

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

BILAN ACTIF				
Etats financiers au 31/12/2023				
Rubriques	Montant brut	Amortissements	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	526 659	453 137	73 521	9 615
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes immob. incorpor.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 111 841	48 589	1 063 252	1 084 705
Constructions	8 978 401	904 974	8 073 427	8 378 219
Installations techniq., matériel, outillage	3 148 940	2 291 367	857 573	769 708
Autres immobilisations corporelles	8 027 025	4 951 371	3 075 655	2 159 395
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	20 090		20 090	3 720
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	11 854 515	4 459 950	7 394 565	7 394 565
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	437 428		437 428	411 704
Autres immobilisations financières	412 277		412 277	335 259
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 517 176</b>	<b>13 109 388</b>	<b>21 407 788</b>	<b>20 546 890</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés/commandes	2 045		2 045	47 221
<b>CREANCES</b>				
Créances clients & comptes rattachés	12 748 889	1 870 162	10 878 726	9 729 374
Autres créances	3 259 774	753 205	2 506 569	2 088 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	632		632	632
Disponibilités	4 853 123		4 853 123	4 909 648
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	291 939		291 939	55 631
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 156 402</b>	<b>2 623 367</b>	<b>18 533 035</b>	<b>16 831 377</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursées des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 673 578</b>	<b>15 732 755</b>	<b>39 940 823</b>	<b>37 378 267</b>

BILAN PASSIF		
Etats financiers au 31/12/2023		
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres avec droits de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	808 861	808 861
Autres réserves		
Report à nouveau	17 870 549	13 614 333
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 239 392</b>	<b>4 256 216</b>
Subventions d'investissements	4 236 316	2 923 039
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>24 155 118</b>	<b>21 602 449</b>
Avances conditionnées		
Commodat (droit de jouissance)		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	404 980	1 231 980
Provisions pour charges	521 369	599 856
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>926 349</b>	<b>1 831 836</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	541 277	783 088
Emprunts, dettes fin. divers	1 205 083	5 083
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	241 832	779 075
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 091 734	4 814 968
Dettes fiscales et sociales	5 299 443	5 983 446
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 391	
Autres dettes	1 152 025	137 290
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 227 570	1 441 032
<b>DETTES</b>	<b>14 859 356</b>	<b>13 943 982</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 940 823</b>	<b>37 378 267</b>

Résultat de l'exercice en centimes :

1 239 391,76

Total du Bilan en centimes :

39 940 822,77

COMPTE DE RESULTAT (en liste)				
Etats financiers au 31/12/2023				
Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendues de biens				
Production vendues de services	18 279 317		18 279 317	17 941 832
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>18 279 317</b>		<b>18 279 317</b>	<b>17 941 832</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 524 613	1 635 271
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			557 390	358 727
Autres produits			3 246 287	5 321 033
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>23 607 607</b>	<b>25 256 863</b>
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières, autres approvisionnements				
Variations de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 557 232	9 550 846
Impôts, taxes et versements assimilés			210 046	229 483
Salaires et traitements			6 932 396	5 835 193
Charges sociales			3 301 156	2 882 360
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations :	dotations aux amortissements		894 673	1 362 601
	dotations aux provisions			
Sur actif circulant :	dotations aux provisions		363 051	1 026 240
Pour risques et charges :	dotations aux provisions		0	4 905
Autres charges			52 929	110 395
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>22 311 483</b>	<b>21 002 024</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 296 124</b>	<b>4 254 839</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			2	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			24 955	4 988
Reprises sur provisions et transferts de charges			827 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>851 957</b>	<b>4 988</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			888 122	6 743
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>888 122</b>	<b>6 743</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-36 165</b>	<b>-1 756</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 259 959</b>	<b>4 253 084</b>

COMPTE DE RESULTAT (suite)		
Etats financiers au 31/12/2023		
Rubriques	31/12/23	31/12/22
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		11 500
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0</b>	<b>11 500</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 567	2 078 6 290
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>20 567</b>	<b>8 368</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-20 567</b>	<b>3 132</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>24 459 564</b>	<b>25 273 351</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 220 172</b>	<b>21 017 135</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>1 239 392</b>	<b>4 256 216</b>

## Annexe aux comptes annuels clos le 31 décembre 2023

Les comptes annuels présentés sont ceux relatifs à l'exercice 2023 de l'association Promotrans dont le siège social est sis au 55 Rue Raspail 92300 LEVALLOIS PERRET.  
La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Le bilan au 31 décembre 2023 fait état d'un total de **39 940 822.77 €**, le résultat de l'exercice 2023 s'établit à **un bénéfice de 1 239 391.76 €**.

PROMOTRANS est une association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901, dont l'activité est le développement de l'enseignement de la formation continue et initiale, dans les secteurs du transport et de la logistique. Elle assure en France au travers de ses différentes implantations géographiques des formations initiales et continues auprès d'entreprises ou de particuliers. Ses formations sont assurées grâce à des moyens adaptés à chacun des sites de formation. Ces moyens sont à la fois humains (formateurs, équipes encadrement et technique), et matériels (mise à disposition de locaux, de matériels roulants, et d'entrepôts logistiques).

### Note 2 : Principes comptables, méthodes d'évaluation et de présentation

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement n° 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### **Immobilisations incorporelles**

Ce poste est principalement constitué des logiciels utilisés par l'association. Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée d'un à trois ans.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire et en fonction des durées d'utilisation estimées suivantes :

- Constructions 20 à 40 ans
- Pistes de conduite 10 à 15 ans
- Agencements 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 5 à 8 ans
- Matériel informatique 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans
- Matériel de bureau 5 à 10 ans

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'entrée ou leur valeur d'usage.

Lorsque cette valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage est appréciée sur la base des flux futurs de trésorerie actualisés, estimés selon un business plan sur une durée de cinq ans.

### Créances clients

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à la valeur comptable.

Les règles suivantes de dépréciation sont actuellement utilisées :

- Les créances relatives à des clients « individuels » antérieures au 1<sup>er</sup> décembre 2022 sont dépréciées à 100 % de leur montant, et à 25 % pour les créances nées du 1<sup>er</sup> décembre 2022 au 31 mai 2023,
- Pour les créances relatives à des clients « Entreprises », la dépréciation est constatée à hauteur de 100 % de leur montant en cas de procédure judiciaire, de 100% pour les créances antérieures au 1<sup>er</sup> juin 2022, et de 50% pour les créances du 1<sup>er</sup> juin 2022 au 30 novembre 2022,
- Pour les créances relatives à des organismes financeurs autres que les Conseils régionaux, la dépréciation est constatée à hauteur de 100 % pour les créances antérieures au 1<sup>er</sup> décembre 2021,
- Toutes les créances antérieures au 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice pour des prestations financées par des organismes institutionnels (FONGECIF, Pôle emploi, Conseil Régional) avec une notification de clôture de dossier ou refus sur 2023 sont enregistrées en pertes irrécouvrables.

### Créances clients, factures à établir

Les heures de formation réalisées et non facturées au 31 décembre sont comptabilisées en clients, factures à établir.

### Provisions pour risques et charges

Les provisions sont enregistrées en conformité avec le règlement CRC n° 2000-06 et sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles couvrent des risques liés notamment à des litiges prud'homaux en cours, et sont évaluées en fonction de l'avancement de la procédure.

## Provision pour IFC

### Présentation des hypothèses actuarielles et de la méthodologie

#### Hypothèses actuarielles

<u>Hypothèses économiques</u>	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Taux d'actualisation	3,25%	3,90%
Taux de croissance des salaires	3,00%	3,50%
Taux de charges sociales	45%	45%

<u>Hypothèses démographiques</u>	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Taux de mortalité	INSEE TH/F 16-18	
Taux de mobilité (turnover)	Cf. Table ci-dessous	
Age de départ en retraite	64 ans	

#### Turn over ASSOCIATION

Tranche d'âge	CADRE	NON CADRE	Total général
De 25 à 34 ans	44,03%	30,29%	<b>37,16%</b>
De 35 à 44 ans	15,28%	14,29%	<b>14,79%</b>
De 45 à 54 ans	7,47%	12,48%	<b>9,98%</b>
De 55 à 64 ans	3,77%	3,77%	<b>3,77%</b>
<b>Total général</b>	<b>17,64%</b>	<b>15,21%</b>	<b>16,42%</b>

#### Méthodologie actuarielle

Nous avons utilisé la méthode actuarielle des unités de crédit projetées (PUC – « Projected Unit Credit ») afin de déterminer la valeur actuelle des engagements du régime au titre des services passés et le coût des services rendus au cours de l'exercice.

Selon cette méthode, une valeur projetée des prestations accumulées est calculée à la date d'évaluation, au titre des services rendus antérieurs à cette date et au titre de l'exercice en cours pour les participants en activité. La valeur projetée des prestations accumulées est fondée sur la formule d'acquisition des droits du régime et sur l'ancienneté acquise en date d'évaluation, mais elle inclut les rémunérations, les paramètres des prestations de sécurité sociale, etc., projetés à l'âge où le participant est supposé commencer à bénéficier de ses prestations.

L'engagement du régime est la valeur présente actuarielle de cette valeur projetée des prestations acquises à la date d'évaluation, incluant toutes les prestations payables pour tous les participants en activité. Le coût des services de l'année est la valeur présente actuarielle de la différence entre la valeur projetée des prestations acquises en début et fin d'année.

L'engagement est calculé comme la valeur présente actuarielle à laquelle un prorata est appliqué. Ce prorata se calcule en faisant le rapport entre l'ancienneté acquise à la date de calcul et l'ancienneté.



## Evénements significatifs intervenus au cours de l'exercice

L'année 2023, contrairement aux deux exercices précédents, se termine avec une activité de l'association en faible croissance de 1,88%. Cette croissance modérée est due d'une part à une baisse des effectifs de rentrée, et du montant de prise en charge des NPEC par France Compétence et d'autre part à une progression de nos prix moyens horaires du fait de la part prépondérante de la logistique dans nos formations en apprentissage.

Dans ce contexte de forte inflation, nous n'avons pas réussi à maintenir notre niveau de profitabilité et le résultat d'exploitation de l'année 2023 à 1.296 K€ est en baisse de 70% par rapport à celui de 2022.

Il faut rappeler que l'exercice 2022 incluait des remboursements de taxe sur les salaires et TVA pour 1.6 M€ contre 0.6M€ en 2023.

Les salaires progressent avec une augmentation des effectifs de 6%.

La sous-traitance progresse elle aussi de 10%, elle s'élève à 2.3 M€ ;

Les loyers et charges d'entretien à 1.7 M€ progressent de 37%, compte tenu des surfaces supplémentaires louées et des travaux effectués.

Après la réforme de la collecte de taxe d'apprentissage avec la création de la plateforme Soltéa et la perception des fonds réalisée directement par l'Urssaf, nous avons obtenu une taxe d'apprentissage de 1,2M€. Pour rappel en 2022 cette collecte s'élevait à 1,5M€.

Un complément pourrait nous être attribué sur les montants non fléchés, mais nous n'aurons cette information qu'au mieux au mois de mai prochain.

Le résultat financier est en charge de 37K€, malgré des produits de placement sur des comptes à terme. En effet, le règlement d'une grande partie des cautions Ixio a généré des coûts supplémentaires de 56 K€.

Le résultat de l'exercice s'établit donc à 1.239 K€.

Pour autant le Groupe a continué d'investir pour le développement de ses campus avec un agrandissement des campus de Lille et Orléans et un déménagement du Campus de Toulouse dans un nouveau site proche du métro.

De même nous avons rénové nos réseaux informatiques et accru leur sécurité, le groupe ayant subi une cyber-attaque au cours de l'été.

Le début de l'année 2024 se déroule conformément aux hypothèses budgétaires.

## Note 3 : Notes relatives au bilan et au compte de résultat

### 3.1 Immobilisations

Immobilisations				
Etats financiers au 31/12/2023				
	Valeurs brutes au 01.01.2023	Augmentations Acquisitions, créations, apports,	Diminutions Cessions, virements	Valeurs brutes au 31.12.2023
Autres immobilisations incorporelles (logiciels)	453 210	73 449		526 659
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>453 210</b>	<b>73 449</b>		<b>526 659</b>
Terrains	1 111 841			1 111 841
- sur sol propre	7 625 896			7 625 896
Constructions - sur sol d'autrui				
- installations générales, aménagements	1 352 505			1 352 505
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 825 805	323 135		3 148 940
- installations générales, aménagements	2 250 641	320 657		2 571 298
Autres - matériel de transport	2 928 759	518 233		3 446 992
immo. corporelle - matériel de bureau et informatique, mob	1 607 750	400 986		2 008 735
Immobilisations corporelles en cours	0			0
Avances et acomptes	3 720	20 090	3 720	20 090
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 706 917</b>	<b>1 583 100</b>	<b>3 720</b>	<b>21 286 297</b>
Autres participations	11 854 515			11 854 515
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières	746 963	122 583	19 840	849 705
<b>Immobilisations financières</b>	<b>12 601 478</b>	<b>122 583</b>	<b>19 840</b>	<b>12 704 220</b>
<b>TOTAL</b>	<b>32 761 605</b>	<b>1 779 132</b>	<b>23 560</b>	<b>34 517 176</b>

#### Immobilisations financières

détails au 31 décembre 2023

Titres UCT	6 982
Titres SCI Ouest Transbat	9 132
Titres SCI Transbat Ile de France	9 132
Titres SCI Transbat St.Quentin	824 090
Titres Promotrans FPC SAS	6 420 000
Titres SCI Transbat Lille	15 230
Titres EASE Learning	110 000
Titres SAS IXIO	4 459 950
<b>Autres participations</b>	<b>11 854 515</b>
Astria (APEC) Effort à la construction	395 011
Proclia (OCIL) Effort à la construction	42 417
Dépôts et cautions	412 277
<b>Prêts et autres immobilisations financières</b>	<b>849 705</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 704 220</b>

### 3.2 Amortissements et provisions sur actifs immobilisés

Amortissements et provisions sur actifs immobilisés				
Etats financiers au 31/12/2023				
	Amortissements au 01.01.2023	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Amortissements au 31.12.2023
Autres immobilisations incorporelles (logiciels)	443 595	9 543		453 137
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>443 595</b>	<b>9 543</b>		<b>453 137</b>
Terrains	27 135	21 454		48 589
- sur sol propre	338 464	304 208		642 672
Constructions				
- sur sol d'autrui				
- installations générales, aménagements	261 718	584		262 302
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 056 098	235 269		2 291 367
- installations générales, aménagements	1 059 343			1 059 343
Autres immobilisations				
- matériel de transport	2 359 688	169 308		2 528 996
corporelles - matériel de bureau et informatique, mobilier	1 208 724	154 307		1 363 031
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>7 311 170</b>	<b>885 130</b>		<b>8 196 300</b>
Autres participations	4 459 950			4 459 950
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 459 950</b>			<b>4 459 950</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 214 715</b>	<b>894 673</b>		<b>13 109 388</b>

### 3.3 Etat des échéances des créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	437 428		437 428
Autres immobilisations financières	412 277		412 277
Clients douteux ou litigieux	496 497	496 497	
Autres créances clients	12 252 392	12 252 392	
Personnel et comptes rattachés	16 277	16 277	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	26 877	26 877	
Etat et autres - impôt sur les bénéfices	10 014	10 014	
collectivités - autres impôts et taxes	698 989	698 989	
- divers	91 355	91 355	
Groupe et associés	1 974 946	1 974 946	
Débiteurs divers (dont pension titres)	441 316	441 316	
Charges constatées d'avance	291 939	291 939	
<b>TOTAL</b>	<b>17 150 307</b>	<b>16 300 602</b>	<b>849 705</b>

### 3.4 Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	01.01.2023	Mouvements	31.12.2023
Situation de l'exercice précédent :			
Subvention avec droit de reprise	808 861		808 861
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent	13 614 333	4 256 216	17 870 549
Affectation du résultat de l'exercice précédent	4 256 216	-4 256 216	0
Résultat de l'exercice		1 239 392	1 239 392
<b>Total I</b>	<b>18 679 410</b>	<b>1 239 392</b>	<b>19 918 802</b>
Subventions d'investissements	2 923 039	1 313 277	4 236 316
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>21 602 449</b>	<b>2 552 669</b>	<b>24 155 118</b>

### 3.5 Subventions d'investissements

Libellés	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
<b>Subventions d'investissement</b>	9 904 739	1 453 486		11 358 225
<b>- Reprises de subvent. d'investissement</b>	6 981 700	140 209		7 121 909
<b>Total subventions nettes</b>	<b>2 923 039</b>	<b>1 313 277</b>		<b>4 236 316</b>

### 3.6 Provisions

Détail des provisions				
Etats financiers au 31/12/2023				
Nature des provisions	Valeurs au 01.01.23	Dotations	Reprises	Valeurs au 31.12.23
pour litiges	56 480			56 480
pensions de retraite	599 856		78 486	521 369
autres risques et charges	1 175 500		827 000	348 500
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>1 831 836</b>	<b>-</b>	<b>905 486</b>	<b>926 349</b>
Titres de participation	4 459 950			4 459 950
Créances rattachées à des participations				
<b>Dépréciation de l'actif immobilisé</b>	<b>4 459 950</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 459 950</b>
Dépréciation créances clients	1 984 536	363 051	477 424	1 870 162
Dépréciation autres créances	753 205			753 205
<b>Dépréciation de l'actif circulant</b>	<b>2 737 741</b>	<b>363 051</b>	<b>477 424</b>	<b>2 623 367</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 029 527</b>	<b>363 051</b>	<b>1 382 911</b>	<b>8 009 667</b>

### 3.7 Etat des échéances des dettes

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- à 1 an maximum	541 277	230 848	310 429
- à plus de 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses	1 205 083	1 205 083	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 091 734	5 091 734	
Personnel et comptes rattachés	1 882 623	1 882 623	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 358 229	1 358 229	
Etat et autres collectivités			
- T.V.A.	591 468	591 468	
- autres impôts	1 467 124	1 467 124	
Dettes sur immobilisations	100 391	100 391	
Autres dettes	1 152 025	1 152 025	
Produits constatés d'avance	1 227 570	1 227 570	
<b>TOTAL</b>	<b>14 617 523</b>	<b>14 307 094</b>	<b>310 429</b>

### 3.8 Produits à recevoir et charges à payer

<u>Détails des produits à recevoir</u>	31/12/2023
Créances clients	5 634 422
Fournisseurs avoirs à recevoir	4 200
Créances fiscales et sociales	24 381
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	24 000
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>5 687 003</b>

<u>Détails des charges à payer</u>	31/12/2023
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	
Fournisseurs factures non parvenues	3 878 947
Clients avoirs à établir	
Dettes fiscales et sociales	1 380 222
dont Provisions pour congés payés	431 982,58
dont Provisions repos compensateurs/comp	26 243,47
dont Provisions pour primes	139 990,87
dont Provisions pour intéressement salariés	446 845,77
dont Autres provisions sur salaires	39 808,40
dont Charges sociales et fiscales	295 351
Autres charges à payer	
<b>Total des charges à payer</b>	<b>5 259 169</b>

### 3.9 Détail du chiffre d'affaires

#### Détail des ressources liées à la formation

Origine des Fonds	Montants	
	Exercice 2023 en euros	en %
<b><u>I - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</u></b>		
Entreprises	1 172 012	6%
Entreprises via Fongécif, OPCA, FAF	17 247 445	86%
Etat, collectivités locales, établissements publics pour leurs salariés	264 944	1%
Particuliers	54 393	0%
<b>Sous - Total I</b>	<b>18 738 793</b>	<b>94%</b>
<b><u>II - Ressources provenant des pouvoirs publics</u></b>		
Instances Européennes		0%
Etat		0%
Régions	3 542	0%
Autres collectivités territoriales	25 231	0%
<b>Sous - Total II</b>	<b>28 773</b>	<b>0%</b>
<b><u>III - Autres ressources</u></b>		
Autres organismes de formation	88 116	0%
Autres	1 160 473	6%
<b>Sous - Total III</b>	<b>1 248 589</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 016 156</b>	<b>100%</b>

#### Note 4 : Autres informations

##### 4.1 Engagements hors bilan

Engagements donnés	Capital restant dû et intérêts courus au 31 décembre 2023
Caution SCI Ouest Transbat et SCI Transbat Saint Quentin en garantie des emprunts de 8 302 k€	<b>4 750 k€</b>

## 4.2 Tableau des Filiales et Participations

Tableau des Filiales et Participations											
Informations financières	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Montants des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat comptable du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et Participations											
SCI Ouest Transbat	9 147	6 516 558	99,83%	9 132	9 132		4 290 000	558 266	61 378	-	
SCI Transbat Ile de France	9 147	4 591 089	99,83%	9 132	9 132			998 586	432 314	-	
SCI Transbat St.Quentin	823 845	1 460 466	99,93%	824 090	824 090		459 702	341 416	132 582	-	
Promotrans FPC SAS	6 420 000	4 965 946	100%	6 420 000	6 420 000	1 289 141		60 487 190	1 274 653	-	
SCI Transbat Lille	15 245	3 343 575	99,90%	15 230	15 230			581 337	271 801	-	
EASE Learning	30 000		33,33%	110 000	110 000					-	
IXIO SAS société en liquidation	6 825 000	-	65,35%	4 459 950	0	685 804		-	-	-	Provision 100%

## 4.3 Tableau concernant les entreprises liées

Au 31/12/2023	Débit	Crédit
<b>Postes du Bilan :</b>		
Titres de participation	11 847 533	
Provision sur titres de participation		4 459 950
Clients et comptes rattachés	3 282 135	
Provision sur créances clients		439 904
Autres créances	1 974 946	
Provision autres créances		685 804
Emprunts et dettes financières divers		1 200 000
Fournisseurs et comptes rattachés		3 241 028
<b>Compte de résultat :</b>		
Charges d'exploitation (sous-traitance, loyers et frais de fonctionnement )	3 839 457	
Produits d'exploitation (chiffre d'affaires & refacturations et loyers)		2 565 417

## 4.4 Détail des effectifs

Des informations complémentaires sur cette rubrique sont fournies dans le bilan social de Promotrans association.

Détail des effectifs au 31/12/2023			
		<b>total</b>	
dont	Hommes	99	<b>47%</b>
	Femmes	111	<b>53%</b>
Avec les statuts	Cadres/Dirigeants	53	<b>25%</b>
	Non cadres	51	<b>24%</b>
	Formateurs	106	<b>50%</b>
<b>Effectif au 31/12/2023</b>		<b>210</b>	

#### 4.5 Rémunérations des cadres dirigeants

Le montant des salaires bruts versés au cours de l'exercice aux trois cadres dirigeants s'élève à 307 k€.

#### Note 5 : États de gestion

##### Tableau des soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	2023		2022	%
Production vendue	18 279 317	100%	17 941 832	100%
<i>Production de l'exercice</i>	<i>18 279 317</i>	<i>100%</i>	<i>17 941 832</i>	<i>100%</i>
<b>Production + Ventes</b>	<b>18 279 317</b>	<b>100%</b>	<b>17 941 832</b>	<b>100%</b>
- Consommation en provenance tiers	10 557 232	58%	9 550 846	53%
<i>Valeur ajoutée</i>	<i>7 722 084</i>	<i>42%</i>	<i>8 390 985</i>	<i>47%</i>
+ Subvention d'exploitation	1 524 613	8%	1 635 271	9%
- Impôts et taxes	210 046	1%	229 483	1%
- Charges de personnel	10 233 552	56%	8 717 553	49%
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	<i>-1 196 900</i>	<i>-7%</i>	<i>1 079 220</i>	<i>6%</i>
+ Reprises et transfert de charges	557 390	3%	358 727	2%
+ Autres produits	3 246 287	18%	5 321 033	30%
- Dotations amortissements, provisions	1 257 724	7%	2 393 746	13%
- Autres charges	52 929	0%	110 395	1%
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>1 296 124</i>	<i>7%</i>	<i>4 254 839</i>	<i>24%</i>
+ Produits financiers	851 957	5%	4 988	0%
- Charges financières	888 122	5%	6 743	0%
<i>Résultat courant avant impôt</i>	<i>1 259 959</i>	<i>7%</i>	<i>4 253 084</i>	<i>24%</i>
+ Produits exceptionnels		0%	11 500	0%
- Charges exceptionnelles	20 567	0%	8 368	0%
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>-20 567</i>	<i>0%</i>	<i>3 132</i>	<i>0%</i>
- Impôts sur les bénéfices		0%		0%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 239 392</b>	<b>7%</b>	<b>4 256 216</b>	<b>24%</b>



## Détermination de la Capacité d'autofinancement

### C.A.F.

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-1 196 900</b>	<b>1 079 220</b>	
+ Transfert de charges d'exploitation	1 479		
+ Autres produits d'exploitation	3 106 023	4 157 062	-25%
- Autres charges d'exploitation	52 929	110 395	-52%
+ Produits financiers	24 957	4 988	
- Reprise sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	888 122	6 743	13071%
+ Dotation aux provisions financières			
+ Produits exceptionnels	0	11 500	-100%
- Produits de cessions des éléments d'actif	0	11 500	-100%
- Reprises sur provisions exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	20 567	8 368	146%
+ Valeur nettes comptables des éléments d'actif cédés	0	6 290	-100%
- Impôts sur les bénéfices			
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>973 941</b>	<b>5 122 054</b>	

<b>Résultat net comptable</b>	<b>1 239 392</b>	<b>4 256 216</b>	<b>71%</b>
+ Dotations aux amortissements et provisions	1 257 724	2 393 746	-47%
- Reprises sur amortissements et provisions	1 382 911	358 727	286%
- Quote-part de subventions d'investissement	140 264	1 163 971	-88%
- Résultat sur cession des éléments d'actifs	0	5 210	-100%
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>973 941</b>	<b>5 122 054</b>	

## 5.1 Tableau des emplois et des ressources de l'exercice (I)

Tableau des emplois et ressources de l'exercice (I)			
Emplois	Exercice 31/12/2023	Ressources	Exercice 31/12/2023
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>973 941</b>
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
Immobilisations incorporelles	73 449	Cessions d'immobilisations :	
Immobilisations corporelles	1 579 379	- incorporelles	
Immobilisations financières	122 583	- corporelles	
		- cessions ou réductions d'immobilisations financières	19 840
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Réduction des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	1 453 486
Remboursements des dettes financières	229 169	Augmentation des dettes financières	1 200 000
<b>Total des emplois</b>	<b>2 004 581</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>3 647 268</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</b>	<b>1 642 687</b>	<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</b>	

## 5.2 Tableau des emplois et des ressources de l'exercice (II)

Variation du fonds de roulement net global	Exercice 31/12/2023		
	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1
<b>Variations "Exploitation" :</b>			
<u>Variations des actifs d'exploitation :</u>			
Stocks et en-cours		40 977	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 452 678		
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation			
<u>Variations des dettes d'exploitation :</u>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	537 243		
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés et autres dettes d'exploitation		681 117	
<b>Totaux</b>	<b>1 989 920</b>	<b>722 094</b>	
<b>A. Variation nette "Exploitation"</b>			<b>-1 267 826</b>
<b>Variation "Hors Exploitation" :</b>			
Variations des autres débiteurs	236 308		
Variations des autres créditeurs	213 463		
<b>Totaux</b>	<b>449 771</b>	<b>0</b>	
<b>B. Variation nette "Hors Exploitation"</b>			<b>-449 771</b>
(Total A+B) :			
<b>Besoin de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>-1 717 597</b>
ou			
<b>Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice</b>			
<b>Variation "Trésorerie" :</b>			
Variations des disponibilités		49 884	
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	25 026	
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>74 910</b>	
<b>C. Variation nette "Trésorerie"</b>			<b>74 910</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global :</b>			
(Total A+B+C) :			
<b>Emploi net</b>			<b>-1 642 687</b>
ou			
<b>Ressource nette</b>			