

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024

TRANSITIONS PRO GRAND EST

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

Le Trident – 6 rue Cyfflé

54000 NANCY

* * *

FIBA SAS – SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRANSITIONS PRO GRAND EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Dans ce cadre, nos diligences nous ont notamment conduits à vérifier, en lien avec l'information fournie dans l'annexe des comptes annuels :

- de la correcte détermination du montant des dotations d'engagements enregistré en produits tel que précisé dans les notes de l'annexe « 1.2 Principes et méthodes comptables – Dotation relative au financement du dispositif PTP » et « 2 Renseignements complémentaires – Règle de rattachement des dotations d'engagements » ;
- du caractère raisonnable de l'estimation des charges à payer engagées pour le financement des actions de formation déterminées conformément à la méthode décrite dans les notes de l'annexe « 1.2 Principes et méthodes comptables – Engagements de financement de formation » et « 2 Renseignements complémentaires – Règle de comptabilisation des actions de formation ».

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau en date du 25 avril 2025.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.
Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Schiltigheim, le 6 mai 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Xavier COURTEAUX

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

31 décembre 2024

Transitions Pro Grand Est

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	42 263	38 381	3 882	7 351
Immobilisations corporelles	1 639 640	1 044 267	595 373	1 701 914
Immobilisations financières	29 436	-	29 436	29 436
Total de l'actif immobilisé (I)	1 711 338	1 082 648	628 690	1 738 701
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	14 463 287	-	14 463 287	-
France Compétences 2023	-	-	-	17 086 299
France Compétences 2022	-	-	-	-
France Compétences 2021	-	-	-	0
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	811 695	-	811 695	1 264 867
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	1 419 658	-	1 419 658	86 588
Charges constatées d'avance	38 540	-	38 540	35 524
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	13 394 194	-	13 394 194	15 797 127
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
Total de l'actif circulant (II)	30 127 374	-	30 127 374	34 270 405
TOTAL GENERAL (I+II)	31 838 712	1 082 648	30 756 064	36 009 106

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	3 983 978	(1 902 846)
Excédent ou déficit	(1 657 727)	6 136 219
Total des fonds propres (I)	2 326 251	4 233 374
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	21 000	432 827
Provisions pour charges	345 012	322 797
Total des provisions (III)	366 012	755 624
DETTES		
France Compétences	-	-
DREETS (Transco)	5 458 516	5 376 542
Charges à payer pour engagements de financement de formation	21 701 587	24 898 038
Dettes fournisseurs	37 427	119 589
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	104 000	105 249
▣ Dettes sociales	739 785	508 873
Autres dettes	22 487	11 817
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total des dettes (IV)	28 063 801	31 020 108
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	30 756 064	36 009 106

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	30 483 943	32 843 507	(2 359 563)	-7%
☐ quote-part frais de gestion	61 412	-	61 412	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires		7 533 736	(7 533 736)	-100%
Subventions de formation	600 839	738 376	(137 537)	-19%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	786	(786)	-100%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	31 146 194	41 116 404	(9 970 210)	-24%
Charges de formation	29 552 990	31 264 886	(1 711 897)	-5%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	81 974	1 047 037	(965 063)	-92%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	29 634 964	32 311 923	(2 676 960)	-8%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	1 511 231	8 804 481	(7 293 250)	-83%

COMpte DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	133 861	(133 861)	-100%
Transferts de charges	48 751	26 421	22 331	85%
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSP	-	-	-	N/A
▫ Autres	411 827	367 173	44 654	12%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	12	44	(33)	-74%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	460 590	527 499	(66 909)	-13%
Autres achats et charges externes	811 772	811 212	561	0%
Impôts et taxes	172 165	189 361	(17 196)	-9%
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	1 717 247	1 805 492	(88 245)	-5%
▫ Charges sociales	649 773	618 996	30 777	5%
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	160 106	146 933	13 173	9%
▫ Dotation aux provisions	22 215	17 582	4 632	26%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	79 916	76 109	3 807	5%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 613 193	3 665 684	(52 491)	-1%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(3 152 603)	(3 138 185)	(14 418)	0%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	(1 641 372)	5 666 296	(7 307 668)	-129%
PRODUITS FINANCIERS	262 643	252 266	10 377	4%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	262 643	252 266	10 377	4%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 130 110	1 196 570	(66 460)	-6%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 346 074	918 368	427 706	47%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(215 964)	278 202	(494 166)	-178%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	63 033	60 544	2 489	4%
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	(1 657 727)	6 136 219	(7 793 946)	-127%

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	42 263	38 381	3 882	7 351
Immobilisations corporelles	1 639 640	1 044 267	595 373	1 701 914
Immobilisations financières	29 436	-	29 436	29 436
Total de l'actif immobilisé (I)	1 711 338	1 082 648	628 690	1 738 701
ACTIF CIRCULANT				
France Compétence	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	775 506	-	775 506	37 491
Charges constatées d'avance	38 540	-	38 540	35 524
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	470 941	-	470 941	494 843
Comptes de liaison Provisions	345 012	-	345 011,59	322 797
Comptes de liaison Dettes	807 971	-	807 971,02	640 031
Total de l'actif circulant (II)	2 437 970	-	2 437 970	1 530 687
TOTAL GENERAL (I+II)	4 149 308	1 082 648	3 066 660	3 269 388

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit		
Total des fonds propres (I)	-	-
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	345 012	322 797
Total des provisions (III)	345 012	322 797
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	37 427	119 589
Dettes fiscales et sociales :		
▢ Dettes fiscales	102 713	104 575
▢ Dettes sociales	645 345	404 050
Dettes sur immobilisations	-	-
Compte de liaison Investissement	628 690	1 738 701
Autres dettes	22 487	11 817
Compte de liaison Créances	814 046	73 016
Compte de liaison Disponibilités	470 941	494 843
Produits constatés d'avance	-	-
Total des dettes (IV)	2 721 648	2 946 591
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	3 066 660	3 269 388

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	628 690	-	628 690	1 738 701
Total de l'actif immobilisé (I)	628 690	-	628 690	1 738 701
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	14 228 216	-	14 228 216	-
France Compétences 2023	-	-	-	17 086 299
France Compétences 2022	-	-	-	-
France Compétences 2021	-	-	-	0
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	656 000	-	656 000	1 264 867
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	66 225	-	66 225	49 096
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Compte de liaison Créances	814 046	-	814 046	73 016
Disponibilités	3 887 345	-	3 887 345	7 496 759
Compte de liaison Disponibilités	470 941	-	470 941	494 843
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
Total de l'actif circulant (II)	20 122 773	-	20 122 773	26 464 880
TOTAL GENERAL (I+II)	20 751 463	-	20 751 463	28 203 582

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	2 332 893	(2 209 006)
Excédent ou déficit	(1 738 137)	4 541 899
Total des fonds propres (I)	594 756	2 332 893
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Comptes de liaison Provisions	345 012	322 797
Total des provisions (III)	345 012	322 797
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	19 325 562	24 579 273
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	1 287	674
▫ Dettes sociales	94 440	104 823
Autres dettes	-	-
Comptes de liaison Dettes	807 971	640 031
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(417 565)	223 090
Total des dettes (IV)	19 811 695	25 547 891
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	20 751 463	28 203 582

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	27 878 479	32 418 084	(4 539 605)	-14%
☐ au titre de collectes exceptionnelles	-	7 533 736	-	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	600 839	738 376	(137 537)	-19%
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
☐ Cofinancement PTP à PUR	(577 927)	-	(577 927)	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	27 901 392	40 690 196	(5 255 068)	-13%
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	30 529 635	30 858 722	(329 087)	-1%
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	465 777	392 379	73 397	19%
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	(4 388 885)	-	(4 388 885)	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	1 047 037	(1 047 037)	-100%
Décote - Dette à France Compétences	(309 028)	-	(309 028)	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	26 297 498	32 298 138	(6 000 640)	-19%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	1 603 893	8 392 058	745 572	9%

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	133 861	(133 861)	-100%
Transferts de charges	48 751	26 421	22 331	85%
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▫ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	12	44	(33)	-74%
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	48 763	160 326	(111 563)	-70%
Autres achats et charges externes	811 772	810 060	1 713	0%
Impôts et taxes	172 165	189 361	(17 196)	-9%
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	1 478 295,40	1 714 882	(236 587)	-14%
▫ Charges sociales	628 512,52	618 996	9 517	2%
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	160 106	146 933	13 173	9%
▫ Dotation aux provisions	22 215	17 582	4 632	26%
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	79 916	76 109	3 807	5%
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 352 982	3 573 923	(220 941)	-6%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(3 304 219)	(3 413 597)	109 378	-3%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	(1 700 325)	4 978 461	(6 678 787)	-134%
PRODUITS FINANCIERS	241 185	245 781	(4 595)	-2%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	241 185	245 781	(4 595)	-2%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 130 110	296 570	833 540	281%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 346 074	918 368	427 706	47%
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(215 964)	(621 798)	405 834	-65%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	63 033	60 544	2 489	4%
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	(1 738 137)	4 541 900	(6 280 037)	-138%

BILAN ACTIF Transco - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	155 695	-	155 695	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Compte de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	5 950 470	-	5 950 470	6 197 529
Compte de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	165 101	-	165 101	248 863
Total de l'actif circulant (II)	6 271 266	-	6 271 266	6 446 392
TOTAL GENERAL (I+II)	6 271 266	-	6 271 266	6 446 392

BILAN PASSIF Transco- EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	751 085	306 161
Excédent ou déficit	(157 936)	444 924
Total des fonds propres (I)	593 148	751 085
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Comptes de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	-	-
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS (Transco)	5 458 516	5 376 542
Charges à payer pour engagements de financement de formation	219 602	318 765
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Comptes de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	5 678 118	5 695 307
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 271 266	6 446 392

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	291 218	425 423	(134 204)	-32%
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	291 218	425 423	(134 204)	-32%
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Transco	160 100	-	160 100	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	197 227	(19 502)	216 729	-1111%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	81 974	-	81 974	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	439 301	(19 502)	458 802	-2353%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	(148 082)	444 924	(593 007)	-133%

COMPTE DE RESULTAT TRANSCO EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSP	-	-	-	N/A
▫ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	-	-	-	N/A
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	6 914	-	6 914	N/A
▫ Charges sociales	2 940	-	2 940	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	9 854	-	9 854	N/A
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(9 854)	-	(9 854)	N/A
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	(157 936)	444 924	(602 860)	-135%
PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	N/A
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-	-	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	(157 936)	444 924	(602 860)	-135%

BILAN ACTIF PUR - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement				
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	50 270	-	50 270	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	577 927	-	577 927	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	118 599	-	118 599	-
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(49 614)	-	(49 614)	-
Total de l'actif circulant (II)	697 182	-	697 182	-
TOTAL GENERAL (I+II)	697 182	-	697 182	-

BILAN PASSIF PUR - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit	-	-
Total des fonds propres (I)	-	-
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	-	-
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	697 182	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	697 182	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	697 182	-

COMPTE DE RESULTAT PUR EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	259 000	-	259 000	N/A
☐ quote-part frais de gestion	7 770	-	7 770	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
☐ Cofinancement PTP à PUR	577 927	-	577 927	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	844 697	-	844 697	N/A
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	185 000	-	185 000	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	610 082	-	610 082	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Décote - Dette à France Compétences	41 845	-	41 845	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	836 927	-	836 927	N/A
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	7 770	-	7 770	N/A

COMpte DE RESULTAT PUR EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSP	-	-	-	N/A
▫ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	-	-	-	N/A
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	5 452	-	5 452	N/A
▫ Charges sociales	2 318	-	2 318	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	7 770	-	7 770	N/A
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(7 770)	-	(7 770)	N/A
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	(0)	-	(0)	N/A
PRODUITS FINANCIERS	0	-	0	N/A
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	0	-	0	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS		-	-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	(0)	-	(0)	N/A

BILAN ACTIF FIPU - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement	-	-	-	-
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	184 801	-	184 801	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	1 616 585	-	1 616 585	-
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(342 144)	-	(342 144)	-
Total de l'actif circulant (II)	1 459 242	-	1 459 242	-
TOTAL GENERAL (I+II)	1 459 242	-	1 459 242	-

BILAN PASSIF FIPU - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit	-	-
Total des fonds propres (I)	-	-
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	-	-
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 459 242	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	1 459 242	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 459 242	-

COMPTE DE RESULTAT FIPU EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	2 055 246	-	2 055 246	N/A
☐ quote-part frais de gestion	53 642	-	53 642	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	2 108 888	-	2 108 888	N/A
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	529 045	-	529 045	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	1 259 018	-	1 259 018	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Décote - Dette à France Compétences	267 183	-	267 183	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	2 055 246	-	2 055 246	N/A
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	53 642	-	53 642	N/A

COMpte DE RESULTAT FIPU EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSPP	-	-	-	N/A
▫ Autres	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	N/A
Autres achats et charges externes	-	-	-	N/A
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	37 639	-	37 639	N/A
▫ Charges sociales	16 003	-	16 003	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	53 642	-	53 642	N/A
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(53 642)	-	(53 642)	N/A
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	(0)	-	(0)	N/A
PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	N/A
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-	-	N/A
PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	N/A
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	-	N/A
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	(0)	-	(0)	N/A

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement				
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	1 127 631	-	1 127 631	1 385 121
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	(197 195)	-	(197 195)	(124 897)
Total de l'actif circulant (II)	930 436	-	930 436	1 260 224
TOTAL GENERAL (I+II)	930 436	-	930 436	1 260 224

BILAN PASSIF CDI - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	720 000	-
Excédent ou déficit	193 636	913 962
Total des fonds propres (I)	913 636	913 962
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	16 800	346 262
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	16 800	346 262
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	930 436	1 260 224

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	-	-	-	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	786	(786)	-100%
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	-	786	(786)	-100%
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	5 992	43 511	(37 519)	-86%
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	-	(10 224)	10 224	-100%
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	5 992	33 287	(27 295)	-82%
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	(5 992)	(32 501)	26 509	-82%

COMpte DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSP	-	-	-	N/A
▫ Autres	329 462	293 738	35 723	12%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	329 462	293 738	35 723	12%
Autres achats et charges externes	-	922	(922)	-100%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	151 157	72 488	78 669	109%
▫ Charges sociales	-	-	-	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	151 157	73 409	77 748	106%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	178 305	220 329	(42 024)	-19%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	172 313	187 828	(15 515)	-8%
PRODUITS FINANCIERS	21 323	6 134	15 189	248%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	21 323	6 134	15 189	248%
PRODUITS EXCEPTIONNELS		720 000	(720 000)	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	720 000	(720 000)	-100%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	193 636	913 962	(720 326)	-79%

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2024

ACTIF	2024			2023
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison investissement				
Total de l'actif immobilisé (I)	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences 2024	-	-	-	-
Créances sur autres subventions				
▫ Subventions & aides publiques à recevoir	-	-	-	-
▫ Créances et comptes rattachés au titre du CIF	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2017	-	-	-	-
▫ Créances au titre de la Convention Cadre FPSPP : Annexe Financière 2018	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Comptes de liaison Créances	-	-	-	-
Disponibilités	222 623	-	222 623	222 875
Comptes de liaison Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	6 287	-	6 287	99 124
Total de l'actif circulant (II)	228 911	-	228 911	321 999
TOTAL GENERAL (I+II)	228 911	-	228 911	321 999

BILAN PASSIF CDD - EXERCICE 2024

PASSIF	2024	2023
FONDS PROPRES		
Réserve	-	-
Report à nouveau	180 000	-
Excédent ou déficit	44 711	235 434
Total des fonds propres (I)	224 711	235 434
FONDS DEDIES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 200	86 565
Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions	-	-
Total des provisions (III)	4 200	86 565
DETTES		
Emprunt et dettes assimilées	-	-
DREETS	-	-
Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Compte de liaison Dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total des dettes (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	228 911	321 999

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2024

	2024	2023	Variation	%
Concours de France Compétences				
☐ au titre des collectes légales	-	-	-	N/A
☐ au titre de la péréquation	-	-	-	N/A
Contributions supplémentaires	-	-	-	N/A
Subventions de formation				
☐ FPSPP	-	-	-	N/A
☐ Régions	-	-	-	N/A
☐ Autres	-	-	-	N/A
☐ Au titre de la conv. Cadre FPSPP : Annexe Fin. 2018	-	-	-	N/A
☐ Reprise de prov. pour Eng. de Fin.de Formation	-	-	-	N/A
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits de formation				
☐ Reprise de provisions	-	-	-	N/A
☐ Collecte reçue sur exercices antérieurs	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	-	-	-	N/A
Charges de formation				
☐ Projets de transition professionnelle PTP	-	-	-	N/A
☐ Conges individuels de formation CIF	-	-	-	N/A
☐ Bilan de compétence	-	-	-	N/A
☐ Validation des acquis de l'expérience	-	-	-	N/A
☐ Formation CIF hors temps de travail	-	-	-	N/A
☐ Prov. pour risque de non utilisation des subventions	-	-	-	N/A
☐ Prov. pr. charge de form. et eng. de finan. de form.	-	-	-	N/A
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges de formation	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES DE FORMATION	-	-	-	N/A
TOTAL I RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-	-	-	N/A

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2024 (SUITE)

	2024	2023	Variation	%
Subvention de fonctionnement	-	-	-	N/A
Transferts de charges	-	-	-	N/A
Reprises de provisions pour risques et charges				
▫ Au titre des appels à projets FPSP	-	-	-	N/A
▫ Autres	82 365	73 435	8 931	12%
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres produits	-	-	-	N/A
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	82 365	73 435	8 931	12%
Autres achats et charges externes	-	230	(230)	-100%
Impôts et taxes	-	-	-	N/A
Charges de personnel Salaires et traitements				
▫ Salaires et traitements	37 789	18 122	19 667	109%
▫ Charges sociales	-	-	-	N/A
Dotation aux amortissements et provisions				
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux provisions	-	-	-	N/A
Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
Autres charges	-	-	-	N/A
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	37 789	18 352	19 437	106%
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	44 576	55 082	(10 506)	-19%
TOTAL III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	44 576	55 082	(10 506)	-19%
PRODUITS FINANCIERS	134	351	(217)	-62%
CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	134	351	(217)	-62%
PRODUITS EXCEPTIONNELS		180 000	(180 000)	-100%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	N/A
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	180 000	(180 000)	-100%
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	-	-	-	N/A
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV+ V - VI)	44 711	235 434	(190 723)	-81%

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

TRANSITIONS PRO GRAND EST

Table des matières

1. Faits marquants	3
1.1 Faits marquants 2024	3
1.2 Principes et méthodes comptables	4
2. Renseignements complémentaires	7
3. Plafonnement des frais de gestion	8
4. Autres informations	9
5. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	10
5.1 Détail de l'Actif	10
5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)	10
5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé	11
5.1.3 Dépréciation de l'actif immobilisé	12
5.1.4 Etat des créances à la clôture de l'exercice	13
5.1.5 Produits à Recevoir	14
5.1.6 Charges constatées d'avance	15
5.1.7 Comptes Bancaires	15
5.2 Détail du Passif	16
5.2.1 Etat des provisions et des dépréciations	16
5.2.2 Etat des dettes	18
5.2.3 Charges à payer	20
5.2.4 Produits constatés d'avance	21
5.2.5 Résultat Exceptionnel	21
5.2.6 Affectation du Résultat	22
6. Autres informations	23
6.1.1 Réalisations de l'exercice 2024	23
6.1.2 Liste des principaux financeurs en 2024	25

1. Faits marquants

1.1 Faits marquants 2024

- **Évolution et maturité de l'organisation :**

L'audit de certification passé en fin d'année a permis de démontrer la maturité de notre organisation. La nouvelle attribution de la fonction de responsable qualité a permis de bien maîtriser les évolutions du système et l'accompagnement des équipes.

La recherche de synergie nous a conduit à fusionner les processus management et contrôle de gestion ainsi que les processus partenariat et développement. En effet, il n'était pas pertinent de traiter séparément les enjeux respectifs de ces processus.

- **Le Contexte de la profession évolue :**

Les changements politiques et les objectifs budgétaires du gouvernement nous ont fortement impacté en 2024 avec un double effet : la réduction des crédits d'une part et l'absence de visibilité sur les orientations politiques du gouvernement d'autre part.

Baisse de la dotation PTP en cours d'année de 13%, impactant le niveau d'engagement des dossiers à hauteur de 4M€, ainsi que le niveau du budget de fonctionnement.

Baisse du conventionnement AGEFIPH de 65% entre 2023 et 2024, et disparition totale en 2025.

Cela a conduit notre conseil d'administration à prendre des décisions fortes en cours d'années tant sur la projection budgétaire révisée que sur les positionnements politiques pour éviter la rupture de service. Les nouveaux dispositifs attendus ont été mis en œuvre et nous permettent d'atténuer l'impact de cette situation sur notre fonctionnement et nos engagements budgétaires. A ce stade, la projection budgétaire est incertaine sur 2025 même si nous avons été retenus sur l'appel à projets du Fonds de Transition Juste et celui de l'EDEC sous-traitant automobile. Une approche proactive de notre part nous positionne clairement en accompagnement des mutations liées aux transitions en cours (écologique et démographique notamment).

Signature d'une convention FSE+ à hauteur de 600 000 € sur 2024 à 2026 sur les engagements de dossiers PTP avec pour public cible les demandeurs sans diplôme ou faiblement diplômé, où les personnes de + de 50 ans avec engagement de dossiers dès 2024.

Signature d'une convention FSE du Fonds de Transitions Juste, objectif décarbonation de certains secteurs industriels cibles, à hauteur de 2.2 M€ avec engagements de dossiers en 2025-2026.

- **Management :**

Les déclinaisons opérationnelles de la baisse de dotation ont été engagées dès septembre 2024, sans pouvoir escompter de résultats avant 2025. Pour autant cela modifie l'approche managériale auprès des équipes, puisque l'enjeu d'efficacité demande plus de suivi pouvant ainsi limiter les initiatives individuelles sur cette période.

- **Conclusions :**

Notre agilité organisationnelle a permis d'atténuer les impacts de la baisse de dotation et de réagir rapidement face à un événement extérieur non prévisible. Nous entrons dans une phase nouvelle qui nous incite à encore aller plus loin dans l'analyse de notre écosystème et de poursuivre la stratégie de diversification posant dans le même temps un enjeu fort sur le plan organisationnel et RH.

1.2 Principes et méthodes comptables

Sous réserve des adaptations prévues par le règlement N° 2023-07, les organismes paritaires de la formation professionnelle appliquent les dispositions du règlement n° 2018-06 du 05 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (PCG).

Les comptes annuels sont présentés et arrêtés en conformité avec l'arrêté du 26 décembre 2023 portant homologation du règlement n° 2023-07 du 10 novembre 2023 relatif aux comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle et de France Compétences.

Les exercices clos le 31 décembre 2024 et le 31 décembre 2023 sont d'une durée identique de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables.

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

IMMOBILISATIONS :

L'association a pris les options suivantes :

- Application sur la totalité des actifs de la méthode prospective
- Droits de mutation, honoraires et commissions ou frais d'actes sur des immobilisations incorporelles et corporelles : Ces frais sont laissés en charges

Les immobilisations corporelles 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).

AMORTISSEMENTS :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans
- Construction : 20 à 30 ans

A l'exception des locaux de Colmar dont la durée a initialement été définie à 60 ans. Ces locaux ont été cédés en 2024.

- Agencements des constructions : 10 à 25 ans
- Inst. techniques, matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Matériel de transport (occasion) : 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier, matériel de bureau : 3 à 10 ans

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

SUBVENTIONS :

Les subventions sont comptabilisées selon les conventions signées.

DOTATION RELATIVE AU FINANCEMENT DU DISPOSITIF PTP :

En application de la loi n°2018-771 du 5 septembre 2018 relative à la liberté de choisir son avenir professionnel notamment des articles 1 et 3, et du décret n° 2018-1331 du 28 décembre 2018 relatif à l'organisation et au fonctionnement de France Compétences, notamment de l'article 4, France Compétences reverse aux organismes paritaires mentionnés au III de l'article 3 de loi du 5 septembre 2018 susvisé.

La dotation relative au financement des projets de transition professionnelle au titre de l'exercice 2024 a été comptabilisée en application de la délibération n° 2019-09-194 du Conseil d'Administration de France Compétences.

Au 31/12/2024, les provisions de collecte à recevoir au titre de la masse salariale de 2024 ont été estimées sur la base de la notification de France Compétences, par substitution du FPSPP.

ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION :

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

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

Les annulations probables sont estimées, en retenant la moyenne des annulations constatées calculée suivant les dispositions réglementaires ou, à défaut, au titre des trois derniers millésimes dont les engagements de financement ont été soldés par la réalisation ou l'annulation des formations. La probabilité d'annulation est ajustée lorsque certaines circonstances permettent d'envisager une variation significative de ces annulations.

Le taux d'annulation retenu pour le dispositif PTP est de 13% au 31 décembre 2024. Au 31 décembre 2023, il était de 12.80%.

2 Renseignements complémentaires

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

Le montant des engagements CIF CDI et CDD restant à payer à la date de clôture s'élève à 0€.

Règle de rattachement des dotations d'engagements :

Il n'y a plus de produits à recevoir pour le CIF-CDI et CIF-CDD depuis le 31/12/2023.

La dotation d'engagement accordée, pour le PTP, sur l'exercice 2024, s'élève à 26 317 331 €. Des versements d'un montant total de 13 294 426 € ont déjà été perçus sur 2024. Il reste à recevoir 13 022 905 € constatés dans les comptes clos au 31/12/2024.

Règle de comptabilisation des Actions de formation :

Les actions de formation engagées restant à payer ou en attente de réalisation au 31/12/2024 sont comptabilisées en tant que charges à payer (cf. notamment le paragraphe « *ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION* » page précédente).

3 Plafonnement des frais de gestion

	FRAIS DE GESTION (ART. R. 6323-21-5)			FRAIS DE GESTION (ART. R. 6323-21-5)		TOTAL (hors PSE)	TRANSCO	PSE
	Instruction et suivi des projets de transition professionnelle et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L.5422-1	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 (dont redevances)	297 240	76 246	34 802	224 184	91 398	723 870	12 286	
Impôts, taxes et versements assimilés	10 754	2 759	1 259	8 111	3 307	26 189	445	
Charges de personnel	925 545	231 075	105 473	679 421	276 994	2 218 508	37 235	
Autres charges nettes de fonctionnement	6	2	1	5	2	16	0	
Dotation aux amortissements et provisions	41 912	10 751	4 907	31 611	12 887	102 069	1 732	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	1 275 457,56	320 832,22	146 442,70	943 331,50	384 588,02	3 070 652	51 698	-
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)						3 300 000		
DIFFÉRENTIEL (III = I - II)						- 229 348		
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS						10%		

Une colonne grisée intitulée *PSE* a été rajoutée pour tenir compte des indemnités et des provisions pour litiges prud'homaux liées au PSE. Et une colonne TRANSCO pour mettre en évidence les charges liées au dispositif TRANSCO. Ces montants sont exclus du plafonnement du taux de C.O.M.

La répartition entre les colonnes du tableau a été faite selon un pourcentage défini par numéro de compte.

4 Autres informations

EFFECTIF :

Les effectifs sont calculés en Equivalents Temps Pleins (ETP)

L'effectif salarié moyen en ETP se ventile comme suit :

	ETP
Personnel CDI	31,64
Personnel CDD	3,66
Total	35,30

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Néant

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Détail de l'Actif

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	42 263	-	-	42 263
▫ Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	42 263	-	-	42 263
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Terrains	186 622	-	167 622	19 000
▫ Constructions sur sol propre	3 104 482	-	2 160 427	944 055
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▫ Installations techniques	80 311	19 502	-	99 813
▫ Installations générales, agencements, aménagements	48 668	-	13 312	35 356
▫ Matériel de transport	24 882	38 726	-	63 608
▫ Matériel de bureau et informatique	207 484	15 314	5 575	217 223
▫ Mobilier	257 683	-	7 463	250 220
▫ Autres immobilisations corporelles	10 364	-	-	10 364
▫ Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
▫ Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL II	3 920 497	73 542	2 354 399	1 639 640

IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
▫ Prêt CIL (effort-construction)	29 436	-	-	29 436
▫ Dépôts et cautionnements	-	-	-	-
▫ Avance Trésorerie SOGIBLOR	-	-	-	-
TOTAL III	29 436	-	-	29 436
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 992 196	73 542	2 354 399	1 711 338

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▫ Logiciels	34 912	3 470	-	38 381
▫ Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	34 912	3 470	-	38 381
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▫ Constructions sur sol propre	1 486 381	81 088	1 003 500	563 970
▫ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
▫ Installations techniques	48 054	12 146	-	60 200
▫ Installations générales, agencements, aménagements	43 128	1 403	9 305	35 225
▫ Matériel de transport	24 882	7 492	-	32 374
▫ Matériel de bureau et informatique	102 930	38 111	5 575	135 466
▫ Mobilier	197 734	16 397	7 463	206 668
▫ Autres immobilisations corporelles	10 364	-	-	10 364
TOTAL II	1 913 473	156 636	1 025 842	1 044 267
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 948 385	160 106	1 025 842	1 082 648

5.1.3 Dépréciation de l'actif immobilisé

Une dépréciation avait été constatée afin de prendre en compte la perte de valeur sur l'immeuble de Colmar. Suite à la revente de cet immeuble, une reprise exceptionnelle de 305 110 € a été comptabilisée sur l'exercice.

5.1.4 Etat des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Moyens communs			
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-	-
▫ Frais de fonctionnement dotation CEP	-	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur projets FPSPP	-	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur PIC	-	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	775 506	775 506	-
▫ Péréquation	-	-	-
▫ Remboursements divers	3 408	3 408	-
▫ Clients, Fournisseurs & Personnel	5 908	5 908	-
▫ Créances sur cessions d'immobilisations	766 190	766 190	-
▫ Prêts CIL :	29 436	-	29 436
Sous-total Moyens communs	804 942	775 506	29 436
PTP			
▫ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	14 293 650	14 293 650	-
▫ Collecte à recevoir	14 228 216	14 228 216	-
▫ Remboursements divers	65 434	65 434	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	656 000	656 000	-
▫ FSE	-	-	-
▫ Région	-	-	-
▫ AGERIPH	656 000	656 000	-
▫ Etat	-	-	-
▫ OCAPIAT	-	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	791	791	-
▫ Remboursements divers	791	791	-
Sous-total PTP	14 950 441	14 950 441	-
TRANSCO			
▫ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	155 695	155 695	-
▫ Collecte à recevoir	155 695	155 695	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▫ FSE	-	-	-
▫ Région	-	-	-
▫ AGERIPH	-	-	-
▫ Etat	-	-	-
▫ OCAPIAT	-	-	-
Sous-total Transco	155 695	155 695	-
PUR			
▫ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	628 197	50 270	-
▫ Collecte à recevoir	50 270	50 270	-
▫ Cofinancement PTP à recevoir	577 927	577 927	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▫ FSE	-	-	-
▫ Région	-	-	-
▫ AGERIPH	-	-	-
▫ Etat	-	-	-
▫ OCAPIAT	-	-	-
Sous-total PUR	628 197	50 270	-
FIPU			
▫ Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	184 801	184 801	-
▫ Collecte à recevoir	184 801	184 801	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
▫ FSE	-	-	-
▫ Région	-	-	-
▫ AGERIPH	-	-	-
▫ Etat	-	-	-
▫ OCAPIAT	-	-	-
Sous-total FIPU	184 801	184 801	-
Total	16 724 076	15 725 947	29 436

5.1.5 Produits à Recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Moyens communs		
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Frais de fonctionnement dotation CEP	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur projets FPSP	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur PIC	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	3 463	2 186
▫ Péréquation		
▫ Autres créances	3 408	2 186
▫ Subvention Région		
▫ Clients, Fournisseurs & Personnel	55	-
Sous total Moyens Généraux	3 463	2 186
PTP		
▫ Collecte à recevoir	14 228 216	17 086 299
▫ Remboursements divers	65 434	49 093
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	656 000	1 264 867
▫ FSE		
▫ Région		
▫ AGEFIPH	656 000	1 214 297
▫ Etat		
▫ OCAPIAT	-	50 570
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Frais de fonctionnement sur projets FPSP		
▫ Frais de fonctionnement sur PRC		
▫ Autres produits à recevoir :	791	4
▫ Péréquation		
▫ Remboursements divers	791	4
▫ Clients, Fournisseurs & Personnel		
Sous total PTP	14 950 441	18 351 170
TRANSCO		
▫ Collecte à recevoir	155 695	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total TRANSCO	155 695	-
PUR		
▫ Collecte à recevoir	50 270	-
▫ Cofinancement PTP à recevoir	577 927	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total PUR	628 197	-
FPU		
▫ Collecte à recevoir	184 801	-
▫ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
▫ Produits à recevoir de fonctionnement :	-	-
▫ Autres produits à recevoir :	-	-
Sous total FPU	184 801	-
Total	15 922 597	18 353 356

5.1.6 Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
▫ Charges constatées d'avance moyens généraux : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement	38 540	35 524
Total	38 540	35 524

5.1.7 Comptes Bancaires

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTP		TRANSCO		PUR		FPU		Moyens communs	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BNP CPF PTP	-	-	-	-	630 089	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BNP FPU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445 262	-	-	-
BNP PUR - PTP	-	-	-	-	-	-	-	-	118 559	-	-	-	-	-
BNP Livret PUR PTP	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-
BNP Livret CPF PTP	-	-	-	-	3 257 256	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPL CIF CDD ex Lorr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BNP CIF-CDI	1 350 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BNP Livret FPU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 171 323	-	-	-
BPALC CIF CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPALC LIVRET CIF-CDD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPALC FONCTIONNEMENT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166 217	-
BPALC Pivot fonct bis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BPALC LIVRET FONCT. 31923277029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304 724	-
BNP Transco	-	-	-	-	-	-	5 950 470	-	-	-	-	-	-	-
BNP Livret A CDI 008573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caisse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus à recevoir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 350 254	-	-	-	3 887 345	-	5 950 470	-	118 599	-	1 616 585	-	470 941	-

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD	PTP	TRANSCO	PUR	FPU	MC
Comptes de liaison débiteur	(197 195)	6 287	470 941	165 101	(49 614)	(342 144)	-
Comptes de liaison créditeur	-	-	(417 565)	-	-	-	470 941
Total	(197 195)	6 287	888 506	165 101	(49 614)	(342 144)	(470 941)

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2024

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD	PTP	TRANSCO	PUR	FPU
	1 153 059	6 287	4 775 851	6 115 571	68 985	1 274 441

5.2 Détail du Passif

5.2.1 Etat des provisions et des dépréciations

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
▫ Charges liées à la loi du 05/09/2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel	-	-	-	-
▫ Litiges	285 852	-	-	285 852
▫ Autres provisions :	-			-
- Indemnités de fin de carrière	36 945	22 215		59 160
Sous total I	322 797	22 215	-	345 012
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
▫ Immobilisations incorporelles				
▫ Immobilisations corporelles	305 110	-	305 110	-
▫ Immobilisations financières				
▫ Entreprises cotisantes				
▫ Autres créances				-
▫ Autres provisions pour dépréciation :				
Sous total II	305 110	-	305 110	-
Sous total fonctionnement	627 907	22 215	305 110	345 012
CDI				
PROVISIONS				
▫ Litiges (Prud'hommes)	346 262	-	329 462	16 800
Sous total CDI	346 262	-	329 462	16 800
CDD				
PROVISIONS				
▫ Litiges (Prud'hommes)	86 565	-	82 365	4 200
Sous total CDD	86 565	-	82 365	4 200
PTP				
PROVISIONS				
▫ Charges de formation :				
• Provisions pour charges de formation :				
• Provisions pour engagements de financement de formation :				
• Autres provisions :				
- Provisions pour risque de non utilisation des subventions				
▫ Litiges				
Sous total PTP	-	-	-	-

TRANSCO				
PROVISIONS				
▫ Charges de formation : • Provisions pour charges de formation : • Provisions pour engagements de financement de formation : • Autres provisions : - Provisions pour risque de non utilisation des subventions ▫ Litiges				
Sous total TRANSCO	-	-	-	-
Total	1 060 734	22 215	716 937	366 012

Dont dotations & reprises :	Dotations	Reprises
▫ Exploitation	22 215	716 937
▫ Financières	-	-
▫ Exceptionnelles	-	-
TOTAL GENERAL	22 215	716 937

Provisions pour risques et charges

Une provision pour litige prud'homaux est également comptabilisée dans le cadre de poursuites pour licenciements à motif sans cause réelle ni sérieuse. Compte tenu des jugements étant intervenus et des demandes formulées par les anciens salariés, cette provision a été ajustée à 21 000 € au 31 décembre 2024, soit une reprise de provision sur l'exercice à hauteur de 411 827 €.

Provisions pour retraite

Transitions Pro Grand Est provisionne ses engagements relatifs au régime de retraite. Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,42 % ;
- Mortalité : Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles ;
- Taux annuel de revalorisation : 0,43 % ;
- Taux de turnover employés : variable par statut et par tranche d'âge
- Taux de turnover cadres : variable par statut et par tranche d'âge

La provision constituée à la clôture de l'exercice s'élève à 59 160 €.

5.2.2 Etat des dettes

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU +	A PLUS DE CINQ ANS
MOYENS COMMUNS				
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs	12 089	12 089		
▫ FNP	25 338	25 338		
▫ Dettes fiscales :	102 713	102 713		
▫ Dettes sociales :	645 345	645 345		
▫ Contribution FPSPP	-	-		
▫ Autres dettes :	22 487	22 487		
▫ Emprunts :	-	-		
<i>Sous total Moyens généraux</i>	807 971	807 971	-	-
PTP				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du PTP :	19 325 562	19 325 562		-
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	1 287	1 287		-
▫ Dettes sociales :	94 440	94 440		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ France Compétences				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total PTP</i>	19 421 289	19 421 289	-	-
TRANSCO				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du TRANSCO :	5 678 118	5 678 118		-
▫ Fournisseurs :				
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	-			-
▫ Dettes sociales :	-	-		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ Fonds réservés remboursables				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total TRANSCO</i>	5 678 118	5 678 118	-	-

PUR				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du PUR :	697 182	697 182		-
▫ Fournisseurs :				-
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	-			-
▫ Dettes sociales :	-	-		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ Fonds réservés remboursables				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total PUR</i>	697 182	697 182	-	-
FIPU				
▫ Dettes et comptes rattachés au titre du FIPU :	1 459 242	1 459 242		-
▫ Fournisseurs :				-
▫ Fournisseurs				-
▫ FNP				-
▫ Dettes fiscales :	-			-
▫ Dettes sociales :	-	-		-
▫ Contribution FPSPP				-
▫ Fonds réservés remboursables				-
▫ Autres dettes :				-
<i>Sous total FIPU</i>	1 459 242	1 459 242	-	-
<i>Total</i>	28 063 801	28 063 801	-	-

5.2.3 Charges à payer

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Moyens communs		
▫ FNP - Fournisseurs :	25 338	17 677
▫ FNP	25 338	17 677
▫ Dettes fiscales :	22 274	22 342
▫ Etat - Autres charges à payer	22 274	22 342
▫ Dettes sociales :	554 708	303 541
▫ Personnel et comptes rattachés	404 468	213 177
▫ Sécurité sociale et autres organismes	150 240	90 364
▫ Contribution FPSPP		
▫ Autres dettes :	21 893	7 376
▫ PIC VAE	-	-
▫ Cotisations FPSPP	-	-
▫ Formation Prof - IJ reçues	-	-
▫ Autres charges à payer	21 893	7 376
▫ Intérêts courus	-	-
Sous total Moyens communs	624 213	350 937
PTP		
▫ Charges à payer sur Formations :	19 325 562	24 579 273
▫ PTP	19 325 562	24 579 273
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoeurs divers		
Sous total PTP	19 325 562	24 579 273
TRANSCO		
▫ Charges à payer sur Formations :	219 602	318 765
▫ TRANSCO	219 602	318 765
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoeurs divers		
Sous total TRANSCO	219 602	318 765
PUR		
▫ Charges à payer sur Formations :	697 182	-
▫ PUR	697 182	-
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoeurs divers		
Sous total PUR	697 182	-
FIPU		
▫ Charges à payer sur Formations :	1 459 242	-
▫ FIPU	1 459 242	-
▫ Collecte à reverser		
▫ Reversement de trésorerie		
▫ Autres dettes :	-	-
▫ Crédoeurs divers		
Sous total FIPU	1 459 242	-
Total	22 325 800	25 248 975

5.2.4 Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
▫ Produits constatés d'avance moyens généraux : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance CDI : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance CDD : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance PTP : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement ▫ Produits constatés d'avance TRANSCO : ▫ sur Activité ▫ sur Fonctionnement		
Total	-	-

5.2.5 Résultat Exceptionnel

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD		PTP		TRANSCO	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Différence de règlement	-	-	-	-	-	-	-	-
▫ Autres produits exceptionnels	-	-	-	-	-	825 000	-	-
▫ Autres charges exceptionnelles	-	-	-	-	1 346 074	-	-	-
▫ Dol./rep. Except. aux provisions	-	-	-	-	-	305 110	-	-
Total	-	-	-	-	1 346 074	1 130 110	-	-

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD		PTP		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
▫ Prov impôt produits financiers								
▫ Solde dettes/créances antérieur(e)s					-	-		
▫ Régularisations diverses								
▫ OD AN non reportée								
▫ Ecart règlement								
▫ Chèques non débités								
▫ Financement du PSE								
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.6 Affectation du Résultat

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT

	Débit	Crédit
RAN au 31/12/2024		4 233 374
Reversement des RAN à France Compétence		(249 396)
Solde du Report A Nouveau avant affectation du Résultat 2024		3 983 978
Résultat 2024 de l'exercice		(1 657 727)
Solde du Report A Nouveau après affectation du Résultat 2024 (CIF + PTP + Transco)		2 326 251

6 Autres informations

6.1.1 Réalisations de l'exercice 2024

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - GLOBAL						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	1 908 822 €	1 697 196 €	25 694 273 €		29 300 291 €
B	Engagements et compléments	29 085 €	10 540 €	119 510 €	33 980 530 €	34 139 665 €
C = A + B	Total I	1 937 907 €	1 707 736 €	25 813 783 €	33 980 530 €	63 439 956 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	544 073 €	875 037 €	21 784 129 €	9 533 425 €	32 736 664 €
E	Annulations de l'exercice N	833 139 €	464 717 €	2 029 978 €	1 620 224 €	4 948 058 €
F = D + E	Total II	1 377 212 €	1 339 754 €	23 814 107 €	11 153 649 €	37 684 722 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	560 695 €	367 982 €	1 999 676 €	22 826 881 €	25 755 234 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - CFP PTP						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	1 908 822 €	1 552 293 €	25 396 189 €		28 857 304 €
B	Engagements et compléments	29 085 €	10 505 €	113 876 €	33 629 786 €	33 783 252 €
C = A + B	Total I	1 937 907 €	1 562 798 €	25 510 065 €	33 629 786 €	62 640 556 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	544 073 €	773 769 €	21 535 860 €	9 426 472 €	32 280 174 €
E	Annulations de l'exercice N	833 139 €	424 904 €	2 006 058 €	1 618 762 €	4 882 863 €
F = D + E	Total II	1 377 212 €	1 198 673 €	23 541 918 €	11 045 234 €	37 163 037 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	560 695 €	364 125 €	1 968 147 €	22 584 552 €	25 477 519 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - TRANSCO						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N		144 903 €	298 084 €		442 987 €
B	Engagements et compléments		35 €	5 634 €	350 744 €	356 413 €
C = A + B	Total I	0 €	144 938 €	303 718 €	350 744 €	799 400 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N		101 268 €	248 269 €	106 953 €	456 490 €
E	Annulations de l'exercice N		39 813 €	23 920 €	1 462 €	65 195 €
F = D + E	Total II	0 €	141 081 €	272 189 €	108 415 €	521 685 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0 €	3 857 €	31 529 €	242 329 €	277 715 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - GLOBAL						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 199 199 €	1 120 371 €	22 578 468 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				33 980 530 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				12,86%	
K=I*J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				4 368 549 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	544 073 €	875 037 €	21 784 129 €	9 533 425 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	1 199 199 €	1 120 371 €	22 578 468 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	477 636 €	249 237 €	898 375 €	20 076 338 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	477 636 €	249 237 €	898 375 €	20 076 338 €	21 701 586 €
Echéance à moins d'un an						20 076 338 €
Echéance à plus d'un an						1 625 248 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - CFP PTP						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 199 199 €	1 011 319 €	22 368 755 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				33 629 786 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				12,88%	
K=I*J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				4 329 967 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	544 073 €	773 769 €	21 535 860 €	9 426 472 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation	1 199 199 €	1 011 319 €	22 368 755 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	477 636 €	245 631 €	887 589 €	19 871 129 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	477 636 €	245 631 €	887 589 €	19 871 129 €	21 481 985 €
Echéance à moins d'un an						19 871 129 €
Echéance à plus d'un an						1 610 856 €

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION - TRANSCO						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	TOTAL
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N		109 052 €	209 713 €		
I	Engagements bruts de financement de formation de l'année N				350 744 €	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				11,00%	
K=I*J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				38 582 €	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice		101 268 €	248 269 €	106 953 €	
L	Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation		109 052 €	209 713 €		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation		3 606 €	10 786 €	205 209 €	
N=H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0 €	3 606 €	10 786 €	205 209 €	219 601 €
Echéance à moins d'un an						205 209 €
Echéance à plus d'un an						14 392 €

6.1.2 Liste des principaux financeurs en 2024

Financier	Montants
France Compétences	27 880 254 €
Agefiph	300 839 €
Région	0 €
DREETS	350 744 €
FPSP	2 329 357 €
FSE	300 000 €