

François **DINEUR**
Reynald **GEMY**
Morgane **MARC**
Mickaël **ENGUERRAND**
Céline **MADRALA**
Natacha **MESNILDREY**
Lucie **PERRIER**

Associés

TRANSITIONS PRO NORMANDIE
Association à but non lucratif
15 Avenue de Cambridge,
14200 Hérouville-Saint-Clair

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes

Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 – Mail. : contact@askil.fr

www.askil.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 – NAF 6920Z – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205 AGREMENT OF 25140199914

membre du groupement

ABOOLUCE
CONSEILS D'ENTREPRENEURS

INAA
GROUP

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

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 Normandie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 23 juin 2023 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 de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 à l'Assemblée Générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colombelles, le 31 mai 2024
Le Commissaire aux comptes
SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE



Reynald GEMY

Annexe au rapport sur les comptes annuels
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

| ACTIF | 2023 | | | 2022 |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | Valeur brute | Amortissements & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 14 846,23 | 14 846,23 | - | - |
| Immobilisations corporelles | 949 751,17 | 844 956,56 | 104 794,61 | 71 726,35 |
| Immobilisations financières | 9 377,66 | | 9 377,66 | 9 262,49 |
| Total I | 973 975,06 | 859 802,79 | 114 172,27 | 80 988,84 |
| | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Créances et comptes rattachés au titre du CIF | - | | - | - |
| Créances et comptes rattachés au titre du PTP | 10 395 386,00 | | 10 395 386,00 | 6 729 476,03 |
| Etat : | | | | |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir | 8 075 631,89 | | 8 075 631,89 | 8 109 688,94 |
| ✕ Créances fiscales | | | - | - |
| ✕ Créances sociales | | | - | - |
| ✕ Autres | | | - | - |
| Autres créances | 631 785,81 | | 631 785,81 | 215 003,95 |
| Total II | 19 102 803,70 | - | 19 102 803,70 | 15 054 168,92 |
| | | | | |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités | 5 997 265,98 | | 5 997 265,98 | 17 727 796,25 |
| Comptes de liaison | | | - | - |
| Total III | 5 997 265,98 | - | 5 997 265,98 | 17 727 796,25 |
| | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 44 850,80 | | 44 850,80 | 33 663,52 |
| Total IV | 44 850,80 | - | 44 850,80 | 33 663,52 |
| TOTAL ACTIF (I+II+III+IV) | 26 118 895,54 | 859 802,79 | 25 259 092,70 | 32 896 617,48 |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

| PASSIF | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Report à nouveau | (320 470,77) | 9 921 822,60 |
| Résultat Net | 2 103 694,08 | (10 242 293,36) |
| Total I | 1 783 223,31 | (320 470,77) |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Autres provisions : | | |
| ⌘ Provisions pour risques - Plan de restructuration | - | - |
| ⌘ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | - | 150 000,00 |
| ⌘ Provisions sociales | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Total II | 50 000,00 | 200 000,00 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes et comptes rattachés au titre du PTP | 19 291 715,42 | 21 584 951,30 |
| Dettes et comptes rattachés au titre de TRANSCO | 44 587,59 | 247 954,39 |
| Dettes et comptes rattachés au titre du CIF | 195,30 | 38 123,70 |
| Dettes fournisseurs | 65 909,87 | 84 152,11 |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| ⌘ Dettes fiscales | 60 848,00 | 22 225,49 |
| ⌘ Dettes sociales | 378 186,50 | 343 103,53 |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes : | | |
| ⌘ Excédents de trésorerie | - | 7 200 102,03 |
| ⌘ Activité dossiers | - | - |
| ⌘ Autres dettes d'exploitation | - | 76 937,13 |
| Total III | 19 841 442,68 | 29 597 549,68 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Banques, découverts | - | - |
| Autres dettes financières | | |
| Total IV | - | - |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |
| Total V | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |
| Total PASSIF (I+II+III+IV+V) | 25 259 092,70 | 32 896 617,48 |

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2023

| ACTIF | PTP | | | |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023 | | | 2022 |
| | Valeur brute | Amortissements & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Compte de liaison Investissement | 114 172,27 | | 114 172,27 | 80 988,84 |
| Total I | 114 172,27 | - | 114 172,27 | 80 988,84 |
| | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Créances et comptes rattachés au titre du PTP | 10 395 386,00 | | 10 395 386,00 | 6 729 476,03 |
| Etat : | | | | |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir | 8 075 631,89 | | 8 075 631,89 | 6 724 382,51 |
| ✕ Créances fiscales | | | - | - |
| ✕ Créances sociales | | | - | - |
| ✕ Autres | | | - | - |
| Autres créances | 42 787,11 | | 42 787,11 | 13 276,91 |
| Total II | 18 513 805,00 | - | 18 513 805,00 | 13 467 135,45 |
| | | | | |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités | 5 798 132,22 | | 5 798 132,22 | 17 546 842,44 |
| Comptes de liaison entre dispositifs | 115 262,72 | | 115 262,72 | 699 820,29 |
| Total III | 5 913 394,94 | - | 5 913 394,94 | 18 246 662,73 |
| | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | - | | - | - |
| Compte de liaison section Commune | 307 348,17 | | 307 348,17 | (136 207,27) |
| Total IV | 307 348,17 | - | 307 348,17 | (136 207,27) |
| TOTAL ACTIF (I+II+III+IV) | 24 848 720,38 | - | 24 848 720,38 | 31 658 579,75 |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2023

| PASSIF | PTP | |
|---|----------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2022 |
| FONDS PROPRES | | |
| Report à nouveau | (1 028 534,77) | 6 256 725,25 |
| Résultat Net | 2 707 885,20 | (7 285 260,02) |
| Total I | 1 679 350,43 | (1 028 534,77) |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Autres provisions : | | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | - | 150 000,00 |
| ✕ Provisions pour risque de non encaissement Abondement CPF/CEP (Cplmt à 95%) | - | - |
| ✕ Provisions sociales | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Total II | 50 000,00 | 200 000,00 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes et comptes rattachés au titre du PTP | 19 291 715,42 | 21 584 951,30 |
| Dettes et comptes rattachés au titre de TRANSCO | 44 587,59 | 247 954,39 |
| Dettes fournisseurs | - | - |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| ✕ Dettes fiscales | 263,00 | 551,38 |
| ✕ Dettes sociales | 33 406,08 | 34 016,85 |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes : | | |
| ✕ Excédents de trésorerie | - | 7 200 102,03 |
| ✕ Autres dettes d'exploitation | - | - |
| Compte de liaison moyens communs | | |
| Total III | 19 369 972,09 | 29 067 575,95 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Banques, découverts | - | - |
| Autres dettes financières | | |
| Comptes de liaison | 164 971,15 | - |
| Total IV | 164 971,15 | - |
| COMPTE DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |
| Compte de liaison Section Commune | | |
| ASKIL AUDIT NORMANDIE | | |
| Total V | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |
| Expert-Comptable Commissaire aux Comptes | 24 848 720,38 | 31 658 579,75 |

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2023

| ACTIF | CDI | | | |
|---|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 2023 | | | 2022 |
| | Valeur brute | Amortissements & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Compte de liaison Investissement | - | | | |
| Total I | - | - | - | - |
| | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Créances et comptes rattachés au titre du CIF | - | | - | - |
| Etat : | | | | |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir | - | | - | - |
| ✕ Créances fiscales | | | - | - |
| ✕ Créances sociales | | | - | - |
| ✕ Autres | | | - | - |
| Autres créances | - | | - | - |
| Total II | - | - | - | - |
| | | | | |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités | 29 989,73 | | 29 989,73 | 35 733,36 |
| Comptes de liaison entre dispositifs | 52 342,91 | | 52 342,91 | 582 572,67 |
| Total III | 82 332,64 | - | 82 332,64 | 618 306,03 |
| | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | - | | - | - |
| Compte de liaison section Commune | (4 339,20) | | (4 339,20) | (57 477,05) |
| Total IV | (4 339,20) | - | (4 339,20) | (57 477,05) |
| TOTAL ACTIF (I+II+III+IV) | 77 993,44 | - | 77 994,43 | 560 829,97 |

BILAN PASSIF CDI - EXERCICE 2023

| PASSIF | CDI | |
|---|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| FONDS PROPRES | | |
| Report à nouveau | 527 844,38 | 2 536 433,11 |
| Résultat Net | (454 384,46) | (2 008 588,73) |
| Total I | 73 459,93 | 527 844,38 |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Autres provisions : | | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | - | - |
| Total II | - | - |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes et comptes rattachés au titre du CIF | 195,30 | 28 646,39 |
| Dettes fournisseurs | - | - |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| ✕ Dettes fiscales | - | - |
| ✕ Dettes sociales | 4 339,20 | 4 339,20 |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes : | | |
| ✕ Activité dossiers | - | - |
| ✕ Autres dettes d'exploitation | - | - |
| Compte de liaison moyens communs | | |
| Total III | 4 534,50 | 32 985,59 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Banques, découverts | - | - |
| Autres dettes financières | | |
| Comptes de liaison | - | - |
| Total IV | - | - |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Compte de liaison Section Commune | | |
| Total V | - | - |
| TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V) | 77 994,43 | 560 829,97 |

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2023

| ACTIF | CDD | | | |
|---|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 2023 | | | 2022 |
| | Valeur brute | Amortissements & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Compte de liaison Investissement | - | | | |
| Total I | - | - | - | - |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Créances et comptes rattachés au titre du CIF | - | | - | - |
| Etat : | | | | |
| x Subventions & aides publiques à recevoir | - | | - | 1 385 306,43 |
| x Créances fiscales | | | - | - |
| x Créances sociales | | | - | - |
| x Autres | | | - | - |
| Autres créances | - | | - | - |
| Total II | - | - | - | 1 385 306,43 |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités | 53 881,31 | | 53 881,31 | 77 091,10 |
| Comptes de liaison entre dispositifs | 112 628,28 | | 112 628,28 | - |
| Total III | 166 509,59 | - | 166 509,59 | 77 091,10 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | - | | - | - |
| Compte de liaison Section Commune | (68 047,78) | | (68 047,78) | 9 611,83 |
| Total IV | (68 047,78) | - | (68 047,78) | 9 611,83 |
| TOTAL ACTIF (I+II+III+IV) | 98 461,81 | - | 98 460,74 | 1 472 008,31 |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN PASSIF CDD - EXERCICE 2023

| PASSIF | CDD | |
|---|------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| FONDS PROPRES | | |
| Report à nouveau | 180 219,62 | 1 128 664,23 |
| Résultat Net | (149 806,67) | (948 444,61) |
| Total I | 30 412,96 | 180 219,62 |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Autres provisions : | | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | | |
| Total II | - | - |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes et comptes rattachés au titre du CIF | - | 9 477,31 |
| Dettes fournisseurs | - | - |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| ✕ Dettes fiscales | - | - |
| ✕ Dettes sociales | 68 047,78 | 68 047,78 |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes : | | |
| ✕ Reversement au titre des disponibilités | - | - |
| ✕ Autres dettes d'exploitation | - | - |
| Compte de liaison moyens communs | | |
| Total III | 68 047,78 | 77 525,09 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Banques, découverts | - | - |
| Autres dettes financières | | |
| Comptes de liaison | - | 1 214 263,60 |
| Total IV | - | 1 214 263,60 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| ASKIL AUDIT NORMANDIE | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Compte de liaison Section Commune | | |
| Total V | - | - |
| TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V) | 98 460,74 | 1 472 008,31 |

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2023

| ACTIF | MOYENS COMMUNS | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | | | 2022 |
| | Valeur brute | Amortissements & provisions | Valeur nette | Valeur nette |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 14 846,23 | 14 846,23 | - | - |
| Immobilisations corporelles | 949 751,17 | 844 956,56 | 104 794,61 | 71 726,35 |
| Immobilisations financières | 9 377,66 | | 9 377,66 | 9 262,49 |
| <i>Total I</i> | 973 975,06 | 859 802,79 | 114 172,27 | 80 988,84 |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| Autres créances | 588 998,70 | | - 588 998,70 | - 201 727,04 |
| <i>Total II</i> | 588 998,70 | - | 588 998,70 | 201 727,04 |
| COMPTES FINANCIERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | - | - |
| Disponibilités | 115 262,72 | | 115 262,72 | 68 129,35 |
| Comptes de liaison | | | - | - |
| <i>Total III</i> | 115 262,72 | - | 115 262,72 | 68 129,35 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 44 850,80 | | 44 850,80 | 33 663,52 |
| Compte de liaison section commune | | | | |
| <i>Total IV</i> | 44 850,80 | - | 44 850,80 | 33 663,52 |
| TOTAL ACTIF (I+II+III+IV) | 1 723 087,28 | 859 802,79 | 863 284,49 | 384 508,75 |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2023

| PASSIF | MOYENS COMMUNS | |
|--|----------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| FONDS PROPRES | | |
| | | |
| Total I | - | - |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| ✕ Provisions pour risques - plan de restructuration | - | - |
| Total II | - | - |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs | 65 909,87 | 84 152,11 |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| ✕ Dettes fiscales | 60 585,00 | 21 674,11 |
| ✕ Dettes sociales | 272 393,44 | 236 699,70 |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes : | | |
| ✕ Autres dettes d'exploitation | - | 1 025,92 |
| ✕ Autres dettes d'exploitation : Plan de restructuration | - | 75 911,21 |
| Total III | 398 888,31 | 419 463,05 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Banques, découverts | - | - |
| Autres dettes financières | | |
| Comptes de liaison section entre dispositifs | | |
| Total IV | - | - |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | - | - |
| Compte de liaison Investissement PTP | 114 172,27 | 80 988,84 |
| Compte de liaison Investissement CDI | | |
| Compte de liaison Investissement CDD | | |
| Compte de liaison Section commune PTP | 307 348,17 | (136 207,27) |
| Compte de liaison Section commune CDI | (4 339,20) | (57 477,05) |
| Compte de liaison Section commune CDD | (68 047,78) | 9 611,83 |
| Compte de liaison entre dispositifs | 115 262,72 | 68 129,35 |
| Compte de liaison entre dispositifs | | |
| Compte de liaison entre dispositifs | | |
| Compte de liaison entre dispositifs | | |
| Total V | 464 396,18 | (34 954,30) |
| TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V) | 863 284,49 | 384 508,75 |

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023

| | 2023 | 2022 | Variation | % |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Dotation France Compétences : PTP | 19 677 907,00 | 21 081 574,70 | (1 403 667,70) | -6,66% |
| Dotation Exceptionnelle France Compétences | 4 544 908,00 | - | 4 544 908,00 | N/A |
| SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES : | 2 348 938,00 | 757 347,88 | 1 591 590,12 | 210,15% |
| ✕ Fonds Social Européen (FSE) | 1 666 666,00 | - | 1 666 666,00 | |
| ✕ Etat | - | - | - | |
| ✕ Régions | 142 822,00 | 257 347,88 | (114 525,88) | |
| ✕ Autres | 500 000,00 | 500 000,00 | - | |
| ✕ OPCO | 39 450,00 | - | 39 450,00 | |
| TRANSCO | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | -88,02% |
| ✕ Dossiers | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | 5,99 | 60,00 | (54,01) | -90,02% |
| REPRISE PROVISIONS | 150 000,00 | - | 150 000,00 | N/A |
| ✕ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions | 150 000,00 | - | 150 000,00 | |
| Total I : Produits d'activité | 26 761 825,92 | 22 173 461,76 | 4 588 364,16 | 20,69% |
| Projet de Transition Professionnelle (PTP) : | 21 996 606,19 | 20 045 759,53 | 1 950 846,66 | 9,73% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 6 519 049,53 | 5 302 189,59 | 1 216 859,94 | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | 16 824 864,78 | 13 852 317,15 | 2 972 547,63 | |
| ✕ Frais Annexes | 176 952,00 | 169 173,00 | 7 779,00 | |
| ✕ CAP probables | (1 524 260,12) | 722 079,79 | (2 246 339,91) | |
| TRANSCO : | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | -88,02% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 135 539,10 | 65 996,99 | 69 542,11 | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | 84 904,34 | 102 337,91 | (17 433,57) | |
| ✕ Frais annexes | 1 518,00 | 2 072,00 | (554,00) | |
| ✕ CAP probables | (181 894,51) | 164 072,28 | (345 966,79) | |
| CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) : | (24 523,52) | (134 656,81) | 110 133,29 | -81,79% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 195,30 | 8 569,39 | (8 374,09) | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | - | 29 542,95 | (29 542,95) | |
| ✕ Frais Annexes | - | - | - | |
| ✕ CAP probables | (24 718,82) | (172 769,15) | 148 050,33 | |
| VAE : | - | (8 935,00) | 8 935,00 | -100,00% |
| ✕ Coûts pédagogiques | - | 1 495,00 | (1 495,00) | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | - | - | - | |
| ✕ Frais Annexes | - | - | - | |
| ✕ CAP probables | - | (10 430,00) | 10 430,00 | |
| FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL : | (7 167,81) | (21 479,82) | 14 312,01 | -66,63% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 1 950,00 | 2 558,07 | (608,07) | |
| ✕ Frais Annexes | - | - | - | |
| ✕ CAP probables | (9 117,81) | (24 037,89) | 14 920,08 | |
| TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES A FRANCE COMPETENCES | - | 7 200 102,03 | (7 200 102,03) | -100,00% |
| ✕ Au titre des disponibilités excédentaires | - | 7 200 102,03 | (7 200 102,03) | |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | - | 9,58 | (9,58) | |
| DOTATIONS PROVISIONS : | - | - | - | |
| • Provisions : | - | - | - | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | - | - | - | |
| Total II : Charges d'activité | 22 004 981,79 | 27 415 278,69 | (5 410 296,90) | -19,73% |
| TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II) | 4 756 844,13 | (5 241 816,93) | 9 998 661,06 | -190,75% |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

| | 2023 | 2022 | Variation | % |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 118 213,95 | 133 119,56 | (14 905,61) | -11,20% |
| SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ TRANSCO | 1 642,00 | 109 520,00 | (107 878,00) | -98,50% |
| ✕ Autres | 333 334,00 | - | 333 334,00 | N/A |
| REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| Total IV : Produits de fonctionnement | 453 189,95 | 242 639,56 | 210 550,39 | 86,77% |
| CHARGES LIEES AU PARITARISME : | | | | |
| ✕ Missions & services éligibles à ce titre | 47 409,10 | 45 380,26 | 2 028,84 | 4,47% |
| Sous-total charges liées au Paritarisme | 47 409,10 | 45 380,26 | 2 028,84 | 4,47% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ Achats & charges externes | 506 392,14 | 346 271,16 | 160 120,98 | 46,24% |
| ✕ Impôts, taxes et versements assimilés | 130 408,95 | 122 492,11 | 7 916,84 | 6,46% |
| ✕ Salaires et traitements | 1 063 718,89 | 1 047 397,66 | 16 321,23 | 1,56% |
| ✕ Charges sociales | 518 480,95 | 503 289,87 | 15 191,08 | 3,02% |
| ✕ Dotation aux amortissements et dépréciations | 44 137,02 | 33 810,35 | 10 326,67 | 30,54% |
| ✕ Dotation aux provisions | - | 50 000,00 | (50 000,00) | |
| ✕ Autres charges | 17 630,83 | 16 000,00 | 1 630,83 | 10,19% |
| Sous-total charges de fonctionnement | 2 280 768,78 | 2 119 261,15 | 161 507,63 | 7,62% |
| Total V : Charges de fonctionnement | 2 328 177,88 | 2 164 641,41 | 163 536,47 | 7,55% |
| TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V) | (1 874 987,93) | (1 922 001,85) | 47 013,92 | -2,45% |
| TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI) | 2 881 856,20 | (7 163 818,78) | 10 045 674,98 | -140,23% |
| Total VIII : PRODUITS FINANCIERS | 309 757,93 | 42 333,44 | 267 424,49 | 631,71% |
| Total IX : CHARGES FINANCIERES | 52 655,41 | 10 603,05 | 42 052,36 | 396,61% |
| TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX) | 257 102,52 | 31 730,39 | 225 372,13 | 710,27% |
| Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS | 97 844,63 | 589 616,38 | (491 771,75) | -83,41% |
| Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 133 109,27 | 3 699 821,35 | (2 566 712,08) | -69,37% |
| TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII) | (1 035 264,64) | (3 110 204,97) | 2 074 940,33 | -66,71% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (total VII + total X + total XIII) | 2 103 694,08 | (10 242 293,36) | 12 345 987,44 | -120,54% |
| TOTAL PRODUITS | 27 622 618,43 | 23 048 051,14 | 4 574 567,29 | 19,85% |
| SAS au capital de 1 641 800 € | 25 518 924,35 | 33 290 344,50 | (7 771 420,15) | -23,34% |

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023

| | PTP 2023 | PTP 2022 | Variation | % |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Dotation France Compétences : PTP | 19 677 907,00 | 21 081 574,70 | (1 403 667,70) | -6,66% |
| Dotation Exceptionnelle France Compétences | 4 544 908,00 | - | 4 544 908,00 | N/A |
| SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES : | 2 348 938,00 | 757 347,88 | 1 591 590,12 | 210,15% |
| ⌘ Fonds Social Européen (FSE) | 1666 666,00 | - | 1 666 666,00 | |
| ⌘ Etat | - | - | - | |
| ⌘ Régions | 142 822,00 | 257 347,88 | (114 525,88) | |
| ⌘ Autres (AGEFIPH, OCAPIAT) | 500 000,00 | 500 000,00 | - | |
| ⌘ OPCA EP | 39 450,00 | - | 39 450,00 | |
| TRANSCO | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | -88,02% |
| ⌘ Dossiers | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | 5,99 | 60,00 | (54,01) | -90,02% |
| | | | | |
| REPRISE PROVISIONS | 150 000,00 | - | 150 000,00 | N/A |
| ⌘ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions | 150 000,00 | - | 150 000,00 | |
| | | | | |
| Total I : Produits d'activité | 26 761 825,92 | 22 173 461,76 | 4 588 364,16 | 20,69% |
| | | | | |
| Projet de Transition Professionnelle (PTP) : | 21 996 606,19 | 20 045 759,53 | 1 950 846,66 | 9,73% |
| ⌘ Coûts pédagogiques | 6 519 049,53 | 5 302 189,59 | 1 216 859,94 | |
| ⌘ Rémunérations, charges sociales | 16 824 864,78 | 13 852 317,15 | 2 972 547,63 | |
| ⌘ Frais annexes | 176 952,00 | 169 173,00 | 7 779,00 | |
| ⌘ CAP probables | (1 524 260,12) | 722 079,79 | (2 246 339,91) | |
| TRANSCO : | 40 066,93 | 334 479,18 | (294 412,25) | -88,02% |
| ⌘ Coûts pédagogiques | 135 539,10 | 65 996,99 | 69 542,11 | |
| ⌘ Rémunérations, charges sociales | 84 904,34 | 102 337,91 | (17 433,57) | |
| ⌘ Frais annexes | 1 518,00 | 2 072,00 | (554,00) | |
| ⌘ CAP probables | (181 894,51) | 164 072,28 | (345 966,79) | |
| TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES VERSES A FRANCE COMPETENCES | - | 7 200 102,03 | (7 200 102,03) | -100,00% |
| ⌘ Au titre des disponibilités excédentaires | - | 7 200 102,03 | (7 200 102,03) | -100,00% |
| | | | | |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | | 9,58 | (9,58) | -100,00% |
| | | | | |
| Autres provisions : | - | - | - | N/A |
| ⌘ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | - | - | - | |
| | | | | |
| Total II : Charges d'activité | 22 036 673,12 | 27 580 350,32 | 1 950 837,08 | 7,07% |
| TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II) | 4 725 152,80 | (5 406 888,56) | 10 132 041,36 | -187,39% |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

| | PTP 2023 | PTP 2022 | Variation | % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 118 213,95 | 133 119,56 | (14 905,61) | -11,20% |
| SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ TRANSCO | 1 642,00 | 109 520,00 | (107 878,00) | -98,50% |
| ✕ FSE | 333 334,00 | - | 333 334,00 | N/A |
| REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| Total IV : Produits de fonctionnement | 453 189,95 | 242 639,56 | 210 550,39 | 86,77% |
| CHARGES LIEES AU PARITARISME : | | | | |
| ✕ Missions & services éligibles à ce titre | 47 409,10 | 45 380,26 | 2 028,84 | 4,47% |
| Sous-total charges liées au Paritarisme | 47 409,10 | 45 380,26 | 2 028,84 | 4,47% |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ Achats & charges externes | 506 392,14 | 346 271,16 | 160 120,98 | 46,24% |
| ✕ Impôts, taxes et versements assimilés | 130 408,95 | 122 492,11 | 7 916,84 | 6,46% |
| ✕ Salaires et traitements | 1 063 718,89 | 1 047 397,66 | 16 321,23 | 1,56% |
| ✕ Charges sociales | 518 480,95 | 503 289,87 | 15 191,08 | 3,02% |
| ✕ Dotation aux amortissements et dépréciations | 44 137,02 | 33 810,35 | 10 326,67 | 30,54% |
| ✕ Dotation aux provisions | - | 50 000,00 | (50 000,00) | -100,00% |
| ✕ Autres charges | 17 630,83 | 16 000,00 | 1 630,83 | 10,19% |
| Sous-total charges de fonctionnement | 2 280 768,78 | 2 119 261,15 | 161 507,63 | 7,62% |
| Total V : Charges de fonctionnement | 2 328 177,88 | 2 164 641,41 | 163 536,47 | 7,55% |
| TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V) | (1 874 987,93) | (1 922 001,85) | 47 013,92 | -2,45% |
| TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI) | 2 850 164,87 | (7 328 890,41) | 10 179 055,28 | -138,89% |
| Total VIII : PRODUITS FINANCIERS | 309 757,93 | 42 333,44 | 267 424,49 | 631,71% |
| Total IX : CHARGES FINANCIERES | 52 655,41 | 10 603,05 | 42 052,36 | 396,61% |
| TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX) | 257 102,52 | 31 730,39 | 225 372,13 | 710,27% |
| Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS | 25 550,00 | 11 900,00 | 13 650,00 | 114,71% |
| Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES | 424 932,19 | - | 424 932,19 | N/A |
| TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII) | (399 382,19) | 11 900,00 | (411 282,19) | -3456,15% |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII) | 2 707 885,20 | (7 285 260,02) | 9 993 145,22 | -137,17% |
| TOTAL PRODUITS | 27 550 323,80 | 22 470 334,76 | 5 079 989,04 | 22,61% |
| TOTAL CHARGES | 24 842 438,60 | 29 755 594,78 | (4 913 156,18) | -16,51% |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Efficience

1 rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 47866205 N° FR86478606205

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023

| | CDI 2023 | CDI 2022 | Variation | % |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue) | | | - | |
| SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES : | - | - | - | |
| ✕ Fonds Social Européen (FSE) | | | - | |
| ✕ Etat | | | - | |
| ✕ Régions | | | - | |
| ✕ Autres (AGEFIPH, ACTALIANS) | | | - | |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | | | - | |
| REPRISE PROVISIONS | - | - | - | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | | | - | |
| ✕ Autres | | | - | |
| Total I : Produits d'activité | - | - | - | |
| CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) : | (15 764,65) | (129 462,80) | 113 698,15 | -87,82% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 195,30 | 5 293,83 | (5 098,53) | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | | 29 542,95 | (29 542,95) | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP probables | (15 959,95) | (164 299,58) | 148 339,63 | |
| VAE : | - | (8 935,00) | 8 935,00 | -100,00% |
| ✕ Coûts pédagogiques | | 1 495,00 | (1 495,00) | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | | | - | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP probables | | (10 430,00) | | |
| FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL : | (7 167,81) | (9 351,92) | 2 184,11 | -23,35% |
| ✕ Coûts pédagogiques | 1 950,00 | 1 839,63 | 110,37 | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP probables | (9 117,81) | (11 191,55) | | |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | | | - | |
| DOTATIONS PROVISIONS : | - | - | - | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | | | - | |
| Total II : Charges d'activité | (22 932,46) | (147 749,72) | 124 817,26 | -84,48% |
| TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II) | 22 932,46 | 147 749,72 | (124 817,26) | -84,48% |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

| | CDI 2023 | CDI 2022 | Variation | % |
|---|--------------|----------------|----------------|---------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | - | |
| SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ | | | - | |
| REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| Total IV : Produits de fonctionnement | - | - | - | |
| CHARGES LIEES AU PARITARISME : | | | | |
| ✕ Missions & services éligibles à ce titre | | | - | |
| Sous-total charges liées au Paritarisme | - | - | - | |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ Achats & charges externes | | | - | |
| ✕ Impôts, taxes et versements assimilés | | | - | |
| ✕ Salaires et traitements | | | - | |
| ✕ Charges sociales | | | - | |
| ✕ Dotation aux amortissements et dépréciations | | | - | |
| ✕ Dotation aux provisions | | | - | |
| ✕ Autres charges | | | - | |
| Sous-total charges de fonctionnement | - | - | - | |
| Total V : Charges de fonctionnement | - | - | - | |
| TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V) | - | - | - | |
| TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI) | 22 932,46 | 147 749,72 | (124 817,26) | -84,48% |
| Total VIII : PRODUITS FINANCIERS | | | - | |
| Total IX : CHARGES FINANCIERES | | | - | |
| TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX) | - | - | - | |
| Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS | 50 606,24 | 404 401,47 | (353 795,23) | -87,49% |
| Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES | 527 923,16 | 2 560 739,92 | (2 032 816,76) | -79,38% |
| TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII) | (477 316,92) | (2 156 338,45) | 1 679 021,54 | -77,86% |
| ASKIL AUDIT NORMANDIE | | | | |
| Expert-Comptable Commissaire aux Comptes | (454 384,46) | (2 008 588,73) | 1 554 204,28 | -77,38% |
| Campus-Efficience | | | | |
| 1, rue du Bocage 14460 Colombelles | 50 606,24 | 404 401,47 | (353 795,23) | -87,49% |
| Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72 | 504 990,70 | 2 412 990,20 | (1 907 999,50) | -79,07% |

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023

| | CDD 2023 | CDD 2022 | Variation | % |
|--|-----------------|------------------|-------------------|----------------|
| COLLECTE (Participation des entreprises à la formation professionnelle continue) | | | - | |
| SUBVENTIONS ET AIDES PUBLIQUES : | - | - | - | |
| ✕ Fonds Social Européen (FSE) | | | - | |
| ✕ Etat | | | - | |
| ✕ Régions | | | - | |
| ✕ Autres | | | - | |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | | | - | |
| REPRISE PROVISIONS | - | - | - | |
| ✕ Reprise de provisions pour risque de non utilisation des subventions | | | - | |
| ✕ Autres | | | - | |
| Total I : Produits d'activité | - | - | - | |
| CONGES INDIVIDUELS DE FORMATION (CIF) : | (8 758,87) | (5 194,01) | (3 564,86) | 68,63% |
| ✕ Coûts pédagogiques | | 3 275,56 | (3 275,56) | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | | | - | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP su Restant à financer NET | (8 758,87) | (8 469,57) | | |
| VAE : | - | - | - | |
| ✕ Coûts pédagogiques | | | - | |
| ✕ Rémunérations, charges sociales | | | - | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP probables | | | - | |
| FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL : | - | (12 127,90) | 12 127,90 | -100,00% |
| ✕ Coûts pédagogiques | | 718,44 | (718,44) | |
| ✕ Frais Annexes | | | - | |
| ✕ CAP probables | | (12 846,34) | | |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE SUR ACTIVITE | | | - | |
| DOTATIONS PROVISIONS : | - | - | - | |
| ✕ Provisions pour risque de non utilisation des subventions | | | - | |
| Total II : Charges d'activité | (8 758,87) | (17 321,91) | 8 563,04 | -49,43% |
| TOTAL III : RESULTAT D'ACTIVITE (total I - total II) | 8 758,87 | 17 321,91 | (8 563,04) | -49,43% |

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2023 (SUITE)

| | CDD 2023 | CDD 2022 | Variation | % |
|---|--------------|--------------|--------------|---------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | - | |
| SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ | | | - | |
| REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT | | | - | |
| Total IV : Produits de fonctionnement | - | - | - | |
| CHARGES LIEES AU PARITARISME : | | | | |
| ✕ Missions & services éligibles à ce titre | | | - | |
| Sous-total charges liées au Paritarisme | - | - | - | |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT : | | | | |
| ✕ Achats & charges externes | | | - | |
| ✕ Impôts, taxes et versements assimilés | | | - | |
| ✕ Salaires et traitements | | | - | |
| ✕ Charges sociales | | | - | |
| ✕ Dotation aux amortissements et dépréciations | | | - | |
| ✕ Dotation aux provisions | | | - | |
| ✕ Autres charges | | | - | |
| Sous-total charges de fonctionnement | - | - | - | |
| Total V : Charges de fonctionnement | - | - | - | |
| TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V) | - | - | - | |
| TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI) | 8 758,87 | 17 321,91 | (8 563,04) | -49,43% |
| Total VIII : PRODUITS FINANCIERS | | | - | |
| Total IX : CHARGES FINANCIERES | | | - | |
| TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX) | - | - | - | |
| Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS | 21 688,39 | 173 314,91 | (151 626,53) | -87,49% |
| Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES | 180 253,92 | 1 139 081,43 | (958 827,51) | -84,18% |
| TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII) | (158 565,54) | (965 766,52) | 807 200,98 | -83,58% |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (total VII + total XIII) | (149 806,67) | (948 444,61) | 798 637,94 | -84,21% |
| TOTAL PRODUITS | 21 688,39 | 173 314,91 | (151 626,53) | -87,49% |
| TOTAL CHARGES | 171 495,05 | 1 121 759,52 | (950 264,47) | -84,71% |

VARIATION DES IMMOBILISATIONS MOYENS COMMUNS SUR L'EXERCICE

| ELEMENTS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|--|---|------------------|-------------------|---|
| | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| ✕ Logiciels | 14 846,23 | | | 14 846,23 |
| ✕ Immobilisations incorporelles en cours | - | | | - |
| | - | | | - |
| TOTAL I | 14 846,23 | - | - | 14 846,23 |
| | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| ✕ Terrains | - | | | - |
| | - | | | - |
| ✕ Constructions sur sol propre | 588 664,75 | | | 588 664,75 |
| | - | | | - |
| ✕ Constructions sur sol d'autrui | - | | | - |
| | - | | | - |
| ✕ Installations générales, agencements, aménagements | 151 032,19 | 50 202,34 | 19 217,43 | 182 017,10 |
| | - | | | - |
| ✕ Matériel de transport | 119 859,96 | 40 477,52 | 59 270,24 | 101 067,24 |
| | - | | | - |
| ✕ Matériel bureau et informatique | 81 072,36 | 1 060,80 | 32 695,54 | 49 437,62 |
| | - | | | - |
| ✕ Mobilier | 52 985,86 | | 24 421,40 | 28 564,46 |
| | - | | | - |
| | - | | | - |
| | - | | | - |
| ✕ Immobilisations corporelles en cours | - | | | - |
| ✕ Avances & acomptes | - | | | - |
| TOTAL II | 993 615,12 | 91 740,66 | 135 604,61 | 949 751,17 |
| | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| ✕ Dépôt | 9 262,49 | 455,09 | 339,92 | 9 377,66 |
| | | | | |
| TOTAL III | 9 262,49 | 455,09 | 339,92 | 9 377,66 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 1 017 723,84 | 92 195,75 | 135 944,53 | 973 975,06 |

VARIATION DES AMORTISSEMENTS MOYENS COMMUNS SUR L'EXERCICE

| ELEMENTS | Montant au début de l'exercice | Dotations | Reprises | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
| | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| ✕ Logiciels | 14 846,23 | | | 14 846,23 |
| | - | | | - |
| | - | | | - |
| TOTAL I | 14 846,23 | - | - | 14 846,23 |
| | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| ✕ Constructions sur sol propre | 588 664,75 | | | 588 664,75 |
| ✕ Constructions sur sol d'autrui | - | | | - |
| ✕ Installations générales, agencements, aménagements | 122 698,56 | 8 664,65 | 19 008,43 | 112 354,78 |
| ✕ Matériel de transport | 90 775,25 | 27 345,74 | 44 943,86 | 73 177,13 |
| | - | | | - |
| ✕ Matériel bureau et informatique | 69 167,26 | 6 367,21 | 32 695,54 | 42 838,93 |
| ✕ Mobilier | 50 582,95 | 1759,42 | 24 421,40 | 27 920,97 |
| | - | | | - |
| TOTAL II | 921 888,77 | 44 137,02 | 121 069,23 | 844 956,56 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 936 735,00 | 44 137,02 | 121 069,23 | 859 802,79 |

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| ETAT DES CREANCES | MONTANT BRUT | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|
| PTP | | | |
| ✕ Créances et comptes rattachés au titre du PTP : | 10 395 386,00 | 10 395 386,00 | - |
| ✕ Collecte à recevoir | 10 395 386,00 | 10 395 386,00 | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | 8 075 631,89 | 8 075 631,89 | - |
| ✕ FSE | 7 646 159,89 | 7 646 159,89 | - |
| ✕ Région | 28 022,00 | 28 022,00 | - |
| ✕ AGEFIPH | 250 000,00 | 250 000,00 | - |
| ✕ Etat | 39 450,00 | 39 450,00 | - |
| ✕ OCAPIAT | 112 000,00 | 112 000,00 | - |
| ✕ Autres : | 42 787,11 | 42 787,11 | - |
| ✕ Avances Rémunération Entreprises - de 50 salariés | 42 787,11 | 42 787,11 | - |
| ✕ Créances sociales : | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Autres créances : | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| Sous-total PTP | 18 513 805,00 | 18 513 805,00 | - |
| CDI | | | |
| ✕ Créances et comptes rattachés au titre du CDI : | - | - | - |
| ✕ Collecte à recevoir | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | - | - | - |
| ✕ FSE | - | - | - |
| ✕ Région | - | - | - |
| ✕ AGEFIPH | - | - | - |
| ✕ Etat | - | - | - |
| ✕ Autres | - | - | - |
| ✕ Créances sociales : | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Autres créances : | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| Sous-total CDI | - | - | - |
| CDD | | | |
| ✕ Créances et comptes rattachés au titre du CDD : | - | - | - |
| ✕ Collecte à recevoir | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | - | - | - |
| ✕ FSE | - | - | - |
| ✕ Région | - | - | - |
| ✕ AGEFIPH | - | - | - |
| ✕ Etat | - | - | - |
| ✕ Autres : | - | - | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ | | | - |
| ✕ Créances sociales : | - | - | - |
| ✕ | - | - | - |
| Sous-total CDD | - | - | - |
| MOYENS COMMUNS | | | |
| ✕ Créances de Fonctionnement : | | | - |
| ✕ FSE | 379 936,50 | 379 936,50 | - |
| ✕ AKTO | 149,92 | 149,92 | - |
| ✕ Divers | 208 912,28 | 208 912,28 | - |
| Sous-total Moyens Communs | 588 998,70 | 588 998,70 | - |
| Total | 19 102 803,70 | 19 102 803,70 | - |

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

| PRODUITS A RECEVOIR | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| PTP | | |
| ✕ Abondements à recevoir CPF | 10 395 386,00 | 6 729 476,03 |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | 8 075 631,89 | 6 724 382,51 |
| ✕ FSE | 7 646 159,89 | 6 389 879,58 |
| ✕ Région | 28 022,00 | 122 502,93 |
| ✕ AGEFIPH | 250 000,00 | 100 000,00 |
| ✕ OPCO EP | 39 450,00 | - |
| ✕ OCAPIAT | 112 000,00 | 112 000,00 |
| ✕ Autres : | 42 787,11 | 13 276,91 |
| ✕ Avances Rémunération Entreprises - de 50 salariés | 42 787,11 | 13 276,91 |
| <i>Sous total PTP</i> | 18 513 805,00 | 13 467 135,45 |
| CDI | | |
| ✕ Collecte à recevoir | - | - |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | - | - |
| ✕ FSE | - | - |
| ✕ Région | - | - |
| ✕ AGEFIPH | - | - |
| ✕ Etat | - | - |
| ✕ OCAPIAT | - | - |
| ✕ Autres : | | |
| <i>Sous total CDI</i> | 0,00 | - |
| CDD | | |
| ✕ Collecte à recevoir | | |
| ✕ Subventions & aides publiques à recevoir : | - | 1 385 306,43 |
| ✕ FSE | | 1 385 306,43 |
| ✕ Région | | |
| ✕ AGEFIPH | | |
| ✕ Etat | | |
| ✕ Autres | | |
| ✕ Créances sociales : | - | - |
| ✕ | | |
| ✕ Autres : | | |
| <i>Sous total CDD</i> | - | 1 385 306,43 |
| MOYENS COMMUNS | | |
| ✕ Produits à recevoir de fonctionnement : | 379 936,50 | 147 035,47 |
| ✕ FSE | 379 936,50 | 147 035,47 |
| ✕ | | |
| ✕ | | |
| ✕ Autres produits à recevoir : | 209 062,20 | 54 691,57 |
| ✕ AKTO | 149,92 | 149,92 |
| ✕ Divers | 208 912,28 | 54 541,65 |
| <i>Sous total Moyens Communs</i> | 588 998,70 | 201 727,04 |
| Total | 19 102 803,70 | 15 054 168,92 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
| ✕ Charges constatées d'avance PTP : | - | - |
| ✕ sur Activité | | |
| ✕ Charges constatées d'avance CDI : | - | - |
| ✕ sur Activité | | |
| ✕ Charges constatées d'avance CDD : | - | - |
| ✕ sur Activité | | |
| ✕ Charges constatées d'avance MOYENS COMMUNS : | 44 850,80 | 38 040,23 |
| ✕ sur Fonctionnement | 44 850,80 | 38 040,23 |

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2023

| PORTEFEUILLE | Valeur d'acquisition | Evaluation au 31/12/2023 | + ou - valeurs latentes | Provisions |
|---|----------------------|--------------------------|-------------------------|------------|
| ACTIVITE PTP | | | | |
| SICAV BNP PTP | | | - | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| Total I | - | - | - | - |
| ACTIVITE CDI | | | | |
| SICAV BNP CDI | | | - | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| Total I | - | - | - | - |
| ACTIVITE CDD | | | | |
| SICAV BNP CDD | | - | - | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| | | | - | |
| Total II | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL (total I + total II) | - | - | - | - |

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2023

| COMPTES BANCAIRES ET CAISSE | PTP | | CDI | | CDD | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Solde comptable débiteur | Solde comptable créditeur | Solde comptable débiteur | Solde comptable créditeur | Solde comptable débiteur | Solde comptable créditeur |
| BNP | 186 432,56 | | 29 989,73 | | 53 881,31 | |
| LIVRET BNP | 2 611 699,66 | | | | | |
| DAT | 3 000 000,00 | | | | | |
| Caisse | | | | | | |
| Intérêts courus à recevoir | | | | | | |
| Total | 5 798 132,22 | - | 29 989,73 | - | 53 881,31 | - |

| COMPTES DE LIAISON | PTP | CDI | CDD |
|------------------------------|------------|-------------|--------------|
| Comptes de liaison débiteur | 164 971,15 | | |
| Comptes de liaison créditeur | | 52 342,91 | 112 628,28 |
| Total | 164 971,15 | - 52 342,91 | - 112 628,28 |

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2023

| DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF | PTP | CDI | CDD | MOYENS COMMUNS |
|---------------------------------------|--------------|-----------|------------|----------------|
| | 5 633 161,07 | 82 332,64 | 166 509,59 | 115 262,72 |

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - PTP -

| ELEMENTS | Montant au début de l'exercice | Dotations | Reprises | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------------|-----------|------------------------------|------------|--------------------------------------|
| | | | par le Compte de Résultat | par le RAN | |
| FORMATION | | | | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| • Autres provisions : | | | | | |
| - Provisions pour risque de non utilisation des subventions | 150 000,00 | | 150 000,00 | | - |
| | - | | | | - |
| | - | | | | - |
| | - | | | | - |
| ⌘ Litiges | - | | | | - |
| TOTAL FORMATION | 150 000,00 | - | 150 000,00 | - | - |
| MOYENS COMMUNS | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | | | | |
| ⌘ Litiges | - | | | | - |
| ⌘ Autres provisions : | | | | | |
| - Indemnités de fin de carrière | - | | | | - |
| - Indemnités de licenciement | 50 000,00 | | | | 50 000,00 |
| Sous total I | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| ⌘ Immobilisations incorporelles | - | | | | - |
| ⌘ Immobilisations corporelles | - | | | | - |
| ⌘ Immobilisations financières | - | | | | - |
| ⌘ Entreprises cotisantes | - | | | | - |
| ⌘ Autres créances | - | | | | - |
| ⌘ Autres provisions pour dépréciation : | | | | | |
| ⌘ | - | | | | - |
| Sous total II | - | - | - | - | - |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | 50 000,00 | - | - | - | 50 000,00 |
| TOTAL GENERAL | 200 000,00 | - | 150 000,00 | - | 50 000,00 |

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| Dont dotations & reprises : | Dotations | Reprises |
| ⌘ Exploitation | - | 150 000,00 |
| ⌘ Financières | | |
| ⌘ Exceptionnelles | | |
| TOTAL GENERAL | - | 150 000,00 |

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDI -

| ELEMENTS | Montant au début de l'exercice | Dotations | Reprises | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------------|-----------|------------------------------|------------|--------------------------------------|
| | | | par le Compte de Résultat | par le RAN | |
| | | | | | |
| FORMATION | | | | | |
| | | | | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| <div> <div> <div>⌘ Charges de formation :</div> <div> <div>• Autres provisions :</div> <div>- Provisions pour risque de non utilisation des subventions</div> </div> </div> <div>⌘ Litiges</div> </div> | | | | | |
| TOTAL FORMATION | - | - | - | - | - |
| | | | | | |
| MOYENS COMMUNS | | | | | |
| | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | | | | |
| <div> <div>⌘ Litiges</div> <div> <div>⌘ Autres provisions :</div> <div> <div>- Indemnités de fin de carrière</div> <div>- Plan de restructuration</div> </div> </div> </div> | | | | | |
| <i>Sous total I</i> | - | - | - | - | - |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| <div> <div>⌘ Immobilisations incorporelles</div> <div>⌘ Immobilisations corporelles</div> <div>⌘ Immobilisations financières</div> <div>⌘ Entreprises cotisantes</div> <div>⌘ Autres créances</div> <div> <div>⌘ Autres provisions pour dépréciation :</div> <div>⌘</div> </div> </div> | | | | | |
| <i>Sous total II</i> | - | - | - | - | - |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | - | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL | - | - | - | - | - |

| Dont dotations & reprises : | Dotations | Reprises |
|-----------------------------|-----------|----------|
| ⌘ Exploitation | - | |
| ⌘ Financières | | |
| ⌘ Exceptionnelles | | |
| TOTAL GENERAL | - | - |

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - CDD -

| ELEMENTS | Montant au début de l'exercice | Dotations | Reprises | | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------------|-----------|------------------------------|------------|--------------------------------------|
| | | | par le Compte de Résultat | par le RAN | |
| FORMATION | | | | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| ✕ Charges de formation : • Autres provisions : - Provisions pour risque de non utilisation des subventions | | | | | - |
| ✕ Litiges | | | | | - |
| TOTAL FORMATION | - | - | - | - | - |
| MOYENS COMMUNS | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | | | | |
| ✕ Litiges | | | | | - |
| ✕ Autres provisions : - Indemnités de fin de carrière - Plan de restructuration | | | | | - |
| <i>Sous total I</i> | - | - | - | - | - |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| ✕ Immobilisations incorporelles | | | | | - |
| ✕ Immobilisations corporelles | | | | | - |
| ✕ Immobilisations financières | | | | | - |
| ✕ Entreprises cotisantes | | | | | - |
| ✕ Autres créances | | | | | - |
| ✕ Autres provisions pour dépréciation : ✕ | | | | | - |
| <i>Sous total II</i> | - | - | - | - | - |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | - | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL | - | - | - | - | - |

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| Dont dotations & reprises : | Dotations | Reprises |
| ✕ Exploitation | - | |
| ✕ Financières | | |
| ✕ Exceptionnelles | | |
| TOTAL GENERAL | - | - |

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

| ETAT DES DETTES | MONTANT BRUT | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN CINQ ANS AU + | A PLUS DE CINQ ANS |
|---|-----------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| PTP | | | | |
| ⌘ Dettes et comptes rattachés au titre : | | - | | - |
| du PTP | 19 291 715,42 | 19 291 715,42 | | - |
| de TRANSCO | 44 587,59 | 44 587,59 | | - |
| ⌘ Fournisseurs : | | | | |
| ⌘ Fournisseurs | - | - | | - |
| ⌘ Dettes fiscales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes fiscales | 263,00 | 263,00 | | - |
| ⌘ Dettes sociales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes sociales | 33 406,08 | 33 406,08 | | - |
| ⌘ Autres dettes : | | | | |
| ⌘ CAP sur autres dettes | | - | | - |
| ⌘ Subvention à reverser | | - | | - |
| <i>Sous total PTP</i> | 19 369 972,09 | 19 369 972,09 | - | - |
| CDI | | | | |
| ⌘ Dettes et comptes rattachés au titre du CDI : | 195,30 | 195,30 | | - |
| ⌘ Fournisseurs : | | | | |
| ⌘ Fournisseurs | - | - | | - |
| ⌘ Dettes fiscales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes fiscales | | - | | - |
| ⌘ Dettes sociales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes sociales | 4 339,20 | 4 339,20 | | - |
| ⌘ Autres dettes : | | | | |
| ⌘ CAP sur autres dettes | - | - | | - |
| ⌘ Subvention à reverser | | - | | - |
| <i>Sous total CDI</i> | 4 534,50 | 4 534,50 | - | - |
| CDD | | | | |
| ⌘ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD : | - | - | | - |
| ⌘ Fournisseurs : | | | | |
| ⌘ Fournisseurs | - | - | | - |
| ⌘ Dettes fiscales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes fiscales | - | - | | - |
| ⌘ Dettes sociales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes sociales | 68 047,78 | 68 047,78 | | - |
| ⌘ Autres dettes : | | | | |
| ⌘ CAP sur autres dettes | - | - | | - |
| ⌘ Subvention à reverser FPSPP - CSP Art 4 | | - | | - |
| <i>Sous total CDD</i> | 68 047,78 | 68 047,78 | - | - |
| MOYENS COMMUNS | | | | |
| ⌘ Dettes et comptes rattachés au titre des Moyens Communs : | | - | | - |
| ⌘ Fournisseurs : | | | | |
| ⌘ Fournisseurs | 65 909,87 | 65 909,87 | | - |
| ⌘ FNP | | - | | - |
| ⌘ Dettes fiscales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes fiscales | 60 585,00 | 60 585,00 | | - |
| ⌘ Dettes sociales : | | | | |
| ⌘ CAP sur dettes sociales | 272 393,44 | 272 393,44 | | - |
| ⌘ Autres dettes : | | | | |
| ⌘ CAP sur autres dettes | - | - | | - |
| <i>Sous total Moyens Communs</i> | 398 888,31 | 398 888,31 | - | - |
| Total | 19 841 442,68 | 19 841 442,68 | - | - |

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF PTP

| CHARGES A PAYER PTP | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | |
| ⌘ Charges à payer sur Formations : | 19 336 303,01 | 21 832 905,69 |
| ⌘ Dossiers PTP | 19 291 715,42 | 21 584 951,30 |
| ⌘ Dossiers TRANSCO | 44 587,59 | 247 954,39 |
| | | |
| ⌘ FNP - Fournisseurs : | - | - |
| ⌘ Fonctionnement | - | - |
| | | |
| ⌘ Dettes fiscales : | 263,00 | 551,38 |
| ⌘ Prélèvement à la source | 263,00 | 551,38 |
| ⌘ IS | - | - |
| | | |
| ⌘ Dettes sociales : | 33 406,08 | 34 016,85 |
| ⌘ Dettes sociales PTP | 33 406,08 | 34 016,85 |
| | | |
| ⌘ Autres dettes : | - | 7 200 102,03 |
| ⌘ Excédents financiers | - | 7 200 102,03 |
| | | |
| Total des CAP PTP | 19 369 972,09 | 29 067 575,95 |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE PTP | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| | | |
| ACTIVITE | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |
| REGION | 82 697,07 | |
| TRANSCO | 3 501 729,64 | 3 419 538,57 |
| | | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 3 584 426,71 | 3 419 538,57 |

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDI

| CHARGES A PAYER CDI | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| | | |
| ✕ Charges à payer sur Formations : | 195,30 | 28 646,39 |
| ✕ Dossiers CDI | 195,30 | 28 646,39 |
| | | |
| ✕ FNP - Fournisseurs : | - | - |
| ✕ Fonctionnement | - | - |
| | | |
| ✕ Dettes fiscales : | - | - |
| ✕ Taxe sur salaires | - | - |
| | | |
| ✕ Dettes sociales : | 4 339,20 | 4 339,20 |
| ✕ Dettes sociales permanents | - | - |
| ✕ Dettes sociales CIF CDI | 4 339,20 | 4 339,20 |
| | | |
| ✕ Autres dettes : | - | - |
| ✕ Dossiers | - | - |
| | | |
| Total des CAP CDI | 4 534,50 | 32 985,59 |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDI | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| ACTIVITE | - | - |
| | | |
| | | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | - | - |

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF CDD

| CHARGES A PAYER CDD | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | | |
| ✕ Charges à payer sur Formations : | - | 9 477,31 |
| ✕ Dossiers CDD | | 9 477,31 |
| | | |
| ✕ FNP - Fournisseurs : | - | - |
| ✕ Fonctionnement | - | - |
| | | |
| ✕ Dettes fiscales : | - | - |
| ✕ Prélèvement à la source | - | - |
| | | |
| ✕ Dettes sociales : | 68 047,78 | 68 047,78 |
| ✕ Dettes sociales permanents | - | - |
| ✕ Dettes sociales CIF CDD | 68 047,78 | 68 047,78 |
| | | |
| ✕ Autres dettes : | - | - |
| ✕ Dossiers | - | - |
| | | |
| <i>Total des CAP CDD</i> | 68 047,78 | 77 525,09 |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CDD | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| ACTIVITE | - | - |
| | | |
| | | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | - | - |

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF MOYENS COMMUNS

| CHARGES A PAYER MOYENS COMMUNS | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | |
| ✕ FNP - Fournisseurs : | 65 909,87 | 84 152,11 |
| ✕ Fonctionnement | 65 909,87 | 84 152,11 |
| ✕ Dettes fiscales : | 60 585,00 | 21 674,11 |
| ✕ Taxe sur salaires | 3 860,00 | 6 780,00 |
| ✕ IS | 52 153,00 | 10 082,00 |
| ✕ Prélèvement à la source | 4 572,00 | 4 812,11 |
| ✕ Dettes sociales : | 272 393,44 | 236 699,70 |
| ✕ Dettes sociales permanents | 65 017,17 | 72 247,15 |
| ✕ Congés payés/CET | 207 376,27 | 164 452,55 |
| ✕ Autres dettes : | - | 76 937,13 |
| ✕ Charges à payer | | 1 025,92 |
| ✕ Plan de restructuration | | 75 911,21 |
| Total des CAP MOYENS COMMUNS | 398 888,31 | 419 463,05 |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE MOYENS COMMUNS | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| MOYENS COMMUNS | - | - |
| | | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | - | - |

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| OPERATIONS DE L'EXERCICE | PTP | | CDI | | CDD | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | CHARGES | PRODUITS | CHARGES | PRODUITS | CHARGES | PRODUITS |
| ¤ Valeurs compt. éléments actif cédés | 14 535,38 | 25 550,00 | | | | |
| ¤ Remontées RAN | | | 527 923,16 | | 180 253,92 | |
| ¤ Divers PTP | 11,12 | | | | | |
| Total | 14 546,50 | 25 550,00 | 527 923,16 | - | 180 253,92 | - |

| OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS | PTP | | CDI | | CDD | |
|-------------------------------------|-------------------|----------|----------|------------------|----------|------------------|
| | CHARGES | PRODUITS | CHARGES | PRODUITS | CHARGES | PRODUITS |
| ¤ Subventions | 410 385,69 | | | | | |
| ¤ Plan de restructuration | | | | 50 606,24 | | 21 688,39 |
| Total | 410 385,69 | - | - | 50 606,24 | - | 21 688,39 |

SUIVI DES DISPOSITIFS CIF CDI ET CIF CDD

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | CIF CDI | CIF CDD |
|--|---------------|--------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 28 646 | 9 477 |
| Engagements et compléments | 8 956 | |
| TOTAL I | 37 602 | 9 477 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 5 519 | 718 |
| Annulations de l'exercice N | 25 078 | 8 759 |
| TOTAL II | 30 596 | 9 477 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 7 006 | - |
| <i>Montant des dossiers bruts non réglés arrivant à échéance en 2021</i> | | |
| <i>Montant des dossiers bruts non réglés arrivant à échéance en 2022</i> | | |
| | | |
| Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime | CIF CDI | CIF CDD |
| Provisions pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N-1 | 28 646 | 9 477 |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | |
| Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation | 28 646 | 9 477 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation | 195 | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 195 | - |

SUIVI DU DISPOSITIF PTP

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 321 645 | 925 711 | 3 477 678 | 18 379 818 | | 23 104 852 |
| Engagements et compléments | | 9 331 | 2 093 | 17 093 | 26 111 612 | 26 140 129 |
| TOTAL I | 321 645 | 935 042 | 3 479 771 | 18 396 911 | 26 111 612 | 49 244 981 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 92 941 | 589 173 | 1 635 705 | 15 124 005 | 6 847 527 | 24 289 350 |
| Annulations de l'exercice N | 207 599 | 245 564 | 913 014 | 1 483 057 | 533 160 | 3 382 395 |
| TOTAL II | 300 540 | 834 738 | 2 548 720 | 16 607 061 | 7 380 687 | 27 671 745 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 21 105 | 100 304 | 931 051 | 1 789 850 | 18 730 925 | 21 573 236 |

| Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL |
|--|---------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Provisions pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N-1 | 321 645 | 867 845 | 3 476 682 | 16 918 779 | | 21 584 951 |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | | 26 111 612 | 26 111 612 |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 8% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 2 088 856 | 2 088 856 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 92 941 | 589 173 | 1 635 705 | 15 124 005 | 6 847 527 | 24 289 350 |
| Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation | 321 645 | 867 845 | 3 476 682 | 16 918 779 | | 21 584 951 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation | 21 106 | 97 263 | 492 805 | 1 505 313 | 17 175 230 | 19 291 715 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 21 106 | 97 263 | 492 805 | 1 505 313 | 17 175 230 | 19 291 715 |

SUIVI DU DISPOSITIF TRANSCO

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL |
|--|------|------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | | | 1 741 | 264 155 | | 265 896 |
| Engagements et compléments | | | | 48 | 50 054 | 50 102 |
| TOTAL I | | | 1 741 | | 50 054 | 51 795 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | | 756 | 220 990 | 21 688 | 243 434 |
| Annulations de l'exercice N | | | 985 | 9 380 | 8 359 | 18 724 |
| TOTAL II | | | 1 741 | 230 370 | 30 047 | 262 158 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | | | - | 33 833 | 20 007 | 53 840 |

| Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime | 2019 | 2020 | 2 021 | | 2 022 | TOTAL |
|--|------|------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Provisions pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N-1 | | | 1 741 | 246 214 | | 1 741 |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | | 50 054 | 50 054 |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 18% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 9 002 | 9 002 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | | 756 | 220 990 | 21 688 | 243 434 |
| Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation | | | 1 741 | 246 214 | | 1 741 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation | | | | 25 224 | 19 364 | 44 588 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | | | - | 25 224 | 19 364 | 44 588 |

SUIVI DES DISPOSITIFS PTP - TRANSCO

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 321 645 | 925 711 | 3 479 418 | 18 643 974 | | 23 370 749 |
| Engagements et compléments | 0 | 9 331 | 2 093 | 17 141 | 26 161 667 | 26 190 232 |
| TOTAL I | 321 645 | 935 042 | 3 481 512 | 18 661 115 | 26 161 667 | 49 560 980 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 92 941 | 589 173 | 1 636 461 | 15 344 994 | 6 869 215 | 24 532 784 |
| Annulations de l'exercice N | 207 599 | 245 564 | 913 999 | 1 492 437 | 541 520 | 3 401 119 |
| TOTAL II | 300 540 | 834 738 | 2 550 461 | 16 837 431 | 7 410 734 | 27 933 903 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 21 106 | 100 304 | 931 051 | 1 823 684 | 18 750 932 | 21 627 077 |
| | | | | | | |
| Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL |
| Provisions pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N-1 | 321 645 | 867 845 | 3 478 423 | 17 164 992 | | 21 832 906 |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | | 26 161 667 | 26 161 667 |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 8% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | | 2 096 393 | 2 096 393 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 92 941 | 589 173 | 1 636 461 | 15 344 994 | 6 869 215 | 24 532 784 |
| Extourne charges à payer pour engagements de financement de formation | 321 645 | 867 845 | 3 478 423 | 17 164 992 | | 21 832 906 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation | 21 106 | 97 263 | 492 805 | 1 530 536 | 17 194 594 | 19 336 303 |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 21 106 | 97 263 | 492 805 | 1 530 536 | 17 194 594 | 19 336 303 |

REGLEMENTATION APPLICABLE AUX COMMISSIONS PARITAIRES INTERPROFESSIONNELLES REGIONALES

DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES

Article R6332-27

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

Nota : Conformément au II de l'article 5 du décret n° 2022-956 du 29 juin 2022, ces dispositions s'appliquent au calcul des disponibilités constatées à compter du 1er janvier 2023.

Article R6332-28

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

Article R6332-29

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

Article D6323-21-1

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

• Evaluation du 1/3 des charges comptabilisées:

| ELEMENTS | PTP hors TRANSCO |
|--|----------------------|
| Charges comptabilisées (Total des charges du comptes de résultat hors TRANSCO) | 24 802 371,67 |
| - Excédents financiers : | - |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions : | 44 137,02 |
| Total des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP = | 24 758 234,65 |
| Tiers des charges comptabilisées hors Contribution FPSPP, Excédents financiers et DAP = | 8 252 744,88 |

• Détail des comptes financiers et des dettes financières:

| ELEMENTS | PTP hors TRANSCO |
|--|---------------------|
| 1/ Valeurs mobilières de placement | - |
| 2/ <u>Banques</u> - Etablissements financiers et assimilés/comptes à solde débiteur et <u>caisse</u> | 2 086 843,84 |
| 3/ Compte de liaison débiteur ou créditeur | (164 971,15) |
| 4/ Banques - comptes à solde créditeur et concours bancaires courants | |
| 5/ Banques Fonctionnement (Moyens communs) | 115 262,72 |
| SOUS-TOTAL (1 + 2 +3+4+5) : | 2 037 135,41 |

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

| Evaluation des disponibilités excédentaires au 31/12/2023 | PTP hors TRANSCO |
|---|------------------|
| Disponibilités au 31/12/2023 | 2 037 135,41 |
| + Plus-Values latentes au 31/12/2023 | |
| Disponibilités au 31/12/2023 | 2 037 135,41 |
| 1/3 des charges comptabilisées au 31/12/2023 | 8 252 744,88 |
| Montant des disponibilités excédentaires | Néant |

Tableau des charges et respect des plafonnements des frais de gestion

| | 2023 |
|---|---------------------|
| Achats et service extérieurs | 506 392,14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 130 408,95 |
| Charges de personnel | 1 582 199,84 |
| Autres charges nettes de fonctionnement | 65 039,93 |
| Dotation aux amortissements et provisions | 44 137,02 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 2 328 177,88 |
| Subventions | 334 976,00 |
| Transferts de charges | 118 213,95 |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 453 189,95 |
| CHARGES NETTES CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS | 1 874 987,93 |
| PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS | 2 066 180,24 |
| DIFFERENTIEL | 191 192,31 |
| TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS | 10,50% |

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Gouvernance

Lors de l'exercice 2023, il est à noter un seul changement au sein de la gouvernance. Cela concerne le mandat de Secrétaire-Adjoint avec le départ de Félicien BLOIS qui est remplacé par Laurent DE SAINT DENIS pour la CFE-CGC. En conséquence, la gouvernance était composée de :

- Matthieu JACOTOT – MEDEF : Président
- Jean-Paul CHOULANT – CFDT : Vice-Président
- Nejib KAROUI – CFTC : Trésorier
- Serge TURPIN – U2P : Trésorier-Adjoint
- Carlos MORALS - CPME : Secrétaire
- Laurent DE SAINT DENIS – CFE-CGC : Secrétaire-Adjoint

Suite au départ de François Cousin le 12 mai 2023, Arnaud MAHIEU a été recruté le lundi 02 octobre 2023 au poste de Directeur Général.

Excédents de trésorerie et Dotation exceptionnelle

Conformément à l'Article D6323-21-1 du code du travail, les règles et les sanctions prévues aux articles R.6332-27 à R.6332-29 s'appliquent à la gestion des fonds dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre au titre de la section financière unique mentionnée à l'article D.6323-20-6. Les disponibilités dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer au 31 décembre d'une année donnée ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, déduction faite des dotations aux amortissements et des provisions autres que celles relatives à un contentieux engagé avec un organisme de formation. Les disponibilités excédant les montants dont la commission paritaire interprofessionnelle régionale peut disposer en application des articles R.6332-27 sont versées à France compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice.

A ce titre et contrairement à l'exercice 2022 (7 200K€), TRANSITIONS PRO Normandie n'a pas comptabilisé d'excédent à reverser pour l'exercice 2023. En effet, il avait été demandé par la gouvernance de consommer le report à nouveau (capacités excédentaires) et d'accélérer nos décaissements afin d'éviter les reversements.

Par ailleurs, France COMPÉTENCES a dans le cadre d'un courrier daté du 24 mai 2023 informé l'association qu'elle avait inscrit à l'ordre du jour de son conseil d'administration du 29 juin 2023 l'adoption d'une délibération afin de neutraliser l'impact du troisième versement de la dotation pour le financement des projets de transition professionnelle au titre de 2022 réalisé par France compétences fin octobre 2022 (dans la limite du montant des excédents reversés). Cette proposition a d'ores et déjà fait l'objet d'une position favorable de la part de l'Etat. La décision a donc été prise le 29 juin 2023.

Pour TRANSITIONS PRO Normandie, cela a représenté une dotation exceptionnelle de 4.545 K€

Remontées report à nouveau CIF CDI et CIF CDD

En application du décret 2020-1434 du 24 novembre 2020, TRANSITIONS PRO Normandie devait reverser le solde des reports à nouveaux nets constatés au 01 janvier 2023 pour les congés individuels de formation engagés avant le 1er janvier 2019 au titre des sections CDI et CDD.

Au titre du dispositif CDI le versement exceptionnel effectué à France Compétences est de 527 923,16 €, et au titre du CDD, de 180 253,92 €.

PERSPECTIVES 2024

Convention d'objectifs et de moyens 2023-2025

Le 19 mars 2024, l'Etat représenté par Mme Michèle LAILLER BEAULIEU, directrice de la DREETS Normandie et TRANSITIONS PRO Normandie ont finalisé une Convention d'objectifs et de moyens triennale 2022-2025 définissant les moyens alloués à l'association pour l'accomplissement de ses missions.

Au titre de l'exercice 2023, le montant alloué pour le fonctionnement de la structure est de 10.25 % de la dotation prévisionnelle à 100 % estimée par France Compétences, soit une enveloppe de 1 996 412 €.

Au titre de l'exercice 2023, le taux était de 10.5 %. Il est à noter que la dotation PTP risque de faire l'objet d'une baisse en cours d'année. Cela est directement lié aux arbitrages budgétaires réalisés par le gouvernement.

Cette convention fera l'objet d'un avenant pour 2025 afin de permettre l'actualisation des indicateurs ainsi que les éléments financiers.

FSE+ 2021-2027

TRANSITIONS PRO Normandie a déposé un projet auprès de la DREETS Normandie pour un montant de 2 M€ pour 2024 et 2025. Cette demande nous permettra de financer un nombre de dossiers supplémentaires et de cofinancer nos frais de fonctionnement. Un avenant complémentaire de 1M€ est envisagé sur le deuxième semestre.

PUR et FIPU

Deux nouveaux dispositifs font leur apparition en 2024. Ils font l'objet de conventions financières relatives au déploiement des projets de reconversion liés à l'usure professionnelle. Ils sont en cours de démarrage et déploiement. Ils bénéficient ainsi de fonds versés par la CNAM afin d'accompagner les personnes titulaires d'un compte professionnel de prévention ou exposées à un risque ergonomique. Ces deux conventions font l'objet d'un apport financier de 1 370K€ pour le FIPU et d'une enveloppe d'amorçage de 111K€ pour le PUR.

I- Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et conformément aux règlements n°2019-03 du 5 juillet 2019 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux organismes paritaires de la formation professionnelle et de France Compétences, homologués par l'arrêté du 26 décembre 2019, publiés au journal officiel du 30 décembre 2019.

II- Actif immobilisé

Durées d'amortissement

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Immeuble | 15 ans |
| Logiciel | 3 ans |
| Véhicules | 4 ans |
| Agencements et Matériel de bureau | 8-10 ans |
| Téléphonie | 4 ans |
| Matériel informatique | 3- 5 ans |

III- Créances

1°) Règle de rattachement des contributions à percevoir

Le principe des créances acquises ayant été retenu, le compte "Contributions" enregistre la dotation en capacité d'engagement du dispositif PTP au titre de l'exercice 2023 constatée au 15/04/2024.

2°) Subventions

Les subventions ont été comptabilisées conformément aux nouveaux règlements n° 2019-03 du 5 juillet 2019 de l'Autorité des Normes Comptables.

| NATURE DES SUBVENTIONS | Solde antérieur des subventions à recevoir | Subvention non utilisée | Subventions accordées en 2023 | Subventions reçues en 2023 | Solde des subventions à recevoir OU PCA |
|------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|
| FSE CDD | 1 485 739 | | | 1 485 739 | 0 |
| FSE PTP | 6 436 482 | 410 386 | 2 000 000 | | 8 026 096 |
| AGEFIPH | 100 000 | | 500 000 | 350 000 | 250 000 |
| REGION | 122 503 | | 142 822 | 320 000 | - 54 675 |
| OCAPIAT | 112 000 | | | | 112 000 |
| OPCO EP | | | 39 450 | | 39 450 |
| TOTAL | 8 256 724 | 410 386 | 2 682 272 | 2 155 739 | 8 372 872 |

IV- Règles de rattachement des charges à payer sur engagement de formation

1°) Charges à payer avérées

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

2°) Charges à payer prévisionnelles

A la clôture de l'exercice, les engagement restant non décaissés, diminués des annulations probables, sont inscrits au crédit du compte "charges à payer sur engagement de formation prévisionnelles".

AUTRES INFORMATIONS

I- Effectifs

Les effectifs sont calculés en Equivalents Temps Pleins (ETP).

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

| | ETP |
|---------------|-------|
| Personnel CDI | 20,32 |
| Personnel CDD | 1,75 |
| Total | 22,07 |

II - Autres

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes 2023 sont de 18 000 € TTC.

"En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts dirigeants (composé par le bureau de l'association) sur l'exercice 2023."

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I- Engagements de retraite et de licenciement:

Les engagements au titre des droits acquis pour le départ à la retraite par les salariés s'élèvent au 31/12/2023 à 477 737,91 € chargés ; ces engagements sont couverts par des fonds externalisés à hauteur de 890 083,51 €.
Cette évaluation résulte d'une hypothèse de départ à la retraite à 62 ans avec un taux d'actualisation de 3,20 %.

II- Engagements en matière de crédit bail :

Néant