

## COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Transitions pro Hauts-de-France

---

## Table des matières

<b>Bilan et compte de résultat.....</b>	<b>4</b>
<b>Bilan et compte de résultat global .....</b>	<b>5</b>
Bilan global – Actif .....	6
Bilan global – Passif .....	7
Compte de résultat global – Résultat des activités de formation .....	8
Compte de résultat global – Résultat net.....	9
<b>Bilan et compte de résultat du dispositif PTP .....</b>	<b>10</b>
Bilan PTP – Actif.....	11
Bilan PTP – Passif.....	12
Compte de résultat PTP – Résultat des activités de formation .....	13
Compte de résultat PTP – Résultat net.....	14
<b>Bilan et compte de résultat du dispositif CIF CDI.....</b>	<b>15</b>
Bilan CIF CDI – Actif .....	16
Bilan CIF CDI – Passif .....	17
Compte de résultat CIF CDI – Résultat des activités de formation .....	18
Compte de résultat CIF CDI – Résultat net.....	19
<b>Bilan et compte de résultat du dispositif CIF CDD .....</b>	<b>20</b>
Bilan CIF CDD – Actif.....	21
Bilan CIF CDD – Passif .....	22
Compte de résultat CIF CDD – Résultat des activités de formation.....	23
Compte de résultat CIF CDD – Résultat net .....	24
<b>Annexe aux comptes annuels.....</b>	<b>25</b>
<b>1. Informations sur l'association .....</b>	<b>26</b>
1.1. Objet social .....	26
1.2. Nature et périmètre des activités.....	26
1.3. Description des moyens mis en œuvre .....	26
<b>2. Faits majeurs de l'exercice .....</b>	<b>28</b>
2.1. Convention d'objectif et de moyen.....	28
2.2. Reversement des reports à nouveau CIF CDI et CDD .....	28
2.3. Reversement des excédents des disponibilités du dispositif CPF – PTP.....	29
2.4. Financement TRANSCO .....	29
2.5. Plan de transformation.....	30
2.6. Sections nouvelles : FIPU et C2P .....	30
2.7. Continuité d'exploitation.....	31

<b>3. Principes, règles et méthodes comptables .....</b>	<b>32</b>
3.1. Principes généraux appliqués.....	32
3.2. Principales méthodes comptables .....	32
<b>4. Changement de méthodes .....</b>	<b>35</b>
4.1. Changement de présentation.....	35
<b>5. Informations relatives au bilan .....</b>	<b>36</b>
5.1. Actif - Actif immobilisé .....	36
5.2. Actif - Etat des créances .....	37
5.3. Actif – Disponibilités .....	38
5.4. Actif – Comptes de régularisation actif.....	38
5.5. Passif – Fonds propres .....	39
5.6. Passif – Provisions .....	40
5.7. Passif – Fonds dédiés.....	40
5.8. Passif – Etat des dettes .....	41
5.9. Passif – Comptes de régularisation passif.....	41
5.10. Passif – Tableaux de suivi des engagements de financement de formation (Art. 154-4) .....	42
<b>6. Informations relatives au compte de résultat .....</b>	<b>45</b>
6.1. Compte de résultat proforma .....	45
6.2. Résultat exceptionnel.....	52
<b>7. Autres informations .....</b>	<b>54</b>
7.1. Disponibilités excédentaires au titre du dispositif PTP .....	54
7.2. Effectif.....	55
7.3. Engagements hors bilan .....	55
7.4. Rémunération des dirigeants .....	55
7.5. Faits postérieurs .....	56
7.6. Modalités de ventilation des charges de structure communes aux différentes activités.....	56
7.7. Respect des plafonds des frais de gestion, d'information et de mission .....	57

## Bilan et compte de résultat

---

## **Bilan et compte de résultat global**

## Bilan global – Actif

BILAN				
ACTIF	2023			2022
	BRUT	AMT PROV	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	13 160,21	13 160,21	0,00	
Immobilisations corporelles	2 436 737,88	1 794 208,03	642 529,85	773 321,66
Immobilisations financières	130 779,16	0,00	130 779,16	135 979,16
<b>Total de l'actif immobilisé (I)</b>	<b>2 580 677,25</b>	<b>1 807 368,24</b>	<b>773 309,01</b>	<b>909 300,82</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
France Compétences				
▣ Enveloppe PTP	17 849 634,00		17 849 634,00	11 794 208,79
▣ Enveloppe Transco				
▣ Autres	20 080,69		20 080,69	
Créances sur autres subventions				
▣ Etat	243 499,98		243 499,98	129 000,00
Autres créances				
▣ AGEFIPH	147 500,00		147 500,00	278 399,00
▣ Fournisseurs	1 066,48		1 066,48	
▣ Clients	20,88		20,88	
▣ Fiscal & Social	726,27		726,27	
▣ Divers	30 615,11		30 615,11	52 370,28
Charges constatées d'avance	24 488,97		24 488,97	53 487,09
Valeurs mobilières de placement	5 125 000,00		5 125 000,00	12 000 000,00
Disponibilités	12 976 772,39		12 976 772,39	31 918 814,03
Compte de liaison				
<b>Total de l'actif circulant (II)</b>	<b>36 419 404,77</b>	<b>0,00</b>	<b>36 419 404,77</b>	<b>56 226 279,19</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)</b>	<b>39 000 082,02</b>	<b>1 807 368,24</b>	<b>37 192 713,78</b>	<b>57 135 580,01</b>

## Bilan global – Passif

BILAN		
PASSIF	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	-15 104 046,86	21 066 939,27
Excédent ou déficit	2 020 690,16	-36 170 986,13
<b>Total des fonds propres (I)</b>	<b>-13 083 356,70</b>	<b>-15 104 046,86</b>
Fonds dédiés	225 641,58	316 442,72
<b>Fonds dédiés (II)</b>	<b>225 641,58</b>	<b>316 442,72</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	97 526,92	155 492,49
Provisions pour charges	656 161,92	604 832,49
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>753 688,84</b>	<b>760 324,98</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
▫ Emprunts		
▫ Banques et découverts	1 969 112,49	194 503,60
France Compétences	0,00	22 614 339,31
Charges à payer sur engagements de formation	44 417 336,66	42 138 675,28
Dettes fournisseurs	151 486,39	139 142,53
Dettes fiscales et sociales	674 587,69	412 846,92
Autres dettes :		
▫ Etat - TRANSCO	1 807 468,90	5 253 330,00
▫ AGEFIPH		
▫ Autres dettes d'exploitation	13 780,00	13 780,00
Produits constatés d'avance	262 967,93	396 241,53
Compte de liaison		
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>49 296 740,06</b>	<b>71 162 859,17</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>37 192 713,78</b>	<b>57 135 580,01</b>

## Compte de résultat global – Résultat des activités de formation

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
▣ Dotation PTP	41 750 920,00	35 500 840,25	6 250 079,75	18%
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
▣ Dotation TRANSCO	9 148 864,73	1 288 982,20	7 859 882,53	610%
▣ Subvention AGEFIPH	410 000,00	735 405,00	-325 405,00	-44%
▣ Subvention OCAPIAT	4 802,65	120 124,59	-115 321,94	-96%
▣ Subvention OPCO EP	2 000,00	0,00	2 000,00	
▣ Subvention Etat	0,00	347 791,68	-347 791,68	-100%
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>51 316 587,38</b>	<b>37 993 143,72</b>	<b>13 323 443,66</b>	<b>35%</b>
Charges de formation				
▣ CPF PTP	38 990 928,60	35 924 160,22	3 066 768,38	9%
▣ TRANSCO	3 617 085,86		3 617 085,86	
▣ Congés individuels de formation (CIF)	85 362,11	266 939,11	-181 577,00	-68%
▣ Bilans de compétence et congés examens		510,00	-510,00	-100%
▣ VAE	525 536,60	353 041,26	172 495,34	49%
▣ Formations hors temps de travail	32 904,95	131 368,69	-98 463,74	-75%
Charges à payer sur engagements de formation				
▣ Avérées	-1 697 573,65	2 013 276,00	-3 710 849,65	-184%
▣ Prévisionnelles	3 976 235,03	999 816,05	2 976 418,98	298%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00	0,00	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation	4 546,94		4 546,94	
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>45 535 026,44</b>	<b>39 689 111,33</b>	<b>5 845 915,11</b>	<b>15%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>5 781 560,94</b>	<b>-1 695 967,61</b>	<b>7 477 528,55</b>	<b>-441%</b>



## Compte de résultat global – Résultat net

	2023	2022	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▣ Subvention Etat	195 962,32		195 962	
Transferts de charges	56 802,24		56 802	
Reprises de provisions pour risques et charges	117 965,57	201 766	-83 800	-42%
Utilisation des fonds dédiés	90 801,14	84 734	6 067	7%
Autres produits	0,67	52 251	-52 250	-100%
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>461 531,94</b>	<b>338 750,43</b>	<b>122 781,51</b>	<b>36%</b>
Autres achats et charges externes	1 224 100,38	991 034,57	233 066	24%
Impôts et taxes	222 470,39	239 842,67	-17 372	-7%
Charges de personnel	2 649 277,30	2 709 353,22	-60 076	-2%
Dotations aux amortissements et provisions	289 664,24	170 437,89	119 226	70%
Reports en fonds dédiés	0,00	122 700,39	-122 700	-100%
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 385 512,31</b>	<b>4 233 368,74</b>	<b>152 143,57</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-3 923 980,37</b>	<b>-3 894 618,31</b>	<b>-29 362,06</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 857 580,57</b>	<b>-5 590 585,92</b>	<b>7 448 166,49</b>	<b>-133%</b>
PRODUITS FINANCIERS	337 713,56	47 843,91	289 870	606%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>337 713,56</b>	<b>47 843,91</b>	<b>289 869,65</b>	<b>606%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 720,23	1 203 365,36	-1 173 645	-98%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	123 649,20	31 831 609,48	-31 707 960	-100%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-93 928,97</b>	<b>-30 628 244,12</b>	<b>30 534 315,15</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>80 675,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 675</b>	
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>2 020 690,16</b>	<b>-36 170 986,13</b>	<b>38 353 026,29</b>	<b>-106%</b>

## **Bilan et compte de résultat du dispositif PTP**

## Bilan PTP – Actif

BILAN PTP				
ACTIF	2023			2022
	BRUT	AMT PROV	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	13 160,21	13 160,21	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	2 436 737,88	1 794 208,03	642 529,85	773 321,66
Immobilisations financières	130 779,16		130 779,16	135 979,16
<b>Total de l'actif immobilisé (I)</b>	<b>2 580 677,25</b>	<b>1 807 368,24</b>	<b>773 309,01</b>	<b>909 300,82</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
France Compétences				
▣ Enveloppe PTP	17 849 634,00		17 849 634,00	11 794 208,79
▣ Enveloppe Transco	0,00			
▣ Autres	20 080,69		20 080,69	0,00
Créances sur autres subventions	0,00			
▣ Etat	243 499,98		243 499,98	129 000,00
Autres créances	0,00			
▣ AGEFIPH	147 500,00		147 500,00	278 399,00
▣ Fournisseurs	1 066,48		1 066,48	
▣ Clients	20,88		20,88	
▣ Fiscal & Social	682,87		682,87	
▣ Divers	30 615,11		30 615,11	52 370,28
Charges constatées d'avance	24 488,97		24 488,97	53 487,09
Valeurs mobilières de placement	5 125 000,00		5 125 000,00	12 000 000,00
Disponibilités	12 559 777,18		12 559 777,18	31 606 498,78
Compte de liaison	641,57		641,57	
<b>Total de l'actif circulant (II)</b>	<b>36 002 366,16</b>	<b>0,00</b>	<b>36 003 007,73</b>	<b>55 913 963,94</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)</b>	<b>38 583 043,41</b>	<b>1 807 368,24</b>	<b>36 776 316,74</b>	<b>56 823 264,76</b>

## Bilan PTP – Passif

BILAN PTP		
PASSIF	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	-15 026 653,95	11 956 686,66
Excédent ou déficit	1 851 615,46	-26 983 340,61
<b>Total des fonds propres (I)</b>	<b>-13 175 038,49</b>	<b>-15 026 653,95</b>
Fonds dédiés	225 641,58	316 442,72
<b>Fonds dédiés (II)</b>	<b>225 641,58</b>	<b>316 442,72</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	60 000,00	
Provisions pour charges	656 161,92	604 832,49
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>716 161,92</b>	<b>604 832,49</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
▣ Emprunts		
▣ Banques et découverts	1 969 112,49	194 503,60
France Compétences	0,00	22 614 339,31
Charges à payer sur engagements de formation	44 130 148,33	41 693 970,00
Dettes fournisseurs	151 486,39	139 142,53
Dettes fiscales et sociales	674 587,69	412 846,92
Autres dettes :		
▣ Etat - TRANSCO	1 807 468,90	5 253 330,00
▣ AGEFIPH		
▣ Autres dettes d'exploitation	13 780,00	13 780,00
Produits constatés d'avance	262 967,93	396 241,53
Compte de liaison		210 489,61
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>49 009 551,73</b>	<b>70 928 643,50</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>36 776 316,74</b>	<b>56 823 264,76</b>

## Compte de résultat PTP – Résultat des activités de formation

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
▫ Dotation PTP	41 750 920,00	35 500 840,25	6 250 079,75	18%
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
▫ Dotation TRANSCO	9 148 864,73	1 288 982,20	7 859 882,53	610%
▫ Subvention AGEFIPH	410 000,00	735 405,00	-325 405,00	-44%
▫ Subvention OCAPIAT	4 802,65	120 124,59	-115 321,94	-96%
▫ Subvention OPCO EP	2 000,00		2 000,00	
▫ Subvention Etat		347 791,68	-347 791,68	-100%
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>51 316 587,38</b>	<b>37 993 143,72</b>	<b>13 323 443,66</b>	<b>35%</b>
Charges de formation				
▫ CPF PTP	38 990 928,60	35 924 160,22	3 066 768,38	9%
▫ TRANSCO	3 617 085,86		3 617 085,86	
▫ Congés individuels de formation (CIF)				
▫ Bilans de compétence et congés examens				
▫ VAE	525 280,00	352 200,00	173 080,00	49%
▫ Formations hors temps de travail	24 388,70	120 816,55	-96 427,85	-80%
Charges à payer sur engagements de formation				
▫ Avérées	-1 668 486,65	2 155 368,00	-3 823 854,65	-177%
▫ Prévisionnelles	4 104 664,98	1 019 264,00	3 085 400,98	303%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation				
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>45 593 861,49</b>	<b>39 571 808,77</b>	<b>6 022 052,72</b>	<b>15%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>5 722 725,89</b>	<b>-1 578 665,05</b>	<b>7 301 390,94</b>	<b>-463%</b>

## Compte de résultat PTP – Résultat net

	2023	2022	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▫ Subvention Etat	195 962,32		195 962,32	
Transferts de charges	56 802,24		56 802,24	
Reprises de provisions pour risques et charges		201 765,87	-201 765,87	-100%
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits	0,67	52 250,77	-52 250,10	-100%
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>252 765,23</b>	<b>254 016,64</b>	<b>-1 251,41</b>	<b>0%</b>
Autres achats et charges externes	1 215 912,38	988 647,22	227 265,16	23%
Impôts et taxes	222 470,39	239 842,67	-17 372,28	-7%
Charges de personnel	2 649 277,30	2 709 353,22	-60 075,92	-2%
Dotations aux amortissements et provisions	198 863,10	85 704,10	113 159,00	132%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 286 523,17</b>	<b>4 023 547,21</b>	<b>262 975,96</b>	<b>7%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-4 033 757,94</b>	<b>-3 769 530,57</b>	<b>-264 227,37</b>	<b>7%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 688 967,95</b>	<b>-5 348 195,62</b>	<b>7 037 163,57</b>	<b>-132%</b>
PRODUITS FINANCIERS	337 713,56	7 588,89	330 124,67	4350%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>337 713,56</b>	<b>7 588,89</b>	<b>330 124,67</b>	<b>4350%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 616,58	1 023 246,80	-994 630,22	-97%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	123 007,63	22 665 980,68	-22 542 973,05	-99%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-94 391,05</b>	<b>-21 642 733,88</b>	<b>21 548 342,83</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>80 675,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 675,00</b>	
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>1 851 615,46</b>	<b>-26 983 340,61</b>	<b>28 996 306,07</b>	<b>-107%</b>

## **Bilan et compte de résultat du dispositif CIF CDI**

## Bilan CIF CDI – Actif

BILAN CDI				
ACTIF	2023			2022
	BRUT	AMT PROV	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total de l'actif immobilisé (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
France Compétences				
▣ Enveloppe PTP				
▣ Enveloppe Transco				
▣ Autres				
Créances sur autres subventions				
▣ Etat				
Autres créances				
▣ AGEFIPH				
▣ Fournisseurs				
▣ Clients				
▣ Fiscal & Social	43,40		43,40	
▣ Divers				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	406 983,63		406 983,63	294 523,67
Compte de liaison				210 489,61
<b>Total de l'actif circulant (II)</b>	<b>407 027,03</b>	<b>0,00</b>	<b>407 027,03</b>	<b>505 013,28</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)</b>	<b>407 027,03</b>	<b>0,00</b>	<b>407 027,03</b>	<b>505 013,28</b>



## Bilan CIF CDI – Passif

BILAN CDI		
PASSIF	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	-95 184,49	6 664 499,53
Excédent ou déficit	187 594,70	-6 759 684,02
<b>Total des fonds propres (I)</b>	<b>92 410,21</b>	<b>-95 184,49</b>
Fonds dédiés		
<b>Fonds dédiés (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	37 526,92	155 492,49
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>37 526,92</b>	<b>155 492,49</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
▣ Emprunts		
▣ Banques et découverts		
France Compétences		
Charges à payer sur engagements de formation	276 448,33	444 705,28
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes :		
▣ Etat - TRANSCO		
▣ AGEFIPH		
▣ Autres dettes d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Compte de liaison	641,57	
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>277 089,90</b>	<b>444 705,28</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>407 027,03</b>	<b>505 013,28</b>

## Compte de résultat CIF CDI – Résultat des activités de formation

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Charges de formation				
▣ CPF PTP				
▣ TRANSCO				
▣ Congés individuels de formation (CIF)	85 362,11	263 790,59	-178 428,48	-68%
▣ Bilans de compétence et congés examens	0,00	510,00	-510,00	-100%
▣ VAE	256,60	841,26	-584,66	-69%
▣ Formations hors temps de travail	8 516,25	10 552,14	-2 035,89	-19%
Charges à payer sur engagements de formation				
▣ Avérées	-29 087,00	-142 092,00	113 005,00	-80%
▣ Prévisionnelles	-139 169,95	1 491,07	-140 661,02	-9434%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation	4 546,94		4 546,94	
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>-69 575,05</b>	<b>135 093,06</b>	<b>-204 668,11</b>	<b>-152%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>69 575,05</b>	<b>-135 093,06</b>	<b>204 668,11</b>	<b>-152%</b>

## Compte de résultat CIF CDI – Résultat net

	2023	2022	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
Transferts de charges				
Reprises de provisions pour risques et charges	117 965,57	0,00	117 965,57	
Utilisation des fonds dédiés	90 801,14	84 733,79	6 067,35	7%
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>208 766,71</b>	<b>84 733,79</b>	<b>124 032,92</b>	<b>146%</b>
Autres achats et charges externes	408,00	2 387,35	-1 979,35	-83%
Impôts et taxes				
Charges de personnel				
Dotations aux amortissements et provisions	90 801,14	84 733,79	6 067,35	7%
Reports en fonds dédiés	0,00	122 700,39	-122 700,39	-100%
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>91 209,14</b>	<b>209 821,53</b>	<b>-118 612,39</b>	<b>-57%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>117 557,57</b>	<b>-125 087,74</b>	<b>242 645,31</b>	<b>-194%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>187 132,62</b>	<b>-260 180,80</b>	<b>447 313,42</b>	<b>-172%</b>
PRODUITS FINANCIERS	0,00	40 255,02	-40 255,02	-100%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>40 255,02</b>	<b>-40 255,02</b>	<b>-100%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 103,65	180 117,56	-179 013,91	-99%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	641,57	6 719 875,80	-6 719 234,23	-100%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>462,08</b>	<b>-6 539 758,24</b>	<b>6 540 220,32</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>187 594,70</b>	<b>-6 759 684,02</b>	<b>6 947 278,72</b>	<b>-103%</b>

## **Bilan et compte de résultat du dispositif CIF CDD**

## Bilan CIF CDD – Actif

BILAN CDD				
ACTIF	2023			2022
	BRUT	AMT PROV	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total de l'actif immobilisé (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
France Compétences				
▣ Enveloppe PTP				
▣ Enveloppe Transco				
▣ Autres				
Créances sur autres subventions				
▣ Etat				
Autres créances				
▣ AGEFIPH				
▣ Fournisseurs				
▣ Clients				
▣ Fiscal & Social				
▣ Divers				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 011,58		10 011,58	17 791,58
Compte de liaison				
<b>Total de l'actif circulant (II)</b>	<b>10 011,58</b>	<b>0,00</b>	<b>10 011,58</b>	<b>17 791,58</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)</b>	<b>10 011,58</b>	<b>0,00</b>	<b>10 011,58</b>	<b>17 791,58</b>

## Bilan CIF CDD – Passif

BILAN CDD		
PASSIF	2023	2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	17 791,58	2 445 753,08
Excédent ou déficit	-18 520,00	-2 427 961,50
<b>Total des fonds propres (I)</b>	<b>-728,42</b>	<b>17 791,58</b>
Fonds dédiés		
<b>Fonds dédiés (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
▫ Emprunts		
▫ Banques et découverts		
France Compétences		
Charges à payer sur engagements de formation	10 740,00	
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes :		
▫ Etat - TRANSCO		
▫ AGEFIPH		
▫ Autres dettes d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Compte de liaison		
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>10 740,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>	<b>10 011,58</b>	<b>17 791,58</b>

## Compte de résultat CIF CDD – Résultat des activités de formation

	2023	2022	Variation	%
Concours de France Compétences				
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Charges de formation				
▫ CPF PTP				
▫ TRANSCO				
▫ Congés individuels de formation (CIF)		3 148,52	-3 148,52	-100%
▫ Bilans de compétence et congés examens				
▫ VAE				
▫ Formations hors temps de travail				
Charges à payer sur engagements de formation				
▫ Avérées				
▫ Prévisionnelles	10 740,00	-20 939,02	31 679,02	-151%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation				
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>10 740,00</b>	<b>-17 790,50</b>	<b>28 530,50</b>	<b>-160%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>-10 740,00</b>	<b>17 790,50</b>	<b>-28 530,50</b>	<b>-160%</b>

## Compte de résultat CIF CDD – Résultat net

	2023	2022	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▫ Subvention Etat				
Transferts de charges				
Reprises de provisions pour risques et charges				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Autres achats et charges externes	7 780,00		7 780,00	
Impôts et taxes				
Charges de personnel				
Dotations aux amortissements et provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 780,00</b>	
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-7 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 780,00</b>	
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 520,00</b>	<b>17 790,50</b>	<b>-36 310,50</b>	<b>-204%</b>
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1,00	-1,00	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 445 753,00	-2 445 753,00	-100%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 445 752,00</b>	<b>2 445 752,00</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>-18 520,00</b>	<b>-2 427 961,50</b>	<b>2 409 441,50</b>	<b>-99%</b>



## Annexe aux comptes annuels

---

## 1. Informations sur l'association

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan dont le total est de 37 192 714 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, qui dégage un excédent de 2 020 690 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois du 1er janvier au 31 décembre.

### 1.1. Objet social

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.

### 1.2. Nature et périmètre des activités

Transitions Pro Hauts-De-France réalise son objet social selon les objectifs suivants :

- Permettre aux salariés d'accéder à de nouvelles compétences et de réussir leur transition professionnelle, via la formation professionnelle ou la création d'activité ;
- Développer 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 ;
- Mise sur l'innovation dans la mise en œuvre de ses dispositifs ;
- Installer un nouveau paritarisme en région ouvert sur son environnement.

### 1.3. Description des moyens mis en œuvre

Afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent, l'association propose les dispositifs suivants :

- Dispositif « Projet de Transition Professionnelle » (PTP), anciennement FONGECIF, permettant aux salariés de s'absenter de leur travail pour suivre une formation certifiante afin d'acquérir de nouvelles compétences dans le but de changer de métier

- Dispositifs « Transitions collectives » (Transco) et « Transco – Congé de mobilité », favorisant la reconversion professionnelle des salariés dont l'emploi est fragilisé, vers des métiers qui recrutent près de chez eux ;
- Dispositif « Démission – reconversion », visant à permettant au salarié démissionnaire de bénéficier de l'allocation chômage soit pour préparer un projet de création ou de reprise d'entreprise, soit pour suivre une formation en vue de changer de métier ;
- Dispositif « Valorisation des Acquis de l'Expérience » (VAE), permettant au salarié de faire reconnaître leur expérience professionnelle par un diplôme ;
- Dispositif « Certificat CléA », attestant d'un socle commun de compétences nécessaire à l'exercice de tous métiers

Par ailleurs, l'association emploie 41 salariés.

Elle accueille les bénéficiaires au sein de 5 espaces territoriaux, situés à Amiens, Lille, Arras, Saint Omer et Valenciennes.

## 2. Faits majeurs de l'exercice

### 2.1. Convention d'objectif et de moyen

Transitions pro Hauts-de-France a signé le 6 novembre 2023 avec l'Etat une convention d'objectif et de moyens (COM) couvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2025. Cette convention vise à faciliter l'accompagnement des salariés de la région dans leurs projets de transitions professionnelles.

La convention prévoit notamment de "favoriser la formation des salariés les moins qualifiés souhaitant bénéficier d'une transition professionnelle" et de "prioriser les reconversions sur les secteurs d'avenir issus de la transition écologique et numérique et les métiers en tension".

### 2.2. Reversement des reports à nouveau CIF CDI et CDD

L'article 2.2 du Décret n°2020-1434 du 24 novembre 2020 dispose que les reports à nouveau constatés le 1er janvier 2020 par les commissions paritaires interprofessionnelles régionales mentionnées à l'article L. 6323-17-6 du même code dans les sections financières relatives aux contributions des employeurs affectées au financement du congé individuel de formation et au financement du congé individuel de formation des salariés titulaires de contrats à durée déterminée et indéterminée sont reversés selon le calendrier et les modalités suivantes :

a) Une part représentant 60 % de ces sommes est versée par les commissions paritaires interprofessionnelles régionales à France compétences avant le 25 novembre 2020 ;

b) Une part représentant le solde est versée par les commissions paritaires interprofessionnelles régionales à France compétences au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'extinction des derniers congés individuels de formation engagés avant le 1er janvier 2019.

Le premier versement des 60% est intervenu en décembre 2020.

Le second versement est intervenu en juin 2022. Il correspondait aux reversements des reports à nouveau à la clôture de l'exercice 2021 des dispositifs CIF CDD et CIF CDI soit respectivement 6 664 500 € pour CIF CDI et 2 445 753 € pour CIF CDD.

En 2024, au titre de 2023, un éventuel reversement du report à nouveau de CIF CDI devra être effectué pour 92 410 €.

### 2.3. Reversement des excédents des disponibilités du dispositif CPF – PTP

Conformément à l'Article D6323-21-1 du code du travail, les règles et les sanctions prévues aux articles R.6332-27 à R.6332-29 s'appliquent à la gestion des fonds dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre au titre de la section financière unique mentionnée à l'article D.6323-20-6.

Les disponibilités dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre d'une année donnée 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.

Les disponibilités excédant les montants dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale 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.

Au titre de l'exercice 2023, le dispositif PTP ne dégage pas d'excédents de trésorerie à reverser.

Le calcul est réalisé au point 7.1 de la présente annexe.

### 2.4. Financement TRANSCO

#### Transco 2022

Dans les comptes 2022, figure une dette envers l'Etat de 5 359 330 € au titre du financement Transco de 2022 non consommé. Cette dette demeure au passif à la clôture 2023.

#### Transco 2023

Au regard de l'exercice 2023, une convention a été conclue avec l'Etat au titre des dispositifs Transco et Transco – Congé de mobilité prévoyant une dotation de 11 000 000 €, prenant effet à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2023 jusqu'au dernier versement de la dotation.

L'association a reçu et encaissé à la clôture de l'exercice 5 500 000 € et a engagé 8 976 647 € soit une créance de 3 476 647 €.

Au total l'association à une dette de 1 882 683 €.

## 2.5. Plan de transformation

Afin de financer la transformation des Fongecif en Transitions Pro, la DGEFP a accordé un budget hors Convention d'Objectif et de Moyens. Pour l'association Transitions Pro Hauts de France, le budget s'élevait à 2 195 635 €.

Les coûts résiduels de la transformation étaient estimés au 31/12/2022 à 155 492 €, ils faisaient l'objet d'une provision pour charges.

En 2023, 642 € ont été dépensés et 117 324 € ont été repris (extinction du risque) au titre de cette transformation et affectés au dispositif CIF CDI.

La provision a été ajustée au 31/12/2023, elle correspond aux coûts de transformation restants à engager, ils sont estimés à 37 527 €.

## 2.6. Sections nouvelles : FIPU et C2P

### 2.6.1. FIPU

Est créée au sein de Transition Pro Hauts-De-France une nouvelle section destinée aux projets de transition professionnel en lien avec le fonds d'investissement dans la prévention de l'usure professionnelle (FIPU) en application de l'article L221-1-5 du code de la sécurité sociale, du décret no 2023-759 du 10 août 2023 et du règlement ANC 2023-07.

Le fonds vise à participer au financement par les employeurs d'actions de sensibilisation et de prévention, d'actions de formation mentionnées à l'article L. 6323-6 du code du travail et d'actions de reconversion et de prévention de la désinsertion professionnelle à destination des salariés particulièrement exposés aux facteurs de risques professionnels mentionnés au 1° du I de l'article L. 4161-1 du même code.

Transition Pro Hauts-De-France n'a pas reçu de financement à ce titre sur l'exercice 2023.

### 2.6.2. C2P

Est créée au sein de Transition Pro Hauts-De-France une nouvelle section destinée aux projets de reconversion professionnelle dans le cadre du compte professionnel de prévention (C2P) en application de l'article L4163-7 du code du travail modifié par la loi n°2023-270 du 14 avril 2023 - art. 17 (V).

Désormais, en application du 4° de l'article L4163-7 du code du travail, le titulaire du compte professionnel de prévention peut affecter tout ou partie des points à sa disposition pour financer « des frais afférents à une ou plusieurs actions mentionnées aux 1°, 2° ou 3° de l'article L. 6313-1 dans le cadre d'un projet de reconversion professionnelle et, le cas échéant, le financement de sa rémunération pendant un congé de reconversion professionnelle, lorsqu'il suit cette action de formation en tout ou partie durant son temps de travail, en vue d'accéder à un emploi non exposé aux facteurs de risques professionnels mentionnés au I de l'article L. 4163-1. ».

Transition Pro Hauts-De-France n'a pas reçu de financement à ce titre sur l'exercice 2023.

## 2.7. Continuité d'exploitation

Compte tenu des reversements effectués en 2022, Transitions Pro présente une situation nette négative de 13 083 357 € au 31 décembre 2023 .

Pour rappel, les reversements effectués en 2022 sont les suivants :

- Reversements des disponibilités excédentaires de PTP pour 22 614 339 € ;
- Reversement des reports à nouveau de CIF CDI pour 6 664 500 € ;
- Reversement des reports à nouveau de CIF CDD pour 2 445 753 €.

Le budget et le prévisionnel de trésorerie qui a été établi pour l'exercice 2024 n'inclut aucune dotation exceptionnelle de France Compétences. Cependant en raison du modèle de financement par France Compétences des activités de l'association, dans la mesure où ces activités restent dans l'enveloppe budgétaire allouée rien ne semble remettre en cause le principe de continuité d'exploitation.

En conséquence les comptes de l'exercice 2023 sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

### 3. Principes, règles et méthodes comptables

#### 3.1. Principes généraux appliqués

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable applicable aux Organismes Paritaires Collecteurs de la Formation défini par les règlements :

- ANC 2019-03 du 5 juillet 2020, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2019 ;
- ANC 2023-07 du 10 novembre 2023, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2019-03.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des points mentionnés dans la partie 4 de la présente annexe,

La méthode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques.

#### 3.2. Principales méthodes comptables

##### 3.2.1. Actif immobilisé

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations.

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

- Immeuble :
  - 45 ans pour le Gros œuvre,
  - 25 ans pour la Façade,
  - 10 ans pour les Agencements,
  - 20 ans pour les Installations Générales.
- Logiciels 3 ans,
- Installations générales 5 ans,



- Matériel informatique 3 ans,
- Matériel de bureau et mobilier de bureau 5 ans.

### 3.2.2. Règle de rattachement des enveloppes à recevoir

Les dotations à recevoir de France compétences, assises sur les salaires 2023 sont rattachées au présent exercice.

Les dotations à recevoir comptabilisées correspondent aux montants indiqués dans les notifications pour dotation définitive au titre de 2023 reçues en 2024.

### 3.2.3. Règle de détermination des subventions à recevoir

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'ATPRO et les Organismes Financeurs (FSE, ETAT, AGEFIPH, ...) sont rapportés en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

### 3.2.4. Créances

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

### 3.2.5. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite est provisionnée dans les comptes annuels. Le montant est déterminé à la clôture de l'exercice sur la base d'un calcul actuariel en tenant compte de diverses hypothèses décrites ci-dessous :

- Départ volontaire à la retraite à 65 ans ;
- Taux d'actualisation : 3,10 % ;
- Progression salariale : 0,50 % ;
- Probabilité de présence des salariés à la date de départ à la retraite évaluée d'un taux de "Turn Over" et des tables de mortalité ;
- Taux de charges sociales et fiscales : Cadres 61,51% - Employés 55,59% - Cadres forfait 60,17%.

Le montant de ces engagements à la clôture de l'exercice s'élève à 656 162 euros.

### 3.2.6. Règle de rattachement des charges à payer sur engagement de formation prévisionnelles

Charges à payer sur engagement de formation prévisionnelles

A la clôture de l'exercice, les engagements restant non décaissés, diminués des annulations probables, sont inscrits au débit du compte "charges à payer sur engagement de formation prévisionnelles" et non plus en provisions conformément au nouveau règlement ANC. En effet, le nouveau plan comptable des OPCO et CPIR prévoit que l'ensemble des charges de formation restant à payer ne fait plus l'objet d'une provision pour charges mais est intégré en charges de formation à payer sur les différents agréments et dispositifs.

#### Charges à payer sur engagement de formation avérées

Les actions de formation réalisées et non encore enregistrées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en charges à payer avérées. Au 31 décembre 2023, elles sont déterminées sur la base des dépenses réalisées entre le 1er janvier 2023 et le 31 mars 2024. Elles concernent des formations dispensées en 2023 ou antérieurement, conformément à la recommandation de France Compétences.

## 4. Changement de méthodes

### 4.1. Changement de présentation

La plaquette des comptes a été mise à jour afin d'être plus conforme aux modèles présentés dans le règlement ANC 2019-03.

Afin de respecter l'intangibilité du bilan d'ouverture, les états financiers présentés reprennent en 2023 le modèle défini dans le règlement susmentionné et en 2022 le même format que celui présenté à la clôture 2022.

Les comptes de résultat proforma sont quant à eux présentés au 6.1 de la présente annexe, avec au titre de 2023 et de 2022 la présentation en conformité avec le règlement ANC 2019-03.

## 5. Informations relatives au bilan

### 5.1. Actif - Actif immobilisé

#### 5.1.1. Tableau des immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute en fin d'exercice
<b>INCORPORELLES</b>				
Logiciels	13 160			13 160
Autres				0
<b>TOTAL 1</b>	<b>13 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 160</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	148 640			148 640
Constructions sur sol propre	1 195 754			1 195 754
Inst. Agencement, aménagements	448 968	24 329		473 297
Matériels de bureau & informatique	428 617	23 214		451 832
Mobilier	167 216			167 216
Immob. en cours, avances	0			0
<b>TOTAL 2</b>	<b>2 389 195</b>	<b>47 543</b>	<b>0</b>	<b>2 436 738</b>
<b>FINANCIERES</b>				
Prêts	104 009		5 200	98 809
Dépôts & cautionnements	31 971			31 971
<b>TOTAL 3</b>	<b>135 979</b>	<b>0</b>	<b>5 200</b>	<b>130 779</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 538 334</b>	<b>47 543</b>	<b>5 200</b>	<b>2 580 677</b>

#### 5.1.2. Tableau des amortissements

	Valeur début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Valeur fin d'exercice
<b>INCORPORELLES</b>				
Logiciels	13 160			13 160
Autres				0
<b>TOTAL 1</b>	<b>13 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 160</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Constructions sur sol propre	977 416	37 156		1 014 572
Inst. Agencement, aménagements	190 384	77 838		268 223
Matériels de bureau & informatique	324 246	50 691		374 938
Mobilier	123 827	12 650		136 476
<b>TOTAL 2</b>	<b>1 615 873</b>	<b>178 335</b>	<b>0</b>	<b>1 794 208</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 629 033</b>	<b>178 335</b>	<b>0</b>	<b>1 807 368</b>

## 5.2. Actif - Etat des créances

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU +	A PLUS D'UN AN et A CINQ ANS AU +	A + DE CINQ ANS
<b>CPF PTP</b>				
▣ Subventions France compétences :	<b>17 869 715</b>	<b>17 869 715</b>		
▣ Dotation PTP	17 849 634	17 849 634		
▣ Autres	20 081	20 081		
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :	<b>391 000</b>	<b>391 000</b>		
▣ AGEFIPH	147 500	147 500		
▣ Etat	243 500	243 500		
▣ Créances fournisseurs :	<b>1 066</b>	<b>1 066</b>		
▣ Créances client :	<b>21</b>	<b>21</b>		
▣ Créances fiscales et sociales :	<b>683</b>	<b>683</b>		
▣ Autres créances :	<b>30 615</b>	<b>30 615</b>		
▣ Autres créances diverses	30 615	30 615		
<b>Sous-total CPF PTP</b>	<b>18 293 100</b>	<b>18 293 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIF CDI</b>				
▣ Subventions France compétences :				
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :				
▣ Créances fournisseurs :				
▣ Créances client :				
▣ Créances fiscales et sociales :	<b>43</b>	<b>43</b>		
▣ Autres créances :				
<b>Sous-total CIF CDI</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIF CDD</b>				
▣ Subventions France compétences :				
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :				
▣ Créances fournisseurs :				
▣ Créances client :				
▣ Créances fiscales et sociales :				
▣ Autres créances :				
<b>Sous-total CIF CDD</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.3. Actif – Disponibilités

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation à la clôture	+ ou - values latentes	Provisions
<b>Dispositif PTP</b>				
Compte sur livret associatif	22 973	22 973		
Livret A	79 964	79 964		
Compte à terme	5 000 000	5 000 000		
Intérêts courus à recevoir	125 000	125 000		
<b>Total I</b>	<b>5 227 937</b>	<b>5 227 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dispositif CIF CDI</b>				
Compte sur livret associatif				
Compte à terme				
Intérêts courus à recevoir				
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dispositif CIF CDD</b>				
Compte sur livret associatif				
Compte à terme				
Intérêts courus à recevoir				
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 227 937</b>	<b>5 227 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.4. Actif – Comptes de régularisation actif

#### 5.4.1. Produits à recevoir

Néant

#### 5.4.2. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 24 489 € à la clôture et relèvent des dépenses de fonctionnement.

## 5.5. Passif – Fonds propres

FONDS PROPRES CPF PTP		
	Débit	Crédit
RAN en début d'exercice		11 956 687
Affectation du résultat de N-1	26 983 341	
<b>RAN en fin d'exercice</b>		<b>-15 026 654</b>
Résultat de l'exercice		1 851 615
<b>Fonds propres en fin d'exercice</b>		<b>-13 175 038</b>

FONDS PROPRES CIF CDI		
	Débit	Crédit
RAN en début d'exercice		6 664 500
Affectation du résultat de N-1	6 759 684	
<b>RAN en fin d'exercice</b>		<b>-95 184</b>
Résultat de l'exercice		187 595
<b>Fonds propres en fin d'exercice</b>		<b>92 410</b>

FONDS PROPRES CIF CDD		
	Débit	Crédit
RAN en début d'exercice		2 445 753
Affectation du résultat de N-1	2 427 962	
<b>RAN en fin d'exercice</b>		<b>17 792</b>
Résultat de l'exercice		-18 520
<b>Fonds propres en fin d'exercice</b>		<b>-728</b>

## 5.6. Passif – Provisions

PTP	Montant en début d'exercice	Dotations	Reprises		Montant en fin d'exercice
			par le compte de résultat	par le RAN	
<b>FORMATION</b>					
▣ Charges de formation :					
▣ Provisions pour engagements de financement de formation					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
▣ Litiges		<b>60 000</b>			<b>60 000</b>
▣ Autres provisions :					
- Indemnités de fin de carrière	<b>604 832</b>	<b>51 329</b>			<b>656 162</b>
- Provision de restructuration					<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>604 832</b>	<b>111 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>716 162</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>604 832</b>	<b>111 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>716 162</b>

CDI	Montant en début d'exercice	Dotations	Reprises		Montant en fin d'exercice
			par le compte de résultat	par le RAN	
<b>FORMATION</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
▣ Litiges					<b>0</b>
▣ Autres provisions :					
- Indemnités de fin de carrière					<b>0</b>
- Provision de restructuration	<b>155 492</b>		<b>117 966</b>		<b>37 527</b>
<b>TOTAL</b>	<b>155 492</b>	<b>0</b>	<b>117 966</b>	<b>0</b>	<b>37 527</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>155 492</b>	<b>0</b>	<b>117 966</b>	<b>0</b>	<b>37 527</b>

## 5.7. Passif – Fonds dédiés

Les fonds dédiés constitués sur PTP sont composés du montant des investissements réalisés depuis la restructuration des FONGECIF en PTP.

Les fonds dédiés sont repris au rythme des amortissements des immobilisations qui les composent.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture 2023 à 225 642 €.



## 5.8. Passif – Etat des dettes

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU +	A PLUS D'UN AN et A CINQ ANS AU +	A + DE CINQ ANS
<b>CPF PTP</b>				
Fournisseurs	151 486	151 486		
Dettes fiscales et sociales	674 588	674 588		
France Compétences				
Etat				
▫ TRANSCO	1 807 469	1 807 469		
Autres dettes	13 780	13 780		
<b>Sous total CPF PTP</b>	<b>2 647 323</b>	<b>2 647 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIF CDI</b>				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales				
France Compétences				
Etat				
Autre				
<b>Sous total CIF CDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIF CDD</b>				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales				
France Compétences				
Etat				
Autres dettes				
<b>Sous total CIF CDD</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 647 323</b>	<b>2 647 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.9. Passif – Comptes de régularisation passif

### 5.9.1. Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PTP	2023	2022
<b>ACTIVITE</b>		
France Compétences		
OCAPIAT	4 073	8 875
AFDAS	112 500	
AGEFIPH		
Etat	146 395	387 366
<b>TOTAL</b>	<b>262 968</b>	<b>396 242</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>262 968</b>	<b>396 242</b>

### 5.9.2. Charges à payer

CHARGES A PAYER PTP	2023	2022
Charges à payer sur engagements de formation :	44 130 148	41 693 970
▫ <i>dont charges à payer avérées</i>	6 050 717	7 719 204
▫ <i>dont charges à payer provisionnelles</i>	38 079 431	33 974 766
Factures non parvenues (FNP)	69 004	54 353
▫ <i>dont expert comptable &amp; commissaire aux comptes</i>	59 100	47 338
Dettes fiscales	159 950	8 506
Dettes sociales	205 001	198 266
France compétences		
Etat		
Autres dettes :		
▫ <i>Excédents financiers</i>		
▫ <i>Cotisations France compétences</i>		
▫ <i>Autres dettes d'exploitation</i>	13 780	13 780
<b>TOTAL</b>	<b>44 564 102</b>	<b>41 955 095</b>

## 5.10. Passif – Tableaux de suivi des engagements de financement de formation (Art. 154-4)

### 5.10.1. Dispositif PTP

Tableau de suivi des engagements de financement de formation - CPF						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2020 et antérieurs	2021	2022	2023	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	3 387 184	7 346 518	36 620 755		47 354 457
B	Engagements et compléments	32 783	4 928	78 197	44 202 048	44 317 956
C = A + B	Total I	3 419 967	7 351 446	36 698 952	44 202 048	91 672 413
D	Charges de formations décaissées au cours de l'exercice N	709 648	2 944 212	27 018 314	8 868 424	39 540 598
E	Annulations de l'exercice N	1 740 769	2 213 998	2 664 305	1 041 199	7 660 271
F = D + E	Total II	2 450 417	5 158 210	29 682 619	9 909 623	47 200 869
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	969 550	2 193 236	7 016 333	34 292 425	44 471 544

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2020 et antérieurs	2021	2022	2023	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 862 950	5 142 564	33 691 095		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				44 202 048	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				14,49%	
<b>K = I x J</b>	<b>Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N</b>				<b>6 404 877</b>	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice				8 868 424	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	1 862 950	5 142 564	33 691 095		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	484 775	1 096 619	4 934 987	31 549 032	
<b>N = H - L + M</b>	<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	<b>484 775</b>	<b>1 096 619</b>	<b>4 934 987</b>	<b>31 549 032</b>	<b>38 065 413</b>
Echéance à moins d'un an						
Echéance à plus d'un an						

### 5.10.2. Dispositif TRANSCO et TCM

Tableau de suivi des engagements de financement de formation - TRANSCO et TCM						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2020 et antérieurs	2021	2022	2023	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N		0	1 129 796		1 129 796
B	Engagements et compléments		43 569	8 958	9 572 988	9 625 515
<b>C = A + B</b>	<b>Total I</b>		<b>43 569</b>	<b>1 138 754</b>	<b>9 572 988</b>	<b>10 755 311</b>
D	Charges de formations décaissées au cours de l'exercice N		1 729	774 568	2 840 789	3 617 086
E	Annulations de l'exercice N		6 939	148 952	229 841	385 732
<b>F = D + E</b>	<b>Total II</b>		<b>8 668</b>	<b>923 520</b>	<b>3 070 630</b>	<b>4 002 818</b>
<b>G = C - F</b>	<b>Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N</b>		<b>34 901</b>	<b>215 234</b>	<b>6 502 358</b>	<b>6 752 493</b>

Tableau de suivi des engagements de financement de formation - TRANSCO et TCM						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2020 et antérieurs	2021	2022	2023	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N		37 034	960 327		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				9 572 988	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				7,18%	
<b>K = I x J</b>	<b>Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N</b>				<b>687 756</b>	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice				2 840 789	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation		37 034	960 327		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation		29 666	182 948	5 852 122	
<b>N = H - L + M</b>	<b>Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>		<b>29 666</b>	<b>182 948</b>	<b>5 852 122</b>	<b>6 064 736</b>
Echéance à moins d'un an						
Echéance à plus d'un an						

### 5.10.3. Dispositifs CIF CDI et CDD

ELEMENTS	ANNEES ANTERIEURES A 2019
Reprise des charges à payer probables	872 256
Reprise des charges à payer certaines	27 962
<b>TOTAL I</b>	<b>900 219</b>
<b>REALISATIONS :</b>	
(-) Réglements de l'année	106 462
(+) Engagements complémentaires	31 623
(-) Annulations, ajustements, écarts réels de l'exercice	538 191
(-) Charges à payer certaines de l'exercice	0
(-) Décote des charges à payer probables	0
<b>Charges à payer probables nettes</b>	<b>287 189</b>
<b>Charges à payer totales (certaines + probables)</b>	<b>287 189</b>

## 6. Informations relatives au compte de résultat

### 6.1. Compte de résultat proforma

Dans le cadre de la nouvelle présentation des états financiers mise en conformité avec les modèles du règlement ANC 2019-03, sont présentées ci-après les comptes de résultat proforma par dispositif, avec :

- Dans la colonne « 2023 », les montants de 2023 selon la nouvelle présentation ;
- Dans la colonne « 2022 », les montants de 2022 tels qu'ils auraient été présentés selon le modèle de 2023.

#### 6.1.1. Compte de résultat global proforma

	2023	2022 proforma	Variation	%
Concours de France Compétences				
▫ Dotation PTP	41 750 920,00	35 500 840,25	6 250 079,75	18%
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
▫ Dotation TRANSCO	9 148 864,73	1 288 982,20	7 859 882,53	610%
▫ Subvention AGEFIPH	410 000,00	735 405,00	-325 405,00	-44%
▫ Subvention OCAPIAT	4 802,65	120 124,59	-115 321,94	-96%
▫ Subvention OPCO EP	2 000,00	0,00	2 000,00	
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>51 316 587,38</b>	<b>37 645 352,04</b>	<b>13 671 235,34</b>	<b>36%</b>
Charges de formation				
▫ CPF PTP	38 990 928,60	35 693 675,54	3 297 253,06	9%
▫ TRANSCO	3 617 085,86	230 484,68	3 386 601,18	1469%
▫ Congés individuels de formation (CIF)	85 362,11	266 939,11	-181 577,00	-68%
▫ Bilans de compétence et congés examens		510,00	-510,00	-100%
▫ VAE	525 536,60	353 041,26	172 495,34	49%
▫ Formations hors temps de travail	32 904,95	131 368,69	-98 463,74	-75%
Charges à payer sur engagements de formation				
▫ Avérées	-1 697 573,65	2 013 276,00	-3 710 849,65	-184%
▫ Prévisionnelles	3 976 235,03	999 816,05	2 976 418,98	298%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	22 614 339,31	-22 614 339,31	-100%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation	4 546,94		4 546,94	
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>45 535 026,44</b>	<b>62 303 450,64</b>	<b>-16 768 424,20</b>	<b>-27%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>5 781 560,94</b>	<b>-24 658 098,60</b>	<b>30 439 659,54</b>	<b>-123%</b>

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

	2023	2022 proforma	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▫ Subvention Etat	195 962,32	347 791,68	-151 829	-44%
Transferts de charges	56 802,24		56 802	
Reprises de provisions pour risques et charges	117 965,57	201 765,87	-83 800	-42%
Utilisation des fonds dédiés	90 801,14	84 733,79	6 067	7%
Autres produits	0,67	52 250,77	-52 250	-100%
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>461 531,94</b>	<b>686 542,11</b>	<b>-225 010,17</b>	<b>-33%</b>
Autres achats et charges externes	1 224 100,38	991 034,57	233 066	24%
Impôts et taxes	222 470,39	218 221,06	4 249	2%
Charges de personnel	2 649 277,30	2 709 353,22	-60 076	-2%
Dotations aux amortissements et provisions	289 664,24	170 437,89	119 226	70%
Reports en fonds dédiés	0,00	122 700,39	-122 700	-100%
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 385 512,31</b>	<b>4 211 747,13</b>	<b>173 765,18</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-3 923 980,37</b>	<b>-3 525 205,02</b>	<b>-398 775,35</b>	<b>11%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 857 580,57</b>	<b>-28 183 303,62</b>	<b>30 040 884,19</b>	<b>-107%</b>
PRODUITS FINANCIERS	337 713,56	47 843,91	289 870	606%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>337 713,56</b>	<b>47 843,91</b>	<b>289 869,65</b>	<b>606%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 720,23	1 203 365,36	-1 173 645	-98%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	123 649,20	9 217 270,17	-9 093 621	-99%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-93 928,97</b>	<b>-8 013 904,81</b>	<b>7 919 975,84</b>	<b>-99%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>80 675,00</b>	<b>21 621,61</b>	<b>59 053</b>	<b>273%</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>2 020 690,16</b>	<b>-36 170 986,13</b>	<b>38 309 783,07</b>	<b>-106%</b>

### 6.1.2. Compte de résultat PTP proforma

	2023	2022 proforma	Variation	%
Concours de France Compétences				
▣ Dotation PTP	41 750 920,00	35 500 840,25	6 250 079,75	18%
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
▣ Dotation TRANSCO	9 148 864,73	1 288 982,20	7 859 882,53	610%
▣ Subvention AGEFIPH	410 000,00	735 405,00	-325 405,00	-44%
▣ Subvention OCAPIAT	4 802,65	120 124,59	-115 321,94	-96%
▣ Subvention OPCO EP	2 000,00	0,00	2 000,00	
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>51 316 587,38</b>	<b>37 645 352,04</b>	<b>13 671 235,34</b>	<b>36%</b>
Charges de formation				
▣ CPF PTP	38 990 928,60	35 693 675,54	3 297 253,06	9%
▣ TRANSCO	3 617 085,86	230 484,68	3 386 601,18	1469%
▣ Congés individuels de formation (CIF)				
▣ Bilans de compétence et congés examens				
▣ VAE	525 280,00	352 200,00	173 080,00	49%
▣ Formations hors temps de travail	24 388,70	120 816,55	-96 427,85	-80%
Charges à payer sur engagements de formation				
▣ Avérées	-1 668 486,65	2 155 368,00	-3 823 854,65	-177%
▣ Prévisionnelles	4 104 664,98	1 019 264,00	3 085 400,98	303%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	22 614 339,31	-22 614 339,31	-100%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation				
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>45 593 861,49</b>	<b>62 186 148,08</b>	<b>-16 592 286,59</b>	<b>-27%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>5 722 725,89</b>	<b>-24 540 796,04</b>	<b>30 263 521,93</b>	<b>-123%</b>

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

	2023	2022 proforma	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▣ Subvention Etat	195 962,32	347 791,68	-151 829,36	-44%
Transferts de charges	56 802,24		56 802,24	
Reprises de provisions pour risques et charges		201 765,87	-201 765,87	-100%
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits	0,67	52 250,77	-52 250,10	-100%
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>252 765,23</b>	<b>601 808,32</b>	<b>-349 043,09</b>	<b>-58%</b>
Autres achats et charges externes	1 215 912,38	988 647,22	227 265,16	23%
Impôts et taxes	222 470,39	218 221,06	4 249,33	2%
Charges de personnel	2 649 277,30	2 709 353,22	-60 075,92	-2%
Dotations aux amortissements et provisions	198 863,10	85 704,10	113 159,00	132%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 286 523,17</b>	<b>4 001 925,60</b>	<b>284 597,57</b>	<b>7%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-4 033 757,94</b>	<b>-3 400 117,28</b>	<b>-633 640,66</b>	<b>19%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 688 967,95</b>	<b>-27 940 913,32</b>	<b>29 629 881,27</b>	<b>-106%</b>
PRODUITS FINANCIERS	337 713,56	7 588,89	330 124,67	4350%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>337 713,56</b>	<b>7 588,89</b>	<b>330 124,67</b>	<b>4350%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 616,58	1 023 246,80	-994 630,22	-97%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	123 007,63	51 641,37	71 366,26	138%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-94 391,05</b>	<b>971 605,43</b>	<b>-1 065 996,48</b>	<b>-110%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>80 675,00</b>	<b>21 621,61</b>	<b>59 053,39</b>	<b>273%</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>1 851 615,46</b>	<b>-26 983 340,61</b>	<b>28 953 062,85</b>	<b>-107%</b>



### 6.1.3. Compte de résultat CDI proforma

	2023	2022 proforma	Variation	%
Concours de France Compétences				
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Charges de formation				
▣ CPF PTP				
▣ TRANSCO				
▣ Congés individuels de formation (CIF)	85 362,11	263 790,59	-178 428,48	-68%
▣ Bilans de compétence et congés examens	0,00	510,00	-510,00	-100%
▣ VAE	256,60	841,26	-584,66	-69%
▣ Formations hors temps de travail	8 516,25	10 552,14	-2 035,89	-19%
Charges à payer sur engagements de formation				
▣ Avérées	-29 087,00	-142 092,00	113 005,00	-80%
▣ Prévisionnelles	-139 169,95	1 491,07	-140 661,02	-9434%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation	4 546,94		4 546,94	
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>-69 575,05</b>	<b>135 093,06</b>	<b>-204 668,11</b>	<b>-152%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>69 575,05</b>	<b>-135 093,06</b>	<b>204 668,11</b>	<b>-152%</b>

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

	2023	2022 proforma	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
Transferts de charges				
Reprises de provisions pour risques et charges	117 965,57	0,00	117 965,57	
Utilisation des fonds dédiés	90 801,14	84 733,79	6 067,35	7%
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>208 766,71</b>	<b>84 733,79</b>	<b>124 032,92</b>	<b>146%</b>
Autres achats et charges externes	408,00	2 387,35	-1 979,35	-83%
Impôts et taxes				
Charges de personnel				
Dotations aux amortissements et provisions	90 801,14	84 733,79	6 067,35	7%
Reports en fonds dédiés	0,00	122 700,39	-122 700,39	-100%
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>91 209,14</b>	<b>209 821,53</b>	<b>-118 612,39</b>	<b>-57%</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>117 557,57</b>	<b>-125 087,74</b>	<b>242 645,31</b>	<b>-194%</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>187 132,62</b>	<b>-260 180,80</b>	<b>447 313,42</b>	<b>-172%</b>
PRODUITS FINANCIERS	0,00	40 255,02	-40 255,02	-100%
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>40 255,02</b>	<b>-40 255,02</b>	<b>-100%</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 103,65	180 117,56	-179 013,91	-99%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	641,57	6 719 875,80	-6 719 234,23	-100%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>462,08</b>	<b>-6 539 758,24</b>	<b>6 540 220,32</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>187 594,70</b>	<b>-6 759 684,02</b>	<b>6 947 278,72</b>	<b>-103%</b>

#### 6.1.4. Compte de résultat CDD proforma

	2023	2022 proforma	Variation	%
Concours de France Compétences				
Contributions supplémentaires				
Subventions de formation				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits de formation				
<b>TOTAL PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Charges de formation				
▫ CPF PTP				
▫ TRANSCO				
▫ Congés individuels de formation (CIF)	0,00	3 148,52	-3 148,52	-100%
▫ Bilans de compétence et congés examens				
▫ VAE				
▫ Formations hors temps de travail				
Charges à payer sur engagements de formation				
▫ Avérées				
▫ Prévisionnelles	10 740,00	-20 939,02	31 679,02	-151%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges de formation				
<b>TOTAL CHARGES DE FORMATION</b>	<b>10 740,00</b>	<b>-17 790,50</b>	<b>28 530,50</b>	<b>-160%</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION</b>	<b>-10 740,00</b>	<b>17 790,50</b>	<b>-28 530,50</b>	<b>-160%</b>

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

	2023	2022 proforma	Variation	%
Subventions de fonctionnement				
▫ Subvention Etat				
Transferts de charges				
Reprises de provisions pour risques et charges				
Utilisation des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Autres achats et charges externes	7 780,00		7 780,00	
Impôts et taxes				
Charges de personnel				
Dotations aux amortissements et provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 780,00</b>	
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-7 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 780,00</b>	
<b>TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 520,00</b>	<b>17 790,50</b>	<b>-36 310,50</b>	<b>-204%</b>
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1,00	-1,00	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 445 753,00	-2 445 753,00	-100%
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 445 752,00</b>	<b>2 445 752,00</b>	<b>-100%</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>				
<b>EXCEDENTS OU DEFICIT (III + IV + V - VI)</b>	<b>-18 520,00</b>	<b>-2 427 961,50</b>	<b>2 409 441,50</b>	<b>-99%</b>

## 6.2. Résultat exceptionnel

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CPF PTP		CIF CDI		CIF CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
Reversement du report à nouveau						
Reversement France Compétences						
Charges exceptionnelles de restructuration			648			
Dotation Provision de restructuration				117 966		
Reprise Provision de restructuration						
Remboursements de trop versés sur EFF		28 617				
Indemnités de licenciement & ruptures conv.	71 512					
Divers	12 783			1 104		
<b>TOTAL</b>	<b>84 295</b>	<b>28 617</b>	<b>648</b>	<b>119 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Transitions Pro Hauts-De-France  
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CPF PTP		CIF CDI		CIF CDD	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
Redevance SI	38 710					
Remboursements de trop versés sur EFF						
Divers						1
<b>TOTAL</b>	<b>38 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## 7. Autres informations

### 7.1. Disponibilités excédentaires au titre du dispositif PTP

Conformément à l'Article D6323-21-1 du code du travail, les règles et les sanctions prévues aux articles R.6332-27 à R.6332-29 s'appliquent à la gestion des fonds dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre au titre de la section financière unique mentionnée à l'article D.6323-20-6.

Les disponibilités dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre d'une année donnée 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.

Les disponibilités excédant les montants dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale 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.

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.

#### ▪ Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées:

ELEMENTS	CPF PTP
Charges de formation CPF PTP	36 909 399,34
Charges de fonctionnement France compétences	3 630 805,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	(78 819,00)
<b>Total des charges comptabilisées hors Excédents financiers et DAP =</b>	<b>40 461 385,34</b>
<b>Tiers des charges comptabilisées hors Excédents financiers et DAP =</b>	<b>13 487 128,45</b>

▪ **Détail des comptes financiers et des dettes financières:**

ELEMENTS	CPF PTP
1/ Valeurs mobilières de placement	5 227 936,60
2/ <u>Banques</u> - Etablissements financiers et assimilés/comptes à solde débiteur et <u>caisse</u>	3 943 607,19
3/ Compte de liaison débiteur ou créditeur	641,57
4/ Banques - comptes à solde créditeur et concours bancaires courants	(1 969 112,49)
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>7 203 072,87</b>

▪ **Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2023 :**

ELEMENTS	CPF PTP
Disponibilités en fin d'exercice	7 203 072,87
+ Plus-Values latentes en fin d'exercice	
- Contribution France compétences	
Disponibilités en fin d'exercice	7 203 072,87
1/3 des charges comptabilisées sur l'exercice	13 487 128,45
<b>Montant des disponibilités excédentaires</b>	<b>Néant</b>

## 7.2. Effectif

L'effectif moyen de Transitions pro Hauts-de-France sur l'exercice 2023 est de 38 salariés.

## 7.3. Engagements hors bilan

Néant

## 7.4. Rémunération des dirigeants

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, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunérations individualisées.

### 7.5. Faits postérieurs

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

### 7.6. Modalités de ventilation des charges de structure communes aux différentes activités

En conformité avec l'article R.6332-7 du Code du Travail, les règles de ventilation retenues sont les suivantes :

- Les charges de structure propres à un dispositif sont directement rattachées à ce dernier,
- Les autres charges de fonctionnement sont affectées au dispositif PTP, à l'exception des charges exceptionnelles et des provisions liées au PSE. La dotation exceptionnelle CEP versée par France compétences est affectée aux frais de fonctionnement du dispositif PTP.



## 7.7. Respect des plafonds des frais de gestion, d'information et de mission

La répartition analytique est déterminée sur la base de l'analyse du nombre d'heures passées, par chaque salarié de Transitions Pro Hauts-de-France, sur les différentes fonctions liées aux frais de gestion et d'information :

	FRAIS DE GESTION (Art. D 6323-21-5 du code du travail)							TOTAL
	Instruction et suivi des projets de reconversion professionnelle mentionnés au 4° du 1 de l'article L. 41637 du code du travail	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 3° du IV de l'article L. 221-1-5 du code de la sécurité sociale	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L. 5422-1 du code du travail	Mission de suivi de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction	Information des salariés	Qualité des formations dispensées	
Achats et services extérieurs			775 821	226 558			27 467	1 029 846
Impôts, taxes et versements assimilés			100 659	29 395			3 564	133 617
Charges de personnel			1 859 039	372 707			82 381	2 314 127
Autres charges nettes de fonctionnement			55 970	16 345			1 982	74 296
Dotation aux amortissements et provisions			59 453	17 362			2 105	78 919
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 850 941</b>	<b>662 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 498</b>	<b>3 630 805</b>
<b>PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)</b>								<b>3 645 587</b>
<b>DIFFERENTIEL (I- II)</b>								<b>-14 782</b>
<b>BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS</b>								9,75%

