de comptabilisation et d'évaluation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2°) Durées d'amortissement

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

Site internet	33%
Logiciels	33% et 50%
Matériel de bureau informatique	25% et 33%
Mobilier	10% et 15%

II- Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1°) Règle de rattachement des produits

Les sommes collectées ou à collecter au titre de la dotation au financement des projets de transition professionnelle au titre de l'exercice sont comptabilisées en produit de l'exercice. Les produits à recevoir correspondent aux produits encaissés au titre de l'exercice 2023 entre janvier et avril 2024 dès obtention de l'information de France Compétence.

2°) Dépenses de formations

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

À la clôture, les engagements tenant compte des annulations probables non décaissés sont inscrits au crédit du compte 46861 « Charges à payer sur engagements de financement de formation ».

3°) Subventions perçues

Les subventions sont rattachées à l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée ou dans le cas contraire à hauteur des réalisations constatées à la clôture de l'exercice, en fonction des caractéristiques de chaque convention.

Afin d'enregistrer le risque éventuel de non utilisation de la subvention à recevoir comptabilisée, une provision pour risque de non utilisation de la subvention est constatée à la clôture des comptes annuels.

Sur la notion de fonds dédiés cf. paragraphe spécifique ci-après

III- Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée

IV- Fonds dédiés**Principes généraux**

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification.

Sont aussi inscrits, le cas échéant, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Utilisation des fonds dédiés

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

V- Changement de méthodes

Néant



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Informations complémentaires

Plafonnement des frais de collecte, de gestion, d'information et de mission

L'association a conclu avec l'Etat pour la période 2023 à 2025 une convention d'objectif et de moyen sur le plafonnement des frais de gestion.

Cette convention stipule que s'il est constaté un dépassement des plafonds, l'association sera invitée, après une mise en demeure motivée, à présenter aux services de l'Etat la justification de ce dépassement dans le délai d'un mois.

A défaut de justifications utiles dans le délai imparti, l'association versera au Trésor public un montant égal au dépassement constaté.

Il s'avère que pour l'exercice 2023 comme 2022, l'association n'est pas parvenue à respecter les dispositifs sur le plafonnement. Aucune provision pour reversement n'a été comptabilisée car l'association estime que dans le cadre de ses négociations avec l'Etat aucun reversement ne lui sera in fine demandé.

Engagements de financement de formation

Les charges à payer sont calculées en fonction des EFF et charges de formation diminuées des annulations probables non encore effectuées.

Information sur les honoraires versés au commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 400 euros
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification : 0 euros

Rémunérations

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux dirigeants bénévoles.

La rémunération des organes de direction salariés n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Cotisations

(Article 142-1 du règ. ANC 2018-06)

Non applicable

Contributions volontaires en natures

L'association ne bénéficie pas de contributions volontaires en nature.

TRANSITIONS PRO CORSICA

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	20 436,68			20 436,68
▫ Immobilisations incorporelles en cours	-			-
▫ Site Internet	27 330,08			27 330,08
TOTAL I	47 766,76	-	-	47 766,76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains				-
▫ Constructions sur sol propre				-
▫ Constructions sur sol d'autrui				-
▫ Installations générales, agencements, aménagements	8 824,50			8 824,50
▫ Matériel de transport	-			-
▫ Matériel de bureau & informatique	55 896,86	3 368,21		59 265,07
▫ Mobilier	5 707,84			5 707,84
▫ Immobilisations corporelles en cours	-			-
▫ Avances & acomptes	-			-
TOTAL II	70 429,20	3 368,21	-	73 797,41
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫				-
▫				-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	118 195,96	3 368,21	-	121 564,17

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	20 225,68	211,00		20 436,68
▫ Site Internet	26 913,08	417,00		27 330,08
▫	-			-
TOTAL I	47 138,76	628,00	-	47 766,76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Constructions sur sol propre	-			-
▫ Constructions sur sol d'autrui	-			-
▫ Installations générales, agencements, aménagements	7 323,11	556,00		7 879,11
▫ Matériel de transport	-			-
▫ Matériel de bureau & informatique	47 318,67	5 961,00		53 279,67
▫ Mobilier	5 707,85	-		5 707,85
TOTAL II	60 349,63	6 517,00	-	66 866,63
TOTAL GENERAL (I+II)	107 488,39	7 145,00	-	114 633,39

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
CDI			
France Compétences	-	-	-
Créances sur autres subventions		-	
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	-	-	
<i>Sous-total CDI</i>	-	-	-
CDD			
France Compétences	-	-	-
Créances sur autres subventions	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	-	-	-
<i>Sous-total CDD</i>	-	-	-
PTP			
France Compétences		-	-
Créances sur autres subventions	57 571,50	57 571,50	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	1 014 820,54	1 014 820,54	-
<i>Sous-total PTP</i>	1 072 392,04	1 072 392,04	-
TRANSITION CO			
France Compétences		-	-
Créances sur autres subventions	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-
Autres créances	-	-	-
<i>Sous-total TRANSITION CO</i>	-	-	-
MOYENS COMMUNS			
Autres créances	3 152,81	3 152,81	-
<i>Sous-total MOYENS COMMUNS</i>	3 152,81	3 152,81	-
Total	1 075 544,85	1 075 544,85	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

PRODUITS A RECEVOIR		EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
CDI			
France Compétences			0,00
Créances sur autres subventions		-	0,00
Autres produits à recevoir			-
<i>Sous total CDI</i>		-	-
CDD			
France Compétences		0,00	0,00
Créances sur autres subventions		0,00	0,00
Autres produits à recevoir			
<i>Sous total CDD</i>		-	-
PTP			
France Compétences		0,00	0,00
Créances sur autres subventions		57 571,50	85 700,00
Autres produits à recevoir :		1 013 723,00	759 335,25
<i>Sous total PTP</i>		1 071 294,50	845 035,25
TRANSITION CO			
France Compétences		0,00	0,00
Créances sur autres subventions		0,00	0,00
Autres produits à recevoir :			
<i>Sous total TRANSITION CO</i>		-	-
MOYENS COMMUNS			
Autres produits à recevoir		2 384,00	2 238,16
<i>Sous total MOYENS COMMUNS</i>		2 384,00	2 238,16
Total		1 073 678,50	847 273,41

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
▣ Charges constatées d'avance CDI :			
▣ sur Activité		-	-
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)			
▣		-	
▣ Charges constatées d'avance CDD :			
▣ sur Activité		-	-
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)			
▣		-	
▣ Charges constatées d'avance PTP :			
▣ sur Activité		1 734,30	1 998,81
▣ sur Fonctionnement (bilan moyen commun)		1 734,30	1 998,81
▣			
Total		1 734,30	1 998,81



DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - TRANSITION COLLECTIVE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			par le Compte de Résultat	par le RAN	
FORMATION					
PROVISIONS					
▫ Charges de formation :					
• Provisions pour charges de formation :					
• Provisions pour engagements de financement de formation :					
• Autres provisions :					
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions	199 963,00	29 637,00			229 600,00
- Autres	-				-
• Provisions pour dépréciations des créances :	-		-		-
TOTAL FORMATION	199 963,00	29 637,00	-	-	229 600,00
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
▫ Litiges					-
▫ Autres provisions :					
<i>Sous total I</i>	-	-	-	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
▫ Immobilisations incorporelles					-
▫ Immobilisations corporelles					-
▫ Immobilisations financières					-
▫ Entreprises cotisantes					-
▫ Autres créances					-
▫ Autres provisions pour dépréciation :					-
▫					-
▫					-
<i>Sous total II</i>	-	-	-	-	-
TOTAL FONCTIONNEMENT	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	199 963,00	29 637,00	-	-	229 600,00

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▫ Exploitation	29 637,00	
▫ Financières		
▫ Exceptionnelles		
▫ Charges de formation créditrices		
TOTAL GENERAL	29 637,00	-

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - AUTRES DISPOSITIFS -

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			par le Compte de Résultat	par le RAN	
FORMATION					
PROVISIONS					
<ul style="list-style-type: none"> Charges de formation : Provisions pour charges de formation : Provisions pour engagements de financement de formation : Autres provisions : <ul style="list-style-type: none"> Provisions pour risque de non utilisation des subventions Autres Provisions pour dépréciations des créances : 	-	20 455,00	-	-	20 455,00
TOTAL FORMATION	-	20 455,00	-	-	20 455,00
FONCTIONNEMENT					
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES					
<ul style="list-style-type: none"> Litiges Autres provisions : 					
<i>Sous total I</i>	-	-	-	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
<ul style="list-style-type: none"> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Entreprises cofinancées Autres créances Autres provisions pour dépréciation : <ul style="list-style-type: none"> 					
<i>Sous total II</i>	-	-	-	-	-
TOTAL FONCTIONNEMENT	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	20 455,00	-	-	20 455,00

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
<ul style="list-style-type: none"> Exploitation Financières Exceptionnelles Charges de formation créditrices 	20 455,00	
TOTAL GENERAL	20 455,00	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2023

PORTFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evolution au 31/12/2023	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2022
ACTIVITE CDI / CDD				
Total I	-	-	-	-
ACTIVITE PTF / TRANSICO				
Total II	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	-	-	-	-

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2023

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTF		TRANSITION CO		Moyens Communs	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
SFMed Region	27 154,97			67,40	373 644,44		188 640,40			
SFMed fonctionnement	1 047,09								33 029,71	
LIVRET A					400 000,00					
Compte à terme	302,24				8 639,98					
Intérêts courus à recevoir										
Total	28 504,32	-	-	67,40	782 284,42	-	188 640,40	-	33 029,71	-

COMPTES DE LIASON	CDI	CDD	PTF	TRANSITION CO
Comptes de liaison débiteur entre dispositifs	1 418,77	1 418,77	45 000,00	45 000,00
Comptes de liaison créditeur entre dispositifs	(1 418,77)	(1 418,77)	(45 000,00)	(45 000,00)
Total				

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2023

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF avec prise en compte des comptes de liaison et de la section commun répartie à 100% sur le PTF	CDI	CDD	PTF	TRANSITION CO	TOTAL
	27 085,55	1 351,37	970 314,13	233 640,40	1 232 411,45

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
CDI				
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
France Compétences	-	-	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	-	-
Dettes fournisseurs	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Sous total CDI	-	-	-	-
CDD				
Emprunts et dettes assimilées	67,40	67,40	-	-
France Compétences	-	-	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	-	-
Dettes fournisseurs	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Sous total CDD	67,40	67,40	-	-
PTP				
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
France Compétences	294 072,00	294 072,00	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 470 670,32	1 470 670,32	-	-
Dettes fournisseurs	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	8 401,56	8 401,56	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Sous total PTP	1 773 143,88	1 773 143,88	-	-
TRANSITION CO				
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
France Compétences	-	-	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	3 410,46	3 410,46	-	-
Dettes fournisseurs	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Sous total PTP	3 410,46	3 410,46	-	-
MOYENS COMMUNS				
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
France Compétences	-	-	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	-	-
Dettes fournisseurs	33 060,45	33 060,45	-	-
Dettes fiscales et sociales	38 080,53	38 080,53	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Sous total MOYENS COMMUNS	71 140,98	71 140,98	-	-
Total	1 847 762,72	1 847 762,72	-	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF
Partie 1

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
CDI		
▫ Charges à payer sur Formations :	-	-
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Excédents financiers		
Total des CAP CDI	-	-
CDD		
▫ Charges à payer sur Formations :	-	-
▫ Dettes fiscales et sociales		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Excédents financiers		
Total des CAP CDD	-	-
PTP		
▫ Charges à payer sur Formations :	1 470 670,32	1 444 837,02
▫ Dettes fiscales et sociales		
▫ Autres dettes :		
Total des CAP PTP	1 470 670,32	1 444 837,02
Moyens commun		
▫ Dettes fournisseurs	33 060,45	30 381,00
▫ Dettes fiscales et sociales	28 223,92	22 239,90
▫ Autres dettes :		
Total des CAP Moyen commun	61 284,37	52 620,90
TOTAL	1 531 954,69	1 497 457,92

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDI	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
ACTIVITE	-	-
France Compétences		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	-	-
□		
□		
□		
□		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDD	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
ACTIVITE	-	-
France Compétences		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	-	-
□		
□		
□		
□		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF PTP Partie 2

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PTP	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
ACTIVITE	-	-
France Compétences		
FSE		
Conseil régional		
AGEFIPH		
Etat		
Autres subventions		
FONCTIONNEMENT	-	-
□		
□		
□		
□		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-



TRANSITIONS PRO CORSICA

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD		PTP		TRANSITO CO	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Régularisations diverses ▫ Pénalités URSSAF ▫ Valeur nette comptable des éléments d'actifs ▫ ▫ ▫ 								
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD		PTP		TRANSITO CO	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<ul style="list-style-type: none"> ▫ Régularisations diverses ▫ ▫ ▫ ▫ ▫ 								
Total	-	-	-	-	-	-	-	-



TRANSITIONS PRO CORSICA

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDI

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2023		0,72
Impact changement de méthode		
Impact changement de méthode		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDI 2023		0,72
Résultat de l'exercice CDI		27 084,83
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDI 2023		27 085,55

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDD

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2023		1 343,60
Impact changement de méthode		
Impact changement de méthode		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat CDD 2023		1 343,60
Résultat de l'exercice CDD		7,77
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat CDD 2023		1 351,37

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT PTP

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2023		72 822,22
Impact changement de méthode		
Impact changement de méthode		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat PTP 2023		72 822,22
Résultat de l'exercice PTP		116 961,98
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat PTP 2023		189 784,20

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT TRANSITION CO

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2023		(550,12)
Impact changement de méthode		
Impact changement de méthode		
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat TRANSITION CO 2023		(550,12)
Résultat de l'exercice TRANSITION CO		1 200,26
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat TRANSITION CO 2023		650,14



FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issus de :	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Reports	Utilisations		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	Montant global	Montant global	Montant global	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	66 155,00	-	66 155,00	-	-	-	-
CTC - Subvention Formation des salariés en contrats policiers	66 155	0	66 155	-	-	0	-
Etat - Subvention Parcours de Transitions collectives des salariés	0	-	0	-	-	0	-
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-	-	-	-
N/A	0	-	-	-	-	0	-
Ressources liées à la générosité du public	-	-	-	-	-	-	-
N/A	0	-	-	-	-	0	-
TOTAL	66 155,00	-	66 155,00	-	-	-	-

TRANSITIONS PRO CORSICA

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

TABLEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME

		<2021	2021	2022	2023	
SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION CPF PTP ET TRANSITION CO						
	Tableau de suivi du restant à financer par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	21 370	86 976	1 561 702		1 670 048
B	Engagements et compléments	9	5	736	1 820 688	1 821 437
C = A + B	TOTAL I	21 378	86 981	1 562 437	1 820 688	3 491 485
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	14 285	49 935	1 261 582	388 859	1 714 662
E	Annulations de l'exercice N	5 085	20 602	52 569	13 609	91 864
F = D+E	TOTAL II	19 370	70 537	1 314 151	402 468	1 806 526
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	2 009	16 444	248 286	1 418 220	1 684 959

	Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	21 181	46 459	1 433 374		1 501 014
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				1 820 688	1 820 688
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				8,4%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				153 017	153 017
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	14 285 €	49 935 €	1 261 582 €	388 859	1 714 662
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	21 181	46 459 €	1 433 374 €		1 501 014
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	2 000	1 000 €	192 269 €	1 278 812 €	1 474 081
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	2 000	1 000	192 269	1 278 812	1 474 081
	Échéance à moins d'1 an					ND
	Échéance à plus d'1 an					ND

Répondre à une obligation légale de présentation d'une annexe comptable (article 154-4).

Tableau 1.2.1 : Les champs "Montant des dossiers bruts non réglés arrivant à échéance en 2021 / 2022 / 2023 et au delà" ne pourront être obtenu que lorsque la date de fin de prise en charge sera rajouter à AT STAF.

SECTIONS EN EXTINCTION (CIF CDI, CIF CDD)

	Tableau de suivi du restant à financer par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	7 934				7 934
B	Engagements et compléments					0
C = A + B	TOTAL I	7 934	0	0	0	7 934
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	0				0
E	Annulations de l'exercice N	7 934				7 934
F = D+E	TOTAL II	7 934	0	0	0	7 934
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0	0	0	0	0

	Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	0				0
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N					0
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					0
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					0
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	0				0
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	0				0
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0	0	0	0	0
	Échéance à moins d'1 an					0
	Échéance à plus d'1 an					0



TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	CDI	CDD	PTP	TRANSITION CO	Total 2023
Disponibilités au 01/01/2023	66 253,23	10 009,60	1 183 661,47	255 589,51	1 515 513,81
Comptes de liaison					-
R E S S O U R C E S	Contributions / Dotation / Concours		2 061 546,25		2 061 546,25
	Subventions		97 571,50	45 000,00	142 571,50
	Produits Financiers	1 613,10	130,25	13 010,52	14 753,87
	Autres encaissements	1 418,77	47 816,79		49 235,56
	TVA collectée				-
	TOTAL ENCAISSEMENTS	3 031,87	130,25	45 000,00	2 268 107,18
E M P L O I S	Actions de formation	14 309,78	1 647 461,35	66 889,37	1 728 660,50
	Excédents	24 070,00	8 666,00	399 739,88	432 475,88
	Frais de gestion et d'information	2 401,00	122,48	39,54	340 285,98
	Autres décaissements		1 418,77	45 000,00	46 418,77
	TVA déductible				-
	TVA versée au Trésor Public				-
	Investissements TTC		3 368,21		3 368,21
	TOTAL DECAISSEMENTS	40 780,78	10 207,25	111 928,91	2 551 209,34
Disponibilités au 31/12/2023	28 504,32	(67,40)	1 015 314,13	188 660,60	1 232 411,65
Comptes de liaison	(1 418,77)	1 418,77	(45 000,00)	45 000,00	-

TRANSITIONS PRO CORSIKA

TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION

Frais de gestion et d'information égal à 14% de la collecte réquie au titre de l'année 2023	Collecte PTP et TRANSO	Collecte CIP CDI CDF	TOTAL
Total collecte comptabilisée au 31/12/2023	2 315 134	0	2 315 134
Total collecte prévisionnelle (base de minimum garantie dans le cadre des frais de gestion)	1 799 152	0	1 799 152

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	358 474 €	
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	324 119 €	Appliqué sur les dispositifs PTP, TRANSO
DIFFERENTIEL	-34 356 €	

Calcul du résultat de fonctionnement retraité

2023	Données N	Retraitement hors Com **	Retraitement dispositifs hors PTP et TRANSO***	Résultat à retenir
CHARGES DE FONCTIONNEMENT hors charges de personnel	134 884	0	-2 523	132 360
CHARGES DE PERSONNEL	234 722	0	0	234 722
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	360 998	0	-2 523	358 474
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	369 606	0	-2 523	367 082
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	8 608	0	0	8 608

Retraitement hors Com **: il s'agit des charges et produits liés à la restructuration des FONDCEP qui sont à traiter hors décompte du taux de COM conventionné.
Retraitement dispositifs hors Com***: il s'agit des dispositifs qui ne sont pas pris en compte dans la convention d'objectifs et de moyens à savoir les dispositifs CIP, CDI et CDF.

% d'activité	CHARGES DE FONCTIONNEMENT hors charges de personnel	132 360	(hors salaire et restructuration)	Cie ETP
Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	0	0	0	0,00
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	60	10	48	1,18
Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	0	60	5	0,65
Frais d'information des salariés	30	30	0	0,80
Frais engagés pour la qualité des formations dispensées	10	10	15	0,15
TOTAL	100	100	300	3,00

% d'activité	salaire 1	salaire 2	salaire 3	salaire 4	salaire 5	3
Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	0	0	882	0	0	882
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	76 472	4 412	21 178	0	0	52 062
Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	0	24 472	2 206	0	0	26 678
Frais d'information des salariés	13 236	8 824	13 236	0	0	35 296
Frais engagés pour la qualité des formations dispensées	4 412	4 412	6 618	0	0	15 442
TOTAL	39 708	39 708	37 502	0	0	132 360

CHARGE DE PERSONNEL

(hors restructuration)

% d'activité	salaire 1	salaire 2	salaire 3	salaire 4	salaire 5	3
Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	0	0	2	0	0	2
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	60	10	48	0	0	118
Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	0	60	5	0	0	65
Frais d'information des salariés	30	30	30	0	0	80
Frais engagés pour la qualité des formations dispensées	10	10	15	0	0	35
TOTAL	100	100	100	0	0	300

Activité // salaires	salaire 1	salaire 2	salaire 3	salaire 4	salaire 5	3
Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	0	0	1 565	0	0	1 565
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	46 944	7 824	37 556	0	0	92 324
Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	0	46 944	3 912	0	0	50 856
Frais d'information des salariés	23 472	24 472	23 472	0	0	71 416
Frais engagés pour la qualité des formations dispensées	7 824	7 824	11 736	0	0	27 384
TOTAL	78 241	78 241	78 241	0	0	234 722

FONCTIONNEMENT + SALAIRE

Coût par activité et par salarié

	salaire 1	salaire 2	salaire 3	salaire 4	salaire 5	TOTAL
Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	0	0	2 447	0	0	2 447
Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	73 416	12 236	58 733	0	0	144 384
Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	0	73 416	6 118	0	0	79 534
Frais d'information des salariés	34 708	24 472	36 708	0	0	95 888
Frais engagés pour la qualité des formations dispensées	12 236	12 236	18 354	0	0	42 826
TOTAL	122 361	122 361	122 361	0	0	367 082

Répartition des produits de fonctionnement 2023

	2023	Retraitement hors décompte du taux de COM conventionné	2023 à retenir	Transport, hébergement, restauration des représentants porteurs	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1	Frais liés au suivi de la mise en œuvre du CEF sur le territoire Régional	Frais d'information des salariés	Frais engagés pour la qualité des formations dispensées
Subventions de fonctionnement	(2 098)		(2 098)	(14)	(825)	(455)	(559)	(245)
-Etat	(2 098)		(2 098)	(14)	(825)	(455)	(559)	(245)
Transferts de charges	-		-	-	-	-	-	-
Avantage en nature	-		-	-	-	-	-	-
Reprises de provisions pour risques et charges	-		-	-	-	-	-	-
Utilisation fonds dédiés	7 889		7 889	33	3 103	1 709	2 104	920
-Autres produits (4738)	2 817		2 817	19	1 108	610	751	329
TOTAL PRODUITS LIÉS AU FONCTIONNEMENT	8 608		8 608	37	3 286	1 865	2 255	1 004
Cie en % d'activité				1%	39%	22%	27%	12%



TRANSITION PRO CORSICA

REGLEMENTATION APPLICABLE AUX OPACIF

DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES

Les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé au titre du congé individuel de formation peut disposer au 31 décembre d'une année donnée ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, à l'exception des dotations aux amortissements et aux provisions et des versements effectués.

Les disponibilités au 31 décembre recouvrent les comptes de placement, de banque, de caisse et les comptes de liaisons. Les placements sont appréciés à leur valeur liquidative.

Afin de neutraliser le montant de la contribution à verser à France Compétance (article R.6332-27 à article R.6332-29 du Code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il conviendra de retirer des disponibilités constatées au 31 décembre 2023 le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2023 des charges au titre de cette contribution.

• Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées:

ELEMENTS	PTP
Charges comptabilisées (Total des charges du comptes de résultat)	2 350 397,33
- Contribution FPSPP :	
- Excédents financiers :	294 072,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions :	27 600,00
Total des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP =	2 028 725,33
Tiers des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP =	676 241,78

• Détail des comptes financiers et des dettes financières:

ELEMENTS	PTP
1/ Valeurs mobilières de placement	
2/ Banques - Etablissements financiers et assimilés/comptes à solde débiteur et caisse	1 015 314,13
3/ Compte de liaison débiteur ou créditeur	(45 000,00)
4/ Banques - comptes à solde créditeur et concours bancaires courants	
SOUS-TOTAL (1 + 2 +/- 4 -5) :	970 314,13

• Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2023 :

Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2023	PTP
Disponibilités au 31/12/2023	970 314,13
+ Plus-Values latentes au 31/12/2023	
- Contribution FPSPP	
Disponibilités au 31/12/2023 hors Contribution FPSPP	970 314,13
1/3 des charges comptabilisées au 31/12/2023	676 241,78
Montant des disponibilités excédentaires	294 072,35