



# Comptes annuels 2023



# SOMMAIRE

<b>Bilan .....</b>	<b>5</b>
<i>Bilan actif .....</i>	<i>6</i>
<i>Bilan passif .....</i>	<i>7</i>
<i>Détail des comptes actif et passif .....</i>	<i>8</i>
<i>Détail des comptes actif et passif moyens communs .....</i>	<i>12</i>
<b>Compte de résultat .....</b>	<b>15</b>
<i>Compte de résultat en liste .....</i>	<i>16</i>
<b>Annexe au bilan .....</b>	<b>19</b>
<b>1- Principes, règles et méthodes comptables .....</b>	<b>20</b>
<i>Principes généraux appliqués .....</i>	<i>20</i>
<i>Actif immobilisé .....</i>	<i>20</i>
<i>Règle de rattachement des contributions à recevoir .....</i>	<i>21</i>
<i>Règle de détermination des subventions à recevoir .....</i>	<i>21</i>
<i>Créances .....</i>	<i>22</i>
<i>Fonds propres .....</i>	<i>22</i>
<i>Fonds dédiés .....</i>	<i>22</i>
<i>Provisions pour risques et charges .....</i>	<i>22</i>
<i>Règle de rattachement des charges à payer de formation .....</i>	<i>23</i>
<i>Méthode de calcul des excédents de trésorerie .....</i>	<i>23</i>
<i>Méthode de comptabilisation des frais de gestion .....</i>	<i>23</i>
<b>2- Informations relatives au Bilan.....</b>	<b>24</b>
<i>Actif immobilisé.....</i>	<i>24</i>
<i>État des échéances des créances .....</i>	<i>26</i>
<i>Comptes de régularisation actif .....</i>	<i>27</i>
<i>Disponibilité nettes et valeurs mobilières de placement .....</i>	<i>28</i>
<i>Fonds propres.....</i>	<i>29</i>
<i>Provisions pour risques et charges.....</i>	<i>30</i>
<i>État des échéances des dettes .....</i>	<i>32</i>
<i>Comptes de régularisation passif .....</i>	<i>33</i>
<i>Autres tableaux .....</i>	<i>33</i>

<b>3- Informations relatives au compte de Résultat.....</b>	<b>34</b>
<i>Le résultat de formation .....</i>	<i>34</i>
<i>Le résultat de fonctionnement .....</i>	<i>35</i>
<i>Le résultat financier .....</i>	<i>35</i>
<i>Le résultat exceptionnel .....</i>	<i>35</i>
 <b>4- Autres informations .....</b>	 <b>36</b>
<i>Faits marquants.....</i>	<i>36</i>
<i>FC : Fonds reçus et Abondement.....</i>	<i>37</i>
<i>Effectifs, Dirigeants .....</i>	<i>38</i>
<i>Engagements hors bilan.....</i>	<i>38</i>
<i>Tableau des flux de trésorerie .....</i>	<i>39</i>
<i>Respect des plafonnements des frais de gestion, d'information     et de mission .....</i>	<i>39</i>
<i>Evénements Post Clôture .....</i>	<i>40</i>
 <b>Suivi des EFF .....</b>	 <b>41</b>
<i>Détail des réalisations de l'exercice PTP.....</i>	<i>41</i>
<i>Détail des réalisations de l'exercice TRANSCO .....</i>	<i>42</i>
<i>Détail des réalisations de l'exercice ANCIENS DISPOSITIFS CDI .....</i>	<i>43</i>
<i>Détail des réalisations de l'exercice ANCIENS DISPOSITIFS CDD.....</i>	<i>44</i>



# Bilan

- **Bilan Actif au 31/12/2023**
- **Bilan Passif au 31/12/2023**
- **Détail des comptes Actif et Passif**
- **Détail des comptes Actif Passif moyens communs**

## Bilan Actif au 31/12/2023

	Année 2023			2022
	Valeur brute	Amortissements & Provisions	Valeur nette	Valeur nette
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations</i>				
Immobilisations incorporelles	448 312	324 146	124 165	161 818
Immobilisations corporelles	31 295 435	11 598 390	19 697 045	18 764 540
Immobilisations financières	30 868		30 868	30 868
<b>TOTAL I</b>	<b>31 774 614</b>	<b>11 922 537</b>	<b>19 852 077</b>	<b>18 957 226</b>
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>				
Créances au titre du PTP, du TRANSCO et du CIF	84 597 706		84 597 706	59 167 336
Subventions et aides publiques à recevoir	1 216 738		1 216 738	1 140 102
Créances au titre de :				
-Appels à projets FC				
Autres créances	1 917 616		1 917 616	812 807
Comptes de liaison bilan	467 972		467 972	14 236 306
<b>COMPTES FINANCIERS</b>				
Placement				
Disponibilités	86 381 870		86 381 870	155 573 106
Compte de liaison	1 026 116		1 026 116	15 714 214
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	282 842		282 842	265 583
<b>TOTAL II</b>	<b>175 890 859</b>	<b>-</b>	<b>175 890 859</b>	<b>246 909 456</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>207 665 474</b>	<b>11 922 537</b>	<b>195 742 937</b>	<b>265 866 682</b>

# Bilan Passif au 31/12/2023

	Année 2023	Année 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Résultat	46 421 909	- 43 647 506
Report à nouveau	- 22 227 710	21 419 796
Subvention d'investissement	4 890 603	4 927 028
<b>TOTAL I</b>	<b>29 084 803</b>	<b>- 17 300 682</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés anciens dossiers CIF	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour EFF		
Provisions pour charges de formation		
Autres provisions		
-Provisions pour risques et charges		
-Provisions pour charges de fonctionnement	2 242 917	2 419 300
<b>TOTAL III</b>	<b>2 242 917</b>	<b>2 419 300</b>
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes PTP, TRANSCO et CIF	129 942 445	153 415 657
Fournisseurs	791 383	1 353 990
Fiscales & Sociales	2 028 764	728 275
Autres dettes	21 376	331 380
Péréquation	753 731	66 057 145
Restitution TRANSCO	29 383 430	28 911 096
Comptes de liaison bilan	467 972	14 236 306
<b>EMPRUNT ET DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Compte de liaison	1 026 116	15 714 214
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>164 415 218</b>	<b>280 748 065</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>195 742 937</b>	<b>265 866 682</b>

# Bilan

## Détail des comptes Actif

En €	PTP - VAE			TRANSCO			TOTAL
	Valeur brute	Amort et prov	Valeur nette	Valeur brute	Amort et prov	Valeur nette	
<b>Actif immobilisé</b>							
Moyens communs investissement	31 774 614	11 922 537	19 852 077				19 852 077
<b>Sous-total I</b>	<b>31 774 614</b>	<b>11 922 537</b>	<b>19 852 077</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 852 077</b>
<b>Créances d'exploitation</b>							
* Créances au titre du PTP / TRANSCO :	84 597 706		84 597 706			-	84 597 706
* Subventions à recevoir	1 216 738		1 216 738			-	1 216 738
* Appels à projets France Compt.							-
* Autres créances	1 916 069		1 916 069	1 492		1 492	1 917 561
* Comptes de liaison Bilan	-		-	51 609		51 609	51 609
<b>Sous-total II</b>	<b>87 730 513</b>	<b>-</b>	<b>87 730 513</b>	<b>53 101</b>	<b>-</b>	<b>53 101</b>	<b>87 783 614</b>
<b>Comptes financiers</b>							
* Placement							-
* Disponibilités	53 321 779		53 321 779	31 824 725		31 824 725	85 146 505
* Comptes de liaison entre dispositifs	527 448		527 448	-		-	527 448
<b>Sous-total III</b>	<b>53 849 227</b>	<b>-</b>	<b>53 849 227</b>	<b>31 824 725</b>	<b>-</b>	<b>31 824 725</b>	<b>85 673 952</b>
<b>Comptes de régularisation</b>							
Charges constatées d'avance	280 748		280 748	2 023		2 023	282 771
<b>Sous-total IV</b>	<b>280 748</b>	<b>-</b>	<b>280 748</b>	<b>2 023</b>	<b>-</b>	<b>2 023</b>	<b>282 771</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>173 635 102</b>	<b>11 922 537</b>	<b>161 712 565</b>	<b>31 879 850</b>	<b>-</b>	<b>31 879 850</b>	<b>193 592 415</b>



# Bilan

## Détail des comptes Actif

En €	CIF CDI			CIF CDD			TOTAL
	Valeur brute	Amort et prov	Valeur nette	Valeur brute	Amort et prov	Valeur nette	
<b><u>Actif immobilisé</u></b>							
Moyens communs investissement							-
<b><i>Sous-total I</i></b>	-	-	-	-	-	-	-
<b><u>Créances d'exploitation</u></b>							
* Créances au titre du CIF			-			-	-
* Subventions à recevoir						-	-
* Appels à projets France Compt.							-
* Autres créances	54		54	-		-	54
* Comptes de liaison Bilan	416 363		416 363			-	416 363
<b><i>Sous-total II</i></b>	<b>416 418</b>	-	<b>416 418</b>	-	-	-	<b>416 418</b>
<b><u>Comptes financiers</u></b>							
* Placement							-
* Disponibilités	417 732		417 732	817 634		817 634	1 235 366
* Comptes de liaison entre dispositifs	498 668		498 668			-	498 668
<b><i>Sous-total III</i></b>	<b>916 399</b>	-	<b>916 399</b>	<b>817 634</b>	-	<b>817 634</b>	<b>1 734 034</b>
<b><u>Comptes de régularisation</u></b>							
Charges constatées d'avance	70		70	-		-	70
<b><i>Sous-total IV</i></b>	<b>70</b>	-	<b>70</b>	-	-	-	<b>70</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 332 887</b>	-	<b>1 332 887</b>	<b>817 634</b>	-	<b>817 634</b>	<b>2 150 522</b>



## Détail des comptes Passif

En €	PTP - VAE	TRANSCO	TOTAL
<b>Fonds propres</b>			
*Résultat	45 997 438	424 471	46 421 909
*Report à nouveau	- 22 923 896	696 186	- 22 227 710
			-
*Subvention d'investissement	4 890 603		4 890 603
<b>Sous-total I</b>	<b>27 964 145</b>	<b>1 120 658</b>	<b>29 084 803</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEBIES</b>			
*Fonds dédiés anciens dossiers CIF			-
<b>Sous-total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
*Provisions pour EFF			
*Autres Provisions			
Provisions pour charges fonctionnement	1 278 481	5 415	1 283 897
<b>Sous-total III</b>	<b>1 278 481</b>	<b>5 415</b>	<b>1 283 897</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
*Dettes au titre du PTP / TRANSCO	129 112 083	714 939	129 827 023
*Fournisseurs	732 922	58 292	791 215
*Dettes fiscales	608 465	236 103	844 569
*Restitution TRANSCO		29 383 430	29 383 430
*Dettes sociales	1 136 312	38 675	1 174 987
*Autres dettes	21 221	148	21 369
*Péréquation	390 963		390 963
*Comptes de liaison Bilan	467 972		467 972
<b>Dettes financières</b>			
*Banques découverts			-
*Emprunt			-
*Comptes de liaison entre dispositifs		322 189	322 189
<b>Sous-total IV</b>	<b>132 469 939</b>	<b>30 753 777</b>	<b>163 223 716</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>161 712 565</b>	<b>31 879 850</b>	<b>193 592 415</b>

## Détail des comptes Passif

En €	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
<b><u>Fonds propres</u></b>			
*Résultat	-	-	-
*Report à nouveau	-	-	-
*Subvention d'investissement	-	-	-
<b><i>Sous-total I</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u></b>			
*Fonds dédiés anciens dossiers CIF	-	-	-
<b><i>Sous-total II</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Provisions pour risques et charges</u></b>			
*Provisions pour EFF			
*Autres Provisions			
Provisions pour charges fonctionnement	852 708	106 312	959 020
<b><i>Sous-total III</i></b>	<b>852 708</b>	<b>106 312</b>	<b>959 020</b>
<b><u>Dettes d'exploitation</u></b>			
*Dettes au titre du CIF	115 422		115 422
*Fournisseurs	169	-	169
*Dettes fiscales	3 023	5 784	8 807
*Dettes sociales	402		402
*Autres dettes	7		7
*Péréquation	361 157	1 611	362 768
*Comptes de liaison Bilan			-
<b><u>Dettes financières</u></b>			
*Banques découverts			-
*Emprunt			-
*Comptes de liaison entre dispositifs		703 927	703 927
<b><i>Sous-total IV</i></b>	<b>480 180</b>	<b>711 322</b>	<b>1 191 502</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 332 887</b>	<b>817 634</b>	<b>2 150 522</b>

## Détail des comptes Actif moyens communs

En €	ACTIF		
	Valeur brute	Amort et prov	Valeur nette
<b>Moyens Communs Investissements</b>			
Immobilisations incorporelles	448 312	324 146	124 165
Immobilisations corporelles	31 295 435	11 598 390	19 697 045
Immobilisations financières	30 868		30 868
<b>Total Moyens Communs Investissements</b>	<b>31 774 614</b>	<b>11 922 537</b>	<b>19 852 077</b>
<b>Moyens Communs Créances</b>			
Créances fiscales et sociales	528		528
Créances fournisseurs	860 257		860 257
Autres créances	174 918		174 918
Autres produits divers à recevoir	-		-
Charges constatées d'avance	282 842		282 842
<b>Total Moyens Communs Créances</b>	<b>1 318 544</b>		<b>1 318 544</b>
<b>Compte de liaison Moyens Communs Dettes</b>			
Dettes PTP	2 418 697		2 418 697
Dettes TRANSCO	302 532		302 532
Dettes CIF CDI	3 601		3 601
Dettes CIF CDD	5 784		5 784
<b>Total compte de liaison Moyens Communs Dettes</b>	<b>2 730 614</b>		<b>2 730 614</b>
<b>Compte de liaison entre dispositifs</b>	<b>1 026 116</b>		<b>1 026 116</b>
<b>TOTAL ACTIF SECTION MOYENS COMMUNS</b>	<b>36 849 888</b>	<b>11 922 537</b>	<b>24 927 351</b>

## Détail des comptes Passif moyens communs

PASSIF	
En €	Montant
<b>Compte de liaison Investissements</b>	
Investissements PTP	19 852 077
Investissements CDI	
Investissements CDD	
<b><u>Total compte de liaison Investissements</u></b>	<b>19 852 077</b>
<b>Compte de liaison Moyens Communs Créances</b>	
Créances PTP	1 314 919
Créances TRANSCO	3 501
Créances CDI	125
Créances CDD	-
<b><u>Total compte de liaison Moyens Communs Créances</u></b>	<b>1 318 544</b>
<b>Moyens Communs Dettes</b>	
Dettes fournisseurs	738 787
Dettes fiscales	853 376
Dettes sociales	1 117 075
Autres dettes	21 376
<b><u>Total Moyens Communs Dettes</u></b>	<b>2 730 614</b>
<b><u>Compte de liaison entre dispositifs</u></b>	<b>1 026 116</b>
<b>TOTAL PASSIF SECTION MOYENS COMMUNS</b>	<b>24 927 351</b>





# Compte de résultat

- **Compte de résultat en liste au 31/12/2023**



# Compte de résultat en liste

	PTP - VAE	TRANSCO	CIF	TOTAL 2023	Total 2022
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>					
Contributions des entreprises			4 612	4 612	4 726
Abondement France Comp	198 505 042			198 505 042	175 066 579
Subventions et aides publiques					
Région					
État		827 666		827 666	1768 437
Autres	1122 886			1122 886	1338 486
Transferts de fonds reçus de FC					
Appels à projets FC					
Dotation exceptionnelle FC					
Utilisation de fonds dédiés				-	62 545 227
<b>TOTAL I - Produits de Formation</b>	<b>199 627 928</b>	<b>827 666</b>	<b>4 612</b>	<b>200 460 206</b>	<b>240 723 455</b>
<b>CHARGES DE FORMATION</b>					
<b>PTP</b>					
Coûts pédagogiques	37 518 493			37 518 493	59 111 72
Rémunérations & charges	101539 654			101539 654	82 437 934
Hébergement & transport	538 186			538 186	1059 930
<b>Congés de formation</b>					
Coûts pédagogiques			91794	91794	-
Rémunérations & charges			633 103	633 103	-
Hébergement & transport			3 323	3 323	-
<b>Formations hors temps de travail</b>					
Coûts pédagogiques			22 543	22 543	-
<b>Bilans de compétences</b>					
Coûts pédagogiques				-	-
Rémunérations & charges				-	-
<b>VAE</b>					
Coûts pédagogiques			2 800	2 800	1061696
Rémunérations & charges				-	-
Hébergement & transport				-	-
<b>TRANSCO</b>					
Coûts pédagogiques		-	220 181	220 181	756 895
Rémunérations & charges		1016 740		1016 740	379 445
Hébergement & transport		2 891		2 891	8 097
<b>PEREQUATION</b>	390 963		362 768	753 731	138 071 639
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>				-	-
Autres provisions					
<b>TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES A France Compétences</b>					
Au titre des disponibilités excédentaires					
<b>TOTAL II - Charges de formation</b>	<b>139 987 296</b>	<b>799 450</b>	<b>- 149 874</b>	<b>140 636 872</b>	<b>270 117 664</b>
<b>TOTAL III - RÉSULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)</b>	<b>59 640 632</b>	<b>28 216</b>	<b>154 486</b>	<b>59 823 334</b>	<b>- 29 394 209</b>



	PTP	TRANSCO	QF	Total 2023	Total 2022
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>				-	-
Produits divers de fonctionnement				-	-
Subvention de fonctionnement					
Au titre des appels à projets					
Autres	36 425	-	-	36 425	
Reprises de provisions de fonctionnement	638 669	4 602	232	643 502	49 046
<b>TOTAL IV - Produits de Fnent</b>	<b>675 093</b>	<b>4 602</b>	<b>232</b>	<b>679 927</b>	<b>49 046</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>					
Charges de fonctionnement					
Achats, charges externes	4 950 378	84 354	40 534	5 075 266	5 034 498
Impôts et taxes	891 731	6 425	263	898 419	830 937
Charges de personnel	7 468 279	232 964	2 707	7 703 951	6 358 054
Cotisation FC	164 910	1 188	60	166 158	-
Dotations aux amortissements	829 180	-		829 180	845 040
Dotations aux provisions	334 938	1937	97	336 972	950 112
<b>TOTAL V - Charges de Fnent</b>	<b>14 639 416</b>	<b>326 868</b>	<b>43 662</b>	<b>15 009 946</b>	<b>14 018 640</b>
<b>TOTAL VI - RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (Total IV - Total V)</b>	<b>- 13 964 323</b>	<b>- 322 266</b>	<b>- 43 430</b>	<b>- 14 330 019</b>	<b>- 13 969 594</b>
<b>TOTAL VII - RÉSULTAT D'ACTIVITÉ (Total III + Total VI)</b>	<b>45 676 309</b>	<b>- 294 051</b>	<b>111 056</b>	<b>45 493 314</b>	<b>- 43 363 803</b>
<i>TOTAL VIII - Produits financiers</i>	<i>1609 414</i>	<i>718 522</i>	<i>26 623</i>	<i>2 354 559</i>	<i>214 531</i>
<i>TOTAL IX - Charges financières</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>TOTAL X- RÉSULTAT FINANCIER (Total VIII - Total IX)</b>	<b>1 609 414</b>	<b>718 522</b>	<b>26 623</b>	<b>2 354 559</b>	<b>214 531</b>
<i>TOTAL XI - Produits exceptionnels</i>	<i>26 383</i>	<i>-</i>	<i>70 042</i>	<i>96 425</i>	<i>91365</i>
<i>TOTAL XII - Charges exceptionnelles</i>	<i>1314 668</i>	<i>-</i>	<i>207 721</i>	<i>1522 389</i>	<i>589 598</i>
<b>TOTAL XIII - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (Total XI - Total XII)</b>	<b>- 1 288 285</b>	<b>-</b>	<b>- 137 679</b>	<b>- 1 425 964</b>	<b>- 498 233</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Total VII + Total X + Total XIII)</b>	<b>45 997 438</b>	<b>424 471</b>	<b>- 0</b>	<b>46 421 909</b>	<b>- 43 647 506</b>
<b>TOTAL Produits</b>	<b>201 938 819</b>	<b>1 550 790</b>	<b>101 509</b>	<b>203 591 117</b>	<b>241 078 397</b>
<b>TOTAL Charges</b>	<b>155 941 380</b>	<b>1 126 318</b>	<b>101 509</b>	<b>157 169 207</b>	<b>284 725 903</b>





# Annexes du Bilan

- **Principes, règles et méthodes comptables**
- **Informations relatives au Bilan**
- **Informations relatives au compte de Résultat**
- **Autres informations**



# Principes, règles et méthodes

- **Principes généraux appliqués**
- **Actif immobilisé**
- **Règle de rattachement des contributions à recevoir**
- **Règle de détermination des subventions à recevoir**
- **Créances**
- **Fonds propres**
- **Provisions pour risques et charges**
- **Règle de rattachement des charges à payer de formation**
- **Méthode de calcul des excédents de trésorerie**
- **Méthode de comptabilisation des frais de gestion**

## Principes généraux appliqués

Les comptes annuels de Transitions Pro Île-de-France ont été établis conformément aux prescriptions de l'arrêté du 26 décembre 2023 portant homologation des règlements de l'Autorité des normes comptables dont le règlement N° 2023-07 du 10 novembre 2023 relatif aux comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle et de France compétences.

L'arrêté du 16 décembre 2019 porte agrément de la Commission Paritaire Interprofessionnelle Régionale nommée association Transitions Pro de la région Île de France en application de l'article L.6323-17-6.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

## Actif immobilisé

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires ou à leur coût de production et dans le respect du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect des règlements CRC 2002-10 de décembre 2002 et 2003-07 du 12 décembre 2003 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien.

Dès lors, Transitions Pro Île-de-France a retenu les durées d'utilisation suivantes :

- 3 à 5 ans pour les logiciels informatiques
- 5 ans pour les matériels de bureau
- 8 ans pour la refonte du site Internet
- 6 à 7 ans pour le mobilier de bureau
- 5 à 15 ans pour les agencements
- 3 à 5 ans pour le matériel informatique

Le prix d'achat (prix d'acquisition hors terrain plus frais accessoires) de l'immeuble acquis en mars 2007 a fait l'objet d'une ventilation par composants, avec une répartition de :

- 56% pour le gros œuvre
- 12% pour les ascenseurs
- 28% pour la charpente couverture
- 4% pour les agencements

La durée d'amortissement pour chaque composant est respectivement de 40 ans, 30 ans, 15 ans, 10 ans.

Les acquisitions sont constatées sur le dispositif PTP.

### ***Immobilisations financières***

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage devient inférieure au coût d'acquisition.

## **Règle de rattachement des contributions à recevoir**

*Dans le respect du plan comptable applicable, les collectes à recevoir assises sur les salaires 2023 ont été rattachées à l'exercice.*

Par principe de prudence, et compte tenu de l'impossibilité d'évaluer de façon précise l'abondement de France Compétences rattaché aux rémunérations d'une année, la contribution à recevoir pour le dispositif PTP est déterminée sur la base du montant de la dotation au financement des projets de transition professionnelle au titre d'un exercice encaissées de janvier à avril 2024 soit la somme de 84,6 M€ pour le PTP.

## **Règle de détermination des subventions à recevoir**

### ***Autres subventions***

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre Transitions Pro et les organismes financeurs (FSE, État, Conseils régionaux...) sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.



# Principes, règles et méthodes comptables

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

## Fonds propres en début d'exercice

Ils sont constitués :

- du report à nouveau,
- du résultat de l'exercice,
- Et d'une subvention d'investissement

Détail des fonds propres en €	PTP	TRANSCO	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
RESULTAT COMPTABLE	- 43 938 018	290 512	-	-	- 43 647 506
RAN	21 014 122	405 674	-	-	21 419 796
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 927 028				4 927 028
<b>TOTAL</b>	<b>- 17 996 868</b>	<b>696 186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 17 300 682</b>
FONDS DEDIES			-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture d'un exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ». Leur mode de comptabilisation est traité aux articles 131-1 à 131-4 du règlement n°2018-06 de l'ANC.

## Provisions pour risques et charges

### *Les provisions pour risques de non utilisation de subventions à recevoir*

Elles correspondent au risque éventuel de ne pas utiliser une subvention à recevoir constatée dans le cadre des accords conclus avec nos partenaires.

# Règle de rattachement des charges à payer de formation

Le financement par les CPIR des actions de formation réalisées constitue une charge de l'exercice de réalisation de la formation.

Les engagements de formation minorés d'un taux d'annulation statistique et des décaissements réalisés sur l'année sont comptabilisés en charges à payer pour le dispositif PTP.

Au 31/12/2022, compte tenu des annulations réelles constatées sur les exercices 2019 à 2021, il a été décidé de retenir un taux d'annulation de 15% pour l'exercice 2022 et les exercices futurs (contre 16% précédemment) et d'ajuster les charges à payer pour EFF 2019 à 2021 en ce sens.

Au 31/12/2023, il est constaté pour les années 2019 et 2020 une hausse des annulations réelles certainement due aux effets COVID. Il a donc été décidé de relever le taux d'annulations théoriques à 18% pour l'année 2019 et à 17% pour l'année 2020, et d'ajuster les charges à payer pour EFF en conséquence.

Pour les anciens dispositifs, qui sont en fin de vie et pour lesquels il n'existe pas de ressources attendues, les charges à payer sur EFF correspondent aux soldes de l'année antérieure déduction faite des paiements et recyclages de l'année sans déduction d'un taux d'annulation statistique (principe de prudence).

## Méthode de calcul des excédents de trésorerie

### Rappel du mode de calcul

Article R6332-27 - Version en vigueur depuis le 01 janvier 2023 - Modifié par Décret n°2022-956 du 29 juin 2022 - art. 1

Les disponibilités, dont un opérateur de compétences peut disposer au 31 décembre d'une année donnée au titre des actions de l'alternance ou du plan de développement des compétences, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, déduction faite des dotations aux amortissements et des provisions autres que celles relatives à un contentieux engagé avec un organisme de formation.

Article R6332-28 - Modifié par Décret n°2018-1209 du 21 décembre 2018 - art. 1

Les disponibilités au 31 décembre sont constituées par les montants figurant aux comptes de placement, de banque et de caisse, tels que définis par le plan comptable prévu à l'article R. 6332-35. Les placements sont toutefois appréciés à leur valeur liquidative.

Article R6332-29 - Version en vigueur depuis le 01 janvier 2019 - Modifié par Décret n°2018-1209 du 21 décembre 2018 - art. 1

Les disponibilités excédant les montants dont un opérateur de compétences peut disposer en application des articles R. 6332-27 sont versées à France compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice.

Selon la réglementation en vigueur, il est constaté pour l'exercice un excédent de trésorerie de 391K€ à reverser à France Compétences.

## Méthode de comptabilisation des frais de gestion

Les frais de gestion, hors frais spécifiques, sont imputés sur l'activité PTP.

Les dépenses de fonctionnement propres au CIF sont imputés sur l'ancien dispositif CIF (100% sur le CDI).

Des clés de répartition, calculées en fonction des engagements et décaissements, sont également utilisées pour valoriser les dépenses de fonctionnement communes aux différents dispositifs et pour permettre un suivi réel de la trésorerie PTP, de la trésorerie Transco, de la trésorerie CDI et de la trésorerie CDD.



# Informations relatives au Bilan

- **Actif immobilisé**
- **État des échéances des créances**
- **Comptes de régularisation actif**
- **Disponibilités nettes et valeurs mobilières de placement**
- **Fonds propres**
- **Provisions pour risques & charges**
- **État des échéances des dettes**
- **Comptes de régularisation**
- **Passif**
- **Autres tableaux**

## Actif immobilisé

### *Tableau des immobilisations*

Les immobilisations comptabilisées au cours de la période se détaillent comme suit :

### *Tableau des amortissements*

Les amortissements comptabilisés au cours de la période se détaillent comme suit :

### *Tableau de ventilation des amortissements*



IMMOBILISATIONS en €	Valeur brute en début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentation de l'exercice	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>	<b>448 312</b>	-	-	-	<b>448 312</b>
Logiciels informatiques	337 774	110 538			448 312
Immob. incorp.en cours	110 538	- 110 538			-
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>	<b>35 722 787</b>	-	<b>2 979 912</b>	<b>7 407 264</b>	<b>31 295 435</b>
Terrains	8 253 421			-	8 253 421
Constructions	20 514 077		906 129	2 169 826	19 250 380
Agencements, instal.	5 129 607		910 112	4 707 623	1 332 096
Matériels de bureau	301 046			-	301 046
Matériels informatiques	805 588		36 191	27 519	814 260
Mobiliers de bureau	719 048		471 721	502 296	688 472
Immob. corp. en cours			119 186		119 186
Avances Immob corp en cours			536 574		536 574
<b><u>Immobilisations financières</u></b>	<b>30 868</b>	-	-	-	<b>30 868</b>
Prêts au personnel					-
Dépôts et caut.	30 868				30 868
<b>TOTAL</b>	<b>36 201 966</b>	<b>-</b>	<b>2 979 912</b>	<b>7 407 264</b>	<b>31 774 614</b>

AMORTISSEMENTS en €	Valeur brute en début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentation de l'exercice	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>	<b>286 494</b>		<b>46 536</b>	<b>8 883</b>	<b>324 146</b>
Logiciels informatiques	286 494		46 536	8 883	324 146
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>	<b>16 958 247</b>	-	<b>782 643</b>	<b>6 142 500</b>	<b>11 598 390</b>
Constructions	10 822 159		496 219	1 381 329	9 937 049
Agencements, installations	4 445 929		191 807	4 247 393	390 343
Matériels de bureau	301 046		-	-	301 046
Matériels informatiques	677 839		75 928	14 301	739 466
Mobiliers de bureau	711 273		18 690	499 477	230 486
<b>TOTAL</b>	<b>17 244 740</b>	<b>-</b>	<b>829 180</b>	<b>6 151 383</b>	<b>11 922 537</b>

Ventilation des amortissements en €	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>	<b>46 536</b>	-	<b>8 883</b>
Logiciels informatiques	46 536	-	8 883
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>	<b>782 643</b>	-	-
Constructions	496 219		
Agencements, installations	191 807		
Matériels de bureau	-		-
Matériels informatiques	75 928		
Mobiliers de bureau	18 690		-
<b>TOTAL</b>	<b>829 180</b>	<b>-</b>	<b>8 883</b>



# Informations relatives au Bilan

## État des échéances des créances

En €	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>CIF CDI</b>			
<b>Autres créances :</b>			
* Créances fiscales et sociales	0	0	
* Créances fournisseurs	2	2	
* Autres créances	52	52	
* Autres produits divers à recevoir		-	
* Comptes débiteurs divers		-	
*Comptes de liaison bilan	416 363	416 363	
<b>Charges constatées d'avance</b>	70	70	
<b>Sous-total CIF CDI</b>	<b>416 488</b>	<b>416 488</b>	<b>-</b>
<b>CIF CDD</b>			
<b>Autres créances :</b>			
* Créances fiscales et sociales		-	
* Créances fournisseurs		-	
* Autres créances		-	
* Autres produits divers à recevoir		-	
* Comptes débiteurs divers		-	
*Comptes de liaison bilan		-	
<b>Charges constatées d'avance</b>		-	
<b>Sous-total CIF CDD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PTP</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>	30 868	30 868	
<b>Créances collecte à recevoir</b>	84 597 706	84 597 706	
<b>Subventions et aides publiques à recevoir</b>	1 216 738	1 216 738	
<b>Autres créances :</b>			
* Créances fiscales et sociales	39 027	39 027	
* Créances fournisseurs	860 040	860 040	
* Autres créances	1 017 001	1 017 001	
*Comptes de liaison bilan		-	
<b>Charges constatées d'avance</b>	280 748	280 748	
<b>Sous-total PTP</b>	<b>88 042 129</b>	<b>88 042 129</b>	<b>-</b>
<b>TRANSCO</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>		-	
<b>Créances collecte à recevoir</b>		-	
<b>Subventions et aides publiques à recevoir</b>		-	
<b>Autres créances :</b>			
* Créances fiscales et sociales	18	18	
* Créances fournisseurs	215	215	
* Autres créances	1 259	1 259	
*Comptes de liaison bilan	51 609	51 609	
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 023	2 023	
<b>Sous-total TRANSCO</b>	<b>55 124</b>	<b>55 124</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>88 513 741</b>	<b>88 513 741</b>	<b>-</b>

# Comptes de régularisation actif

## Produits à recevoir

En €	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>CIF CDI</b>		
Collecte à recevoir		
Subventions		
Autres créances :		
* Autres produits divers à recevoir		
<b>Sous-total CIF CDI</b>	-	-
<b>CIF CDD</b>		
Collecte à recevoir		
Subventions		
Autres créances :		
* Autres produits divers à recevoir		
<b>Sous-total CIF CDD</b>	-	-
<b>PTP</b>		
Collecte à recevoir	84 597 706	59 167 336
Subventions et aides publiques à recevoir		
*AGEFIPH	1 151 190	1 086 102
*OCAPIAT	54 000	54 000
*OPCO	11 548	
Autres créances :		
* Autres produits divers à recevoir		
<b>Sous-total PTP</b>	<b>85 814 444</b>	<b>60 307 439</b>
<b>TRANSCO</b>		
Collecte à recevoir		
Subventions et aides publiques à recevoir		
Autres créances :		
* Autres produits divers à recevoir		
<b>Sous-total TRANSCO</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>85 814 444</b>	<b>60 307 439</b>



# Informations relatives au Bilan

## Disponibilités nettes et valeurs mobilières de placement

### Disponibilités totales

En €	Comptes bancaires Caisse	Comptes de liaison	TOTAL
PTP	53 321 779	527 448	53 849 227
TRANSCO	31 824 725	-	31 502 537
CIF CDI	417 732	498 668	916 399
CIF CDD	817 634	-	113 707
<b>TOTAL</b>	<b>86 381 870</b>	<b>-</b>	<b>86 381 870</b>

### Détail des comptes bancaires

En €	PTP	TRANSCO	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
BNP	7 006 826			817 634	7 824 460
SOCIETE GENERALE	46 314 880	31 824 725	417 732	-	78 557 337
CAISSE	74				74
<b>TOTAL</b>	<b>53 321 779</b>	<b>31 824 725</b>	<b>417 732</b>	<b>817 634</b>	<b>86 381 870</b>

### Détail des comptes de liaison

En €	PTP	TRANSCO	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
Compte de liaison	527 448	-	322 189	498 668	-
<b>TOTAL</b>	<b>527 448</b>	<b>-</b>	<b>322 189</b>	<b>498 668</b>	<b>-</b>

# Informations relatives au Bilan

## Fonds propres après affectation du résultat 2022

Détail des fonds propres en €	PTP	TRANSCO	CIF CDI	CIF CDD	TOTAL
RESULTAT COMPTABLE	45 997 438	424 471	-	-	46 421 909
RAN	- 22 923 896	696 186			- 22 227 710
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 890 603				4 890 603
<b>TOTAL</b>	<b>27 964 145</b>	<b>1 120 658</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 084 803</b>
FONDS DEDIES			-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# Informations relatives au Bilan

## Provisions pour risques & charges

PTP / TRANSCO

En €		Montants en début d'exercice	Dotations	Reprises	Montants en fin d'exercice
<b>FORM A TION</b>					
<b>Provisions</b>					
<b>Charges de formation</b>					
Provisions pour EFF					-
					-
					-
					-
Autres provisions					-
					-
Litiges					-
<b>TOTAL FORMATION</b>		-	-	-	-
<b>FONC TIONNEMENT</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
<i>Litiges</i>					
Autres provisions	Indemnités de fin de carrière	1 129 899		372 900	756 999
	Risques				-
	Autres litiges	-			-
	Autres	508 300	66 098	47 500	526 898
<b>Sous-total I</b>		<b>1 638 199</b>	<b>66 098</b>	<b>420 400</b>	<b>1 283 897</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Immobilisations					
Autres créances					
Autres provisions					
<b>Sous-total II</b>		-	-	-	-
<b>TOTAL FONTIONNEMENT</b>		<b>1 638 199</b>	<b>66 098</b>	<b>420 400</b>	<b>1 283 897</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 638 199</b>	<b>66 098</b>	<b>420 400</b>	<b>1 283 897</b>
<i>Dont dotations, reprises et autres mvts</i>					
	Activité				-
	Exploitation	1 590 699	66 098	372 900	1 283 897
	Exceptionnelles	47 500		47 500	-

## CIF

En €		Montants en début d'exercice	Dotations	Reprises	Montants en fin d'exercice
<b>FORMATION</b>					
<b>Provisions</b>					
<b>Charges de formation</b>					
Provisions pour EFF					-
					-
Autres provisions					-
					-
Litiges					-
<b>TOTAL FORMATION</b>		-	-	-	-
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
<i>Litiges</i>					
Autres provisions	Indemnités de fin de carrière	-	272		272
	Risques			-	-
	Autres litiges	250 000			250 000
	Autres	531 101	241 931	64 285	708 747
<b>Sous-total I</b>		<b>781 101</b>	<b>242 204</b>	<b>64 285</b>	<b>959 020</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Immobilisations					-
Autres créances					-
Autres provisions					-
<b>Sous-total II</b>		-	-	-	-
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>		<b>781 101</b>	<b>242 204</b>	<b>64 285</b>	<b>959 020</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>781 101</b>	<b>242 204</b>	<b>64 285</b>	<b>959 020</b>
Dont dotations, reprises et autres mvt					
Activité					-
	Exploitation	522 564	272		522 836
	Exceptionnelles	258 537	241 931	64 284	436 184



# Informations relatives au Bilan

## État des échéances des dettes

En €	Montant brut	A 1 an au plus	Entre 1 et 2 ans	Au-delà
<b>CIF CDI</b>				
<b>Dettes au titre du CIF</b>	<b>115 422</b>	<b>115 422</b>		
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>169</b>	<b>169</b>		
* Fournisseurs	124	124		
* Fournisseurs factures non parvenues	44	44		
<b>Dettes fiscales</b>	<b>3 023</b>	<b>3 023</b>		
<b>Dettes sociales</b>	<b>402</b>	<b>402</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>7</b>	<b>7</b>		
<b>Péréquation</b>	<b>361 157</b>	<b>361 157</b>		
<b>Comptes de liaison bilan</b>		-		
<b>Sous-total CIF CDI</b>	<b>480 180</b>	<b>480 180</b>		
<b>CIF CDD</b>				
<b>Dettes au titre du CIF</b>		-		
<b>Dettes fournisseurs</b>		-		
* Fournisseurs		-		
* Fournisseurs factures non parvenues		-		
<b>Dettes fiscales</b>	<b>5 784</b>	<b>5 784</b>		
<b>Dettes sociales</b>		-		
<b>Autres dettes</b>		-		
<b>Péréquation</b>	<b>1 611</b>	<b>1 611</b>		
<b>Comptes de liaison bilan</b>		-		
<b>Sous-total CIF CDD</b>	<b>7 395</b>	<b>7 395</b>		
<b>PTP</b>				
<b>Dettes au titre du PTP</b>	<b>129 112 083</b>	<b>129 112 083</b>		
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>732 922</b>	<b>732 922</b>		
* Fournisseurs	546 714	546 714		
* Fournisseurs factures non parvenues	186 209	186 209		
<b>Dettes fiscales</b>	<b>608 465</b>	<b>608 465</b>		
<b>Dettes sociales</b>	<b>1 136 312</b>	<b>1 136 312</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>21 221</b>	<b>21 221</b>		
<b>Péréquation</b>	<b>390 963</b>	<b>390 963</b>		
<b>Comptes de liaison bilan</b>	<b>467 972</b>	<b>467 972</b>		
<b>Sous-total PTP</b>	<b>132 469 939</b>	<b>132 469 939</b>	-	
<b>TRANSCO</b>				
<b>Dettes au titre du TRANSCO</b>	<b>714 939</b>	<b>714 939</b>		
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>58 292</b>	<b>58 292</b>		
* Fournisseurs	17 756	17 756		
* Fournisseurs factures non parvenues	40 536	40 536		
<b>Dettes fiscales</b>	<b>29 619 534</b>	<b>29 619 534</b>		
* Dettes fiscales	236 103	236 103		
* Dettes fiscales TRANSCO	29 383 430	29 383 430		
<b>Dettes sociales</b>	<b>38 675</b>	<b>38 675</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>148</b>	<b>148</b>		
<b>Péréquation</b>		-		
<b>Comptes de liaison bilan</b>		-		
<b>Sous-total TRANSCO</b>	<b>30 431 588</b>	<b>30 431 588</b>	-	
<b>TOTAL</b>	<b>163 389 102</b>	<b>163 389 102</b>	-	-



# Comptes de régularisation passif

## Charges à payer

En €	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PTP</b>		
<b>Charges à payer :</b>	<b>129 112 083</b>	<b>151 133 983</b>
PTP	126 391 652	149 806 102
VAE nouveau dispositif	2 720 431	1 327 881
<b>Fournisseurs factures non parvenues</b>	<b>186 209</b>	<b>410 361</b>
<b>Dettes fiscales</b>	<b>608 465</b>	<b>54 226</b>
<b>Dettes sociales</b>	<b>1 136 312</b>	<b>640 348</b>
<b>Autres dettes : Autres charges à payer</b>	<b>21 221</b>	<b>305 061</b>
<b>Péréquation</b>	<b>390 963</b>	<b>63 122 427</b>
<b>Sous-total PTP</b>	<b>131 455 253</b>	<b>215 666 406</b>
<b>TRANSCO</b>		
<b>Charges à payer :</b>	<b>714 939</b>	<b>1 454 137</b>
TRANSCO	714 939	1 454 137
<b>Fournisseurs factures non parvenues</b>	<b>40 536</b>	<b>2 135</b>
<b>Dettes fiscales</b>	<b>29 619 534</b>	<b>28 913 487</b>
CAP	236 103	2 391
Restitution TRANSCO	29 383 430	28 911 096
<b>Dettes sociales</b>	<b>38 675</b>	<b>28 229</b>
<b>Autres dettes : Autres charges à payer</b>	<b>148</b>	<b>20 718</b>
<b>Sous-total TRANSCO</b>	<b>30 413 832</b>	<b>30 418 707</b>
<b>CIF</b>		
<b>Charges à payer :</b>	<b>115 422</b>	<b>827 536</b>
CIF	100 570	827 536
CBC		
VAE		
FHTT	14 852	
<b>Fournisseurs factures non parvenues</b>	<b>44</b>	<b>1 314</b>
<b>Dettes fiscales</b>	<b>8 807</b>	<b>241</b>
<b>Dettes sociales</b>	<b>402</b>	<b>2 841</b>
<b>Autres dettes : Autres charges à payer</b>	<b>7</b>	<b>5 601</b>
<b>Péréquation</b>	<b>362 768</b>	<b>2 934 718</b>
<b>Sous-total CIF</b>	<b>487 450</b>	<b>3 772 251</b>
<b>TOTAL</b>	<b>162 356 536</b>	<b>249 857 364</b>

## Autres tableaux

### Entreprises liées

En €	Montant entreprises liées
<b>Autres créances</b>	-
<b>TOTAL</b>	-



# Informations relatives au compte de résultat

- Le résultat de formation
- Le résultat de fonctionnement
- Le résultat financier
- Le résultat exceptionnel

## Le résultat de formation

**Les produits de formation** sont principalement constitués par :

- les contributions des entreprises et l'abondement de France Compétences à hauteur de 100%,

*Tableau des comptes de collecte*

Contributions des Entreprises	CDI	CDD	TOTAL
Contributions encaissées en 2023	3 920	692	4 612
Contributions des Entreprises au cpte de résultat	3 920	692	4 612

Abondement FC	PTP	TRANSCO	TOTAL
Extourne Abondt au 31/12/2022			-
Montant reçu en 2023	113 907 336	827 666	114 735 002
Montant à recevoir au titre 2023	84 597 706		84 597 706
Abondement FC au cpte de résultat	198 505 042	827 666	199 332 708

**Les charges de formation** sont constituées par :

- les charges au titre du financement des formations à hauteur de 99,5 % et les charges au titre du reversement du RAN et de l'excédent à hauteur de 0,5%.

**Ces produits et ces charges** conduisent à un résultat de formation de + 59,8 M€.

## Le résultat de fonctionnement

**Les charges de fonctionnement** sont constituées notamment des autres achats et charges externes (33,8%) et des charges de personnel (51,3%).

**Le résultat de fonctionnement** est de -14 330 K€.

## Le résultat financier

**Les produits financiers** sont constitués des intérêts acquis sur comptes rémunérés (comptes sur livret et comptes à terme) minorés de l'impôt à 24% auquel est soumis ce type de produits financiers.

**Les charges financières** sont nulles en 2023.

## Le résultat exceptionnel

**Le résultat exceptionnel** est principalement constitué de la charge relative à la sortie des composants et agencements en lien avec les travaux de rénovation réalisés .

### Détail des produits et charges exceptionnels

En €	PTP		TRANSCO		CIF		TOTAL	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et produits divers	1 264 764	-	-	-	45 694	5 757	<b>1 310 458</b>	<b>5 757</b>
Charges et produits exercice ant.							-	-
Dotations/Reprises amort charges except.		8 883		-			-	<b>8 883</b>
Dotations/Reprises provisions charges exceptionnelles	49 904	17 500		-	162 027	64 285	<b>211 931</b>	<b>81 785</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 314 668</b>	<b>26 383</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>207 721</b>	<b>70 042</b>	<b>1 522 389</b>	<b>96 425</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>1 288 285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>137 679</b>	<b>-</b>	<b>1 425 964</b>



# Autres informations

- **Faits marquants**
- **FC : Fonds reçus et abondement**
- **Effectifs, Dirigeants**
- **Engagements hors bilan**
- **Tableau des flux de trésorerie**
- **Respect des plafonnements des frais de gestion, d'information et de mission**
- **Évènements post clôture**

## Faits marquants

### **Reversement de l'excédent de trésorerie PTP et continuité d'exploitation**

L'exercice 2022 a marqué la fin de la suspension de la réglementation relative aux excédents de trésorerie.

Afin d'éviter une forte remontée d'excédent de trésorerie telle qu'en 2022 et de neutraliser l'effet du décret sur l'exercice 2023, France compétences a annoncé par courrier du 27/09/2023 le décalage du 3e versement de la dotation PTP 2023 (36,7 M€). Celle-ci a donc été reportée d'octobre 2023 à janvier 2024.

Au titre de 2023, il a été comptabilisé une charge de 391K€ correspondant à l'excédent de trésorerie PTP constaté au 31/12/2023.

### **Reversement obligatoire au titre des anciens dispositifs**

Le décret n°2020-1434 du 24/11/2020 fixe les règles de reversement des excédents constatés sur les anciens dispositifs. Ainsi, les reports à nouveau constatés le 1/1/2020 par les CPIR dans les sections financières relatives aux contributions des employeurs affectées au financement du CIF sont reversés selon le calendrier et les modalités suivantes :

- 60% de ces sommes ont été versées à France Compétences avant le 25/11/2020.
- Le solde est versé par les CPIR au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'extinction des derniers CIF.

Le montant du report à nouveau CIF au 31/12/2023 à reverser à France Compétences se porte à 0,4 M€.

### **Information au titre de l'impact du conflit en Ukraine sur l'activité de Transitions pro IDF**

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux états ont une incidence sur l'économie mondiale. A la date de clôture des comptes, cet événement n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine de l'association, ni sur sa situation financière ou ses résultats. A ce jour, nous ne sommes pas en mesure d'anticiper les difficultés que pourraient rencontrer Transitions Pro IDF.

# France Compétences : Fonds reçus et abondement

## **Abondement France Compétences**

### **Dispositif PTP**

Une enveloppe prévisionnelle CPF de transition professionnelle au titre de l'exercice 2022 a été allouée à Transitions Pro Ile de France par courrier du 15 décembre 2021, le montant de cette enveloppe est de 152 775 351 €. Ce montant prévisionnel correspond par mesure de prudence à 95% du montant estimé qui est répartie entre les Transitions Pro selon la masse salariale des établissements par Région (poids de 32.11% de IDF). A fin avril 2024, les sommes suivantes ont été versées à Transitions Pro Île-de-France au titre de l'abondement FC pour l'années 2022 : 165,9 M€.

Par ailleurs, afin de neutraliser en partie l'excédent de trésorerie au titre de l'exercice 2022, une dotation exceptionnelle de 36,7 M€ a été allouée à Transitions Pro IDF et versée au 11/07/2023.

Une enveloppe prévisionnelle CPF de transition professionnelle au titre de l'exercice 2023 a été allouée à Transitions Pro Ile de France par courrier du 12 décembre 2022, le montant de cette enveloppe est de 151 861 592 €. Par courrier du 25/04/2023, cette dotation a été revue et portée à 154 051 712 €. Ce montant prévisionnel correspond par mesure de prudence à 95% du montant estimé qui est répartie entre les Transitions Pro selon la masse salariale des établissements par Région (poids de 32.11% de IDF).

A fin avril 2024, les sommes suivantes ont été versées à Transitions Pro Île-de-France au titre de l'abondement FC pour l'années 2023 : 161,8 M€.

Les montants encaissés en 2024 ont été inscrits au compte de résultat en produit à recevoir soit la somme de 84,6 M€.

### **Dispositif « Transitions Collectives »**

Une convention a été signée le 01/06/2021 par l'état et Transitions Pro IDF, relative au déploiement du dispositif « Transitions Collectives » prévu par France Relance. Par cette convention, l'état décide d'attribuer une subvention d'un montant de 64 446 080 € à Transitions Pro IDF afin de lui permettre de prendre en charge financièrement les dépenses selon les mêmes modalités que les projets de transition professionnelle de droit commun. La convention prend effet du 1er mars 2021 et se termine au 1er mai 2022.

Un 1er versement de 50%, soit 32,2 M€ a été reçu en date du 16/06/2021.

Le montant définitif accordé à Transitions Pro IDf sera calculé au prorata des dépenses effectivement réalisées et justifiées dans le cadre de cette convention.

Un avenant signé le 26/04/2022 modifie les termes de la convention initiale, notamment :

- Le dispositif se décline en 2 volets : Transitions collectives-Transco et Transitions collectives-Congé de mobilité.
- Les parcours de transitions collectives devront être engagés par l'association Transitions Pro au plus tard au 31 décembre 2022.

A la date de clôture des comptes :

- Le montant des fonds non reçus se porte à 32,2 M€.
- Le montant non consommé de la subvention 2021-2022 est de 28,9 M€. Après établissement d'un bilan définitif, le montant final non consommé de la subvention sera reversé à l'état.

Une nouvelle convention a été signée le 23/09/2023 par l'état et Transitions pro IDF, pour l'exercice 2023.

Par cette convention, l'état décide d'attribuer une dotation de 2 600 000 € à Transitions Pro IDF afin de lui permettre de mettre en œuvre les instructions relatives au déploiement du dispositif « Transitions collectives ».

Un 1er versement de 50%, soit 1,3 M€ a été reçu en date du 25/09/2023.

Un 2e versement de 30%, soit 0,8 M€ sera réalisé sur la base d'un bilan attestant d'un niveau d'engagement de 90% du montant du 1er versement.

Les parcours de transitions collectives devront être engagés par l'association Transitions Pro au plus tard au 31 décembre 2023.

La convention prend effet au 01/01/2023 et se termine lors du dernier paiement de la subvention.

A la date de clôture des comptes :

- Le montant des fonds non reçus se porte à 1,3 M€.
- Le montant non consommé de la subvention 2023 est de 0,5 M€. Après établissement d'un bilan définitif, le montant final non consommé de la subvention sera reversé à l'état.



# Autres informations

## Effectifs, Dirigeants

### **Effectifs**

Les effectifs sont calculés en Équivalents Temps Plein.

L'effectif salarié moyen CDI/CDD en « Équivalents Temps Plein » sur l'exercice 2023 est de 100,58 personnes dont :

- 79,90 en CDI
- 20,68 en CDD

### **Dirigeants**

Le montant des rémunérations chargées allouées au titre de l'exercice 2023 aux membres du Comité de Direction de Transitions Pro Île-de-France est de : 678,1 K€.

## Engagements hors bilan

### **PTP**

Par courrier du 4 décembre 2023, France compétences a fixé une enveloppe prévisionnelle CPF de transition professionnelle au titre de l'exercice 2024 d'un montant de 153 897 292 €.

### **Conventions de partenariat comportant un aspect financier**

- OPCO OCAPIAT (2021-2023) - Aspect financier : cofinancement
- OPCO EP (2022-2024) - Aspect financier : cofinancement. Participation financière maximum de 160 000 € HT.
- FSE+ (2023-2024) : cofinancement. Participation financière maximum de 3 990 116,7 €.
- AFDAS (2023 - durée indéterminée) : cofinancement. Participation financière maximum de 2 700 000 €.
- OPCO UNIFORMATION (2023-2024) : cofinancement.

### **Conventions de partenariat non financier**

- ARML Association Régionale des Missions Locales IDF (2021-2023) - Convention territoriale
- Groupement Evolution (2020-2024) - Convention territoriale
- OPCO Santé (2022-2024)
- OPCO EP (2022-2023)
- OPCO AKTO (2022-2025)
- OPCO ATLAS (2023-2024)
- FPETT (2023-20224)

### **Conventions commerciales d'engagement tarifaire et qualité des prestations**

Conventions d'un an à date de signature renouvelables tacitement

- AFTRAL 94 Rungis
- FAC HOTEL 75 Paris
- PROMOTRANS 92 Levallois Perret
- IFOCOP 94 Rungis
- GRETA 78 Plaisir
- GRETA 91 Corbeil Essonnes
- GRETA 92 Nanterre
- GRETA 95 Enghien-Les-Bains
- GRETA GPI2D Paris
- GRETA METEHOR 75 Paris
- GRETA MTE 77 Chelles
- GRETA MTE 93 Montreuil
- GRETA MTE 94 Champigny s/Marne
- GRETA MTI 77 Meaux
- GRETA MTI 93 Aubervilliers
- GRETA MTI 94 Alfortville

# Autres informations

## Tableau des flux de trésorerie

		PTP	TRANSCO	CIF
<b>DISPONIBILITES DEBUT</b>		<b>119 886 711</b>	<b>31 491 621</b>	<b>4 194 775</b>
<b>RESSOURCES</b>	Contributions			4 612
	Subventions	1 046 250		
	Fonds reçus FC	173 074 672	1 300 000	-
	Produits financiers	2 117 650	945 423	35 031
	Emprunt			
	Apport de trésorerie - comptes de liaison entre dispositif	760 898		
	Autres			5 757
<b>FLUX ENTRANTS</b>		<b>176 999 470</b>	<b>2 245 423</b>	<b>45 400</b>
<b>EMPLOIS</b>	Investissements	3 545 420		
	Actions formation	161 712 440	1 538 648	199 472
	FC (Cotis, excédents....)	63 288 585		2 934 718
	Fonctionnent	14 490 508		10 839
	Apport de trésorerie - comptes de liaison entre dispositif		695 859	65 038
	Autres			
	<b>FLUX SORTANTS</b>	<b>243 036 954</b>	<b>2 234 507</b>	<b>3 210 068</b>
<b>DISPONIBILITES FIN</b>		<b>53 849 227</b>	<b>31 502 537</b>	<b>1 030 107</b>
<i>Dont comptes de liaison</i>		<i>527 448</i>	<i>(322 189)</i>	<i>(205 259)</i>

## Respect des plafonnements des frais de gestion,

### Méthode retenue pour la détermination de la répartition analytique

Tous les frais de gestion sont répartis en fonction des effectifs affectés par service (Accompagnement des salariés, Information des salariés, Gestion administrative des dossiers, Contrôle qualité) et des fonctions support répartis sur l'ensemble des services.

Les remboursements de frais de déplacement de séjour et de restauration sont affectés par nature.

### Tableau des charges par destination et respect des plafonnements pour le dispositif PTP

Somme gérées	161 802 996	Concours de France compétences au titre des collectes légales (Compte de résultat) hors dotation exceptionnelle FC de 36,7 M eur qui est hors COM et dédiée au financement des Projets de Reconversion Professionnelle.				
PTP  en euros	FRAIS DE GESTION					TOTAL
	Transport, hébergement, restauration des représentants paritaires	Frais d'information des salariés	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 CEP sur le territoire régional	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
Résultat de fonctionnement	- 25 686	-13 938 636				- 13 964 323
PLAFONNEMENTS COM						14 400 467
DIFFERENTIEL						436 144
TAUX DE LA COM PLAFONNE						8,90%



# Événements post clôture

Néant



# Suivi des EFF au 31/12/2023

## PTP-VAE

TABEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME - PTP-VAE	Antérieurs	2022	2023	TOTAL
Montant à financer à l'ouverture de l'exercice	49 018 821	138 925 185		187 944 006
Engagements et compléments de l'exercice	157 899	987 060	170 318 870	171 463 829
<b>Total I</b>	<b>49 176 719</b>	<b>139 912 245</b>	<b>170 318 870</b>	<b>359 407 835</b>
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	17 165 667	104 706 554	39 709 089	161 581 311
Annulations de l'exercice	11 136 997	13 575 514	2 977 448	27 689 959
<b>Total II</b>	<b>28 302 664</b>	<b>118 282 068</b>	<b>42 686 538</b>	<b>189 271 270</b>
<b>Montant restant à financer à la clôture de l'exercice (Total I - Total II)</b>	<b>20 874 055</b>	<b>21 630 177</b>	<b>127 632 333</b>	<b>170 136 565</b>

SUIVI DE LA CHARGE A PAYER POUR ENGAGEMENT DE FINANCEMENT DE FORMATION PAR MILLESIME	Antérieurs	2022	2023	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	36 713 411	114 420 572		151 133 983
Engagements bruts de financement de formation de l'année N			170 318 871	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N			15%	
<b>Annulations théoriques engagements N</b>			25 547 831	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice			39 709 089	
Extoume charge à payer pour engagements de financement de formation	36 713 411	114 420 572		151 133 983
Charges à payer pour engagements de financement de formation	13 414 958	10 553 019	105 061 951	129 029 927
<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice</b>	<b>13 414 958</b>	<b>10 553 019</b>	<b>105 061 951</b>	<b>129 029 927</b>



# Suivi des EFF au 31/12/2023

## TRANSCO

TABEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME - TRANSCO	Antérieurs	2022	2023	TOTAL
Montant à financer à l'ouverture de l'exercice	578 969	1 228 164		1 807 132
Engagements et compléments de l'exercice	596	10 946	940 530	952 073
<b>Total I</b>	<b>579 565</b>	<b>1 239 110</b>	<b>940 530</b>	<b>2 759 205</b>
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	258 623	958 427	321 597	1 538 648
Annulations de l'exercice	105 864	77 052	1 714	184 630
<b>Total II</b>	<b>364 487</b>	<b>1 035 479</b>	<b>323 312</b>	<b>1 723 278</b>
<b>Montant restant à financer à la clôture de l'exercice (Total I - Total II)</b>	<b>215 078</b>	<b>203 631</b>	<b>617 218</b>	<b>1 035 927</b>

SUIVI DE LA CHARGE A PAYER POUR ENGAGEMENT DE FINANCEMENT DE FORMATION PAR MILLESIME	Antérieurs	2022	2023	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	407 877	1 046 260		1 454 137
Engagements bruts de financement de formation de l'année N			940 530	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N			15%	
<b>Annulations théoriques engagements N</b>			<b>141 079</b>	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice			321 597	
Extoume charge à payer pour engagements de financement de formation	407 877	1 046 260		1 454 137
Charges à payer pour engagements de financement de formation	149 253	87 833	477 853	714 939
<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice</b>	<b>149 253</b>	<b>87 833</b>	<b>477 853</b>	<b>714 939</b>

# Suivi des EFF au 31/12/2023

## CIF CDI

<b>TABEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME - CIF CDI</b>	<b>Antérieurs</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>TOTAL</b>
Montant à financer à l'ouverture de l'exercice	827 536			827 536
Engagements et compléments de l'exercice				-
<b>Total I</b>	<b>827 536</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>827 536</b>
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	192 847			192 847
Annulations de l'exercice	519 268			519 268
<b>Total II</b>	<b>712 114</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>712 114</b>
<b>Montant restant à financer à la clôture de l'exercice (Total I - Total II)</b>	<b>115 422</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115 422</b>

<b>SUIVI DE LA CHARGE A PAYER POUR ENGAGEMENT DE FINANCEMENT DE FORMATION PAR MILLESIME</b>	<b>Antérieurs</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>TOTAL</b>
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	827 536			827 536
Engagements bruts de financement de formation de l'année N			-	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N			0%	
<b>Annulations théoriques engagements N</b>			<b>-</b>	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice				
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	827 536			827 536
Charges à payer pour engagements de financement de formation	115 422		-	115 422
<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice</b>	<b>115 422</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115 422</b>



# Suivi des EFF au 31/12/2023

## CIF CDD

TABEAU DE SUIVI DU RESTANT A FINANCER PAR MILLESIME - CIF CDD	Antérieurs	2022	2023	TOTAL
Montant à financer à l'ouverture de l'exercice	-			-
Engagements et compléments de l'exercice				-
<b>Total I</b>	-	-	-	-
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice				-
Annulations de l'exercice				-
<b>Total II</b>	-	-	-	-
<b>Montant restant à financer à la clôture de l'exercice (Total I - Total II)</b>	-	-	-	-

SUIVI DE LA CHARGE A PAYER POUR ENGAGEMENT DE FINANCEMENT DE FORMATION PAR MILLESIME	Antérieurs	2021	2022	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-			-
Engagements bruts de financement de formation de l'année N			-	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N			0%	
<b>Annulations théoriques engagements N</b>			-	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice			-	
Extoume charge à payer pour engagements de financement de formation	-			-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-		-	-
<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice</b>	-	-	-	-

