



Le Ouessant Bâtiment 3A
9 rue Maurice Fabre
35000 RENNES

TRANSITIONS PRO BRETAGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92075 PARIS LA DEFENSE Cedex

Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre 784 824 153

TRANSITIONS PRO BRETAGNE

Siège social : 1A Allée Ermengarde d'Anjou

35000 RENNES

Siret : 32880239200030

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 Bretagne relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.4.1. « Excédents financiers » alinéa 4 de l'annexe des comptes annuels relatif aux reversements des excédents de trésorerie dans le cadre de l'application du décret n°99-1127.

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- **Dotations et subventions à recevoir :**

TRANSITIONS PRO BRETAGNE constate des produits à recevoir au titre des dotations et des subventions non encore reçus à la clôture de l'exercice, tel que décrits en note 2.1.5 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par TRANSITIONS PRO BRETAGNE pour identifier les produits concernés et vérifier leur correcte prise en charge dans les comptes au titre de l'exercice.

- **Charges à payer sur les engagements de formation :**

TRANSITIONS PRO BRETAGNE provisionne des charges à payer sur engagements de formation pour couvrir les engagements autorisés tel que décrits en note 2.2.3 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par TRANSITIONS PRO BRETAGNE pour identifier les charges concernées, procédé à leur estimation et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de ces méthodes.

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 le rapport d'activité arrêté par le bureau le 23 mai 2023 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 la Présidente du conseil d'administration.

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.823-10-1 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.

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais statutaires.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Rennes, le 2 juin 2023

DocuSigned by:

8DA73F1361944E8...

Ludovic Sevestre

BILAN GLOBAL AU 31 décembre 2022

ACTIF	2022			2021	PASSIF	2022	2021
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette		Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Report à nouveau	8 978 009	9 325 027
Immobilisations corporelles	1 997 629	-1 013 229	984 400	967 861	Résultat de l'exercice	-6 723 242	-347 018
Immobilisations financières	200 220		200 220	200 220	Subventions d'investissement	6 418	2 896
					Provisions réglementées		
TOTAL I	2 197 849	-1 013 229	1 184 620	1 168 081	TOTAL I	2 261 186	8 980 905
					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
					Fonds dédiés	257 091	
					Autres	335 842	727 470
					TOTAL II	592 933	727 470
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
France COMPETENCES	7 643 442		7 643 442	2 874 933	Frances compétences (versement RAN CIF et excédents de trésorerie)	4 248 361	4 658 112
Créances sur autres subventions	4 028 976		4 028 976	4 447 907	Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés					Charges à payer pour engagements de financement de formation	17 811 452	16 637 313
Autres créances	34 679		34 679	34 818	Dettes Fournisseurs	143 584	118 093
Valeurs mobilières de placement	11 684 608		11 684 608	22 281 208	Dettes fiscales & sociales	328 752	349 186
Disponibilités	4 332 991		4 332 991	4 453 848	Autres dettes	3 565 738	3 819 971
Comptes de liaison Moyens communs					Fonds réservés remboursables		
Comptes de liaison Entre dispositifs	72 229		72 229	3 604 051	Comptes de liaison Moyens communs		
Charges constatées d'avance	42 692		42 691	30 254	Comptes de liaison Entre dispositifs	72 229	3 604 051
					Produits constatés d'avance		
TOTAL II	27 839 616		27 839 615	37 727 019	TOTAL III	26 170 116	29 186 726
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	30 037 465	-1 013 229	29 024 235	38 895 100	TOTAL DU PASSIF (I + II + III)	29 024 235	38 895 100

SECTION PTP
 Bilan au 31 décembre 2022 avant affectation

ACTIF	2022		2021		PASSIF	2022	2021
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette		Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Report à nouveau	8 519 621	4 666 915
Immobilisations corporelles	1 997 629	-1 013 229	984 400	967 861	Résultat de l'exercice	-6 533 485	3 852 706
Immobilisations financières	200 220		200 220	200 220	Subventions d'investissement	6 418	2 896
					Provisions réglementées		
TOTAL I	2 197 849	-1 013 229	1 184 620	1 168 081	TOTAL I	1 992 555	8 522 517
					PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
					Fonds dédiés	257 091	
					Autres	335 842	428 915
					TOTAL II	592 933	428 915
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
France COMPETENCES	7 641 578		7 641 578	2 874 933	Frances compétences (excédents de trésorerie)	4 248 361	
Créances sur autres subventions	4 028 976		4 028 976	4 447 907	Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés					Charges à payer pour engagements de financement de formation	17 686 455	16 492 963
Autres créances	34 679		34 679	34 818	Dettes Fournisseurs	143 584	118 093
Valeurs mobilières de placement	11 684 608		11 684 608	20 969 384	Dettes fiscales & sociales	328 752	349 186
Disponibilités	455 505		455 505		Autres dettes	9 652	9 652
Comptes de liaison Moyens communs					Fonds réservés remboursables		
Comptes de liaison Entre dispositifs					Comptes de liaison Moyens communs		
Charges constatées d'avance	42 692		42 692	30 254	Comptes de liaison Entre dispositifs	70 366	3 604 051
					Produits constatés d'avance		
TOTAL II	23 888 038		23 888 038	28 357 296	TOTAL III	22 487 169	20 573 945
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	26 085 887	-1 013 229	25 072 658	29 525 377	TOTAL DU PASSIF (I + II + III)	25 072 658	29 525 377

SECTION CIF CDI et CDD
 Bilan au 31 décembre 2022 avant affectation

ACTIF	2022			2021	PASSIF	2022	2021
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette		Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Report à nouveau	303 062	4 658 112
Immobilisations corporelles					Résultat de l'exercice	-303 062	-4 355 050
Immobilisations financières					Subventions d'investissement		
					Provisions réglementées		
TOTAL I					TOTAL I	0	303 062
					PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
					Fonds dédiés		
					Autres		298 555
TOTAL I					TOTAL II		298 555
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
France COMPETENCES	1 864		1 864		Frances compétences (versement RAN)		4 658 112
Créances sur autres subventions					Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés					Charges à payer pour engagements de financement de formation		
Autres créances					Dettes Fournisseurs		
Valeurs mobilières de placement				1 311 824	Dettes fiscales & sociales		
Disponibilités				423 687	Autres dettes		
Comptes de liaison Moyens communs					Fonds réservés remboursables		
Comptes de liaison Entre dispositifs				3 524 218	Comptes de liaison Moyens communs		
Charges constatées d'avance					Comptes de liaison Entre dispositifs	1 864	
					Produits constatés d'avance		
TOTAL II	1 864		1 864	5 259 729	TOTAL III	1 864	4 658 112
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	1 864		1 864	5 259 729	TOTAL DU PASSIF (I + II + III)	1 864	5 259 728

SECTION TRANSCO
Bilan au 31 décembre 2022 avant affectation

ACTIF	2022		2021		PASSIF	2022	2021
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette		Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Report à nouveau	155 326	
Immobilisations corporelles					Résultat de l'exercice	113 305	155 326
Immobilisations financières					Subventions d'investissement		
					Provisions réglementées		
					Fonds dédiés		
TOTAL I					TOTAL I	268 631	155 326
					PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
					Engagements de financement de formation		
					Charges de formation		
					Autres		
TOTAL I					TOTAL II		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
France COMPETENCES					France COMPETENCES		
Créances sur autres subventions					Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés					Charges à payer pour engagements de financement de formation	124 998	144 350
Autres créances					Dettes Fournisseurs		
Valeurs mobilières de placement					Dettes fiscales & sociales		
Disponibilités	3 877 485		3 877 485	4 030 162	Autres dettes	3 556 086	3 810 319
Comptes de liaison Moyens communs					Fonds réservés remboursables		
Comptes de liaison Entre dispositifs	72 229		72 229	79 833	Comptes de liaison Moyens communs		
Charges constatées d'avance					Comptes de liaison Entre dispositifs		
					Produits constatés d'avance		
TOTAL II	3 949 714		3 949 714	4 109 995	TOTAL III	3 681 084	3 819 495
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	3 949 714		3 949 714	4 109 995	TOTAL DU PASSIF (I + II + III)	3 949 714	4 109 995

BILAN ACTIF - DETAIL		PTP et Moyens Communs 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
CONCESSIONS, BREVETS & DROITS SIMILAIRES						
20510000	Logiciels					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
AMORT. OU PROV.CONC.BREV.& DROITS SIMILAIRES						
28051000	Amortissements logiciels					
TOTAL AMORT. IMMOB. INCORPORELLES						
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES NETTES						
TERRAINS						
21155000	Terrains	103 455			103 455	103 455
TOTAL		103 455			103 455	103 455
AMENAGEMENTS DES TERRAINS						
21255000	Aménagements des terrains	71 766			71 766	71 766
TOTAL		71 766			71 766	71 766
CONSTRUCTIONS						
21310000	Constructions	945 383			945 383	945 383
21350000	Agencements construction	437 644			437 644	189 904
TOTAL		1 383 027			1 383 027	1 135 287
INSTALLATION TECHNIQUES MAT ET OUT. IND.						
21540000	Mobilier matériel de gestion					
TOTAL						
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21810000	Installations générales agencement	67 195			67 195	43 801
21810029	Installations générales agencement Brest					
21810056	Agencements installations Lorient					
21820000	Matériel de transport	59 528			59 528	59 528
21830000	Matériel bureau et informatique	204 474			204 474	167 128
21830029	Matériel bureau et informatique Brest					
21830030	Matériel bureau et informatique Ploufragan					
21830056	Matériel bureau et informatique Lorient					
21840000	Mobilier de bureau	76 247			76 247	26 043
21840022	Mobilier de bureau Ploufragan					
21840029	Mobilier de bureau Brest	1 265			1 265	1 265
21840056	Mobilier de bureau Lorient	6 906			6 906	6 906
TOTAL		415 615			415 615	304 670
IMMOBILISATIONS EN COURS						
23100000	Immobilisations en cours	17 926			17 926	266 383
23800000	Avances sur immobilisations en cours	5 840			5 840	
TOTAL		23 766			23 766	266 383
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 997 629			1 997 629	1 881 561
AMORT. OU PROVISIONS DES CONSTRUCTIONS						
28125500	Amortissement aménagement terrain	-71 766			-71 766	-71 766
28131000	Amortissement constructions	-465 474			-465 474	-442 805
28135000	Amortissement agencement constructions	-173 817			-173 817	-134 881
TOTAL		-711 056			-711 056	-649 452
AMORT. OU PROV. INST.TECHN.MAT. & OUT. IND.						
28154000	Amortissement mobilier matériel de gestion					
TOTAL						
AMORT.OU PROV.DES AUTRES IMMOB.CORP.						
28181000	Amortissement installation générale agencements	-39 414			-39 414	-31 609
28181029	Amortissement installation générale agencements Brest					
28181056	Amortissement agencements Lorient					
28182000	Amortissement matériel de transport	-56 310			-56 310	-49 839
28183000	Amortissement matériel bureau et informatique	-170 284			-170 284	-152 288
28183029	Amortissement matériel bureau informatique Brest					
28183030	Amortissement matériel bureau informatique Ploufragan					
28183056	Amortissement matériel bureau informatique Lorient					
28184000	Amortissement mobilier de bureau	-28 331			-28 331	-22 805
28184022	Amortissement mobilier de bureau Ploufragan					
28184029	Amortissement mobilier de bureau Brest	-927			-927	-801
28184056	Amortissement mobilier de bureau Lorient	-6 906			-6 906	-6 906
TOTAL		-302 173			-302 173	-264 248
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOB. CORPORELLES		-1 013 229			-1 013 229	-913 700
TOTAL IMMOB. CORPORELLES NETTES		984 400			984 400	967 861
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
26100000	Parts sociales CMB	230			230	230
26110000	Parts sociales BPO	199 990			199 990	199 990
27510000	Dépôts de garantie					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		200 220			200 220	200 220
TOTAL I		1 184 620			1 184 620	1 168 081

BILAN ACTIF - DETAIL		PTP & Moyens communs 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
FRANCE COMPETENCES						
46100000	France Compétences	7 641 578			7 641 578	2 874 933
46617000	France Compétence		1 864		1 864	
TOTAL		7 641 578	1 864		7 643 442	2 874 933
SUBVENTIONS A RECEVOIR						
44310201	FSE - convention 2015 - 2017					
46611000	REGION BRETAGNE	150 000			150 000	270 000
46612000	REGION BRETAGNE - FONCTIONNEMENT	20 000			20 000	
46613000	REGION/DIRECTE - SEPAP 22					
46614000	REGION - PATRON PECHE					
46618000	REGION - SUBVENTION FONCTIONNEMENT					
46619000	OCAPIAT	113 548			113 548	
46621000	AGEFIPH	100 000			100 000	177 907
46631000	ACTALIANS					
46641000	FSE	3 645 428			3 645 428	4 000 000
TOTAL		4 028 976			4 028 976	4 447 907
AUTRES CREANCES						
40971000	Fournisseurs débiteurs					
40910000	Fournisseurs avances et acomptes versés sur commande	4 763			4 763	7 795
40980000	Fournisseurs avoirs non reçus					5 848
41810000	Collecte à recevoir					
42110000	Personnel - rémunérations					
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	10			10	
42565600	AVANCES SUR SALAIRES PTP	22 766			22 766	
42870000	Personnel - produits à recevoir					
42870100	Etat - activité partielle					647
43102000	URSSAF / Paies IDS	242			242	
43200000	ENIM					
43201000	URSSAF / CMAF PAIES CDD					
43704000	Audiens	76			76	
43780000	Tickets restaurant					11 789
43870000	Organismes sociaux produits à recevoir					233
44700000	Taxe sur salaires					3 935
44862000	Taxe apprentissage	4 571			4 571	4 571
44870000	Etat - produits à recevoir	2 250			2 250	
45800010	GIE					
46700000	Autres comptes débiteurs					
46701000	J. Ribault					
46702000	AUTRES DEBITEURS					
46740000	AUTRES CREDITEURS DIVERS					
46860500	Contribution FPSPP 13% à payer					
46870000	Produits à recevoir					
TOTAL		34 679			34 679	34 818
PROVISIONS						
49670000	Provisions dépréciation créances					
TOTAL						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
50821400	BPO Livret Institutionnel	11 679 258			11 679 258	19 037 036
50823300	BPO Livret Institutionnel					1 308 516
50822100	CLS Associatis	12			12	3 308
50822200	CMB Active Epargne	4 985			4 985	1 932 348
50824000	Livret Bleu CMB	22			22	22
50826000	Livret A Caisse d'Epargne	330			330	76 819
TOTAL		11 684 608			11 684 608	22 281 208
DISPONIBILITES						
51221000	Caisse d'Epargne	25 360			25 360	31 066
51222000	CMB	170			170	300
51223000	Pt CDI BPO	429 975			429 975	311 056
51225000	BPO					4 423
51230000	CE / CC TRANSCO			3 877 485	3 877 485	4 030 162
53100000	Caisse					
TOTAL		455 505		3 877 485	4 332 991	4 453 848
COMPTE DE LIAISON MOYENS COMMUNS						
18220000	COMPTE DE LIAISON SECTIONS COMMUNES					
18210000	Compte de liaison immobilisations					
TOTAL						
COMPTE DE LIAISON ENTRE DISPOSITIFS						
18999999	Compte de liaison fonctionnement CDD			72 229	72 229	3 604 051
TOTAL				72 229	72 229	3 604 051
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
48600000	Charges constatées d'avance	42 692			42 692	30 254
TOTAL		42 692			42 692	30 254
TOTAL II		23 888 038	1 864	3 949 714	27 839 616	37 727 019
TOTAL ACTIF		25 072 658	1 864	3 949 714	29 024 236	38 895 100

BILAN PASSIF - DETAIL		PTP & Moyens communs 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
REPORT A NOUVEAU						
11200000	Report à nouveau		303 062		303 062	4 658 112
11201000	Report à nouveau PTP	8 519 621			8 519 621	4 666 915
11202000	REPORT A NOUVEAU TRANSCO			155 326	155 326	
	TOTAL	8 519 621	303 062	155 326	8 978 009	9 325 027
RESULTAT						
12000000	Résultat					
	TOTAL	-6 533 485	-303 062	113 305	-6 723 242	-347 018
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
13800000	Subventions d'investissement	11 613			11 613	87 761
13900000	Quote-part de subvention inscrite au compte de résultat	-5 195			-5 195	-84 865
	TOTAL	6 418			6 418	2 896
TOTAL I		1 992 555	0	268 631	2 261 186	8 980 905
FONDS DEBIES						
19400000	FONDS DEBIES TRAVAUX RESTRUCTURATION	257 091			257 091	
	TOTAL	257 091			257 091	-347 018
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
15170000	Provisions pour restructuration					47 740
15171000	Provisions pour investissement restructuration					250 815
15180000	Provisions pour litiges	13 272			13 272	13 272
15300000	Provisions indemnités départ à la retraite	322 570			322 570	415 643
	TOTAL	335 842			335 842	727 470
TOTAL II		592 933			592 933	727 470
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES						
51860000	Intérêts courus à payer					
51221000	BPO					
51225000	BPO					
	TOTAL					
FRANCE COMPETENCES						
46100000	France Compétences					
46110000	FRANCE COMPETENCES - REVERSEMENT TRESORERIE	4 248 361			4 248 361	
46617000	France COMPETENCES - reversement RAN CIF					4 658 112
	TOTAL	4 248 361			4 248 361	4 658 112
CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION						
46681100	CHARGES A PAYER SUR EFF CIF					
46681101	CHARGES A PAYER SUR EFF PTP	14 403 418			14 403 418	13 730 281
46681200	CHARGES A PAYER DE FORMATION CIF					
46681201	CHARGES A PAYER DE FORMATION PTP					
46681110	CHARGES A PAYER SUR EFF TRANSCO			105 034	105 034	135 174
46861000	CHARGES CIF A PAYER					
46861001	CHARGES A PAYER PTP	3 283 037			3 283 037	2 762 682
46861002	CHARGES A PAYER TRANSCO			19 963	19 963	9 176
	TOTAL	17 686 455		124 998	17 811 453	16 637 313
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES						
40110000	COLLECTIF FOURNISSEURS	109 751			109 751	45 304
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	15 906			15 906	25 396
40840000	Fournisseurs factures non parvenues - Immobilisations	17 926			17 926	47 393
	TOTAL	143 584			143 584	118 093
DETTES FISCALES ET SOCIALES						
42000000	COLLECTIF SALARIES	768			768	559
42198000	Rémunérations dues	50 524			50 524	52 620
42700000	Personnel - Oppositions					120
42820000	Personnel - Congés à payer	65 794			65 794	66 180
42860000	Personnel - Autres charges à payer	6 260			6 260	12 181
43000000	Organismes sociaux					
43100000	URSSAF	61 681			61 681	98 440
43101000	URSSAF / PAIES CDD	26 752			26 752	
43110000	Pole emploi services	1 074			1 074	355
43200000	ENIM	3 012			3 012	2 969
43201000	URSSAF / CMAF PAIES CDD	424			424	
43702000	MUTEX	13 784			13 784	20 164
43703000	AC2R REUNICA	19 457			19 457	22 535
43704000	AUDIENS					1 460
43705000	Congés spectacles	1 624			1 624	2 282
43710000	Mutuelle Prévadies	6 382			6 382	5 742
43720000	Caisse de retraite salariés	8 734			8 734	6 038
43820000	Charges sociales sur congés à payer	34 894			34 894	35 526
43860000	Charges sociales sur charges à payer	3 443			3 443	5 634
44110000	Subvention d'investissement à recev	1 475			1 475	
44210000	Etat - prélèvement à la source					8 315
44211000	PAS PAIES CDD	6 437			6 437	
44400000	Etat - Impot sur les bénéfices	5 966			5 966	7 290
44700000	Taxes sur salaires	10 235			10 235	
44720000	Effort construction					
44710000	Formation professionnelle					
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER					
44862000	TAXE APPRENTISSAGE					
44863000	FORMATION CONTINUE					776
	TOTAL	328 752			328 752	349 186
AUTRES DETTES						
45150000	Contribution FPSP					
45800010	GIE					
46614000	REGION - PATRON PECHE					
46613000	REGION/DIRECTE - SEPAP 22	9 652			9 652	9 652
46616000	TRANSCO			3 556 086	3 556 086	3 810 319
46702000	Autres créiteurs divers					
46860000	Contributions paritaires exceptionnelles					
	TOTAL	9 652		3 556 086	3 565 738	8 478 082
FONDS RESERVES REMBOURSABLES						
45150000	FPSP (avance remboursable)					
	TOTAL					
COMPTE DE LIAISON MOYENS COMMUNS						
18210000	Compte de liaison investissement					
18220000	COMPTE DE LIAISON SECTIONS COMMUNES					
	TOTAL					
COMPTE DE LIAISON ENTRE DISPOSITIFS						
18999999	Compte de liaison fonctionnement CDD	70 366	1 864		72 230	3 604 051
	TOTAL	70 366	1 864		72 230	3 604 051
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
48700000	Produits constatés d'avance					
	TOTAL					
TOTAL II		22 487 170	1 864	3 681 084	26 170 117	29 186 726
TOTAL PASSIF		25 072 658	1 864	3 949 714	29 024 236	38 895 101

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2022

RESULTAT	PTP 2022	CIF 2022	TRANSCO 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES	22 113 670		254 233	22 367 903	23 055 136
CONTRIBUTIONS SUPPLEMENTAIRES	494 139			494 139	1 597 907
SUBVENTION DE FORMATION					
UTILISATION DES FONDS DEDIES					
AUTRES PRODUITS DE FORMATION					
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	22 607 809		254 233	22 862 042	24 653 043
Charges de formation	23 285 421		134 530	23 419 951	18 550 596
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	4 248 361			4 248 361	
Reports en fonds dédiés					
TOTAL CHARGES DE FORMATION	27 533 782		134 530	27 668 312	18 550 596
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-4 925 973		119 703	-4 806 269	6 102 447
Subvention de fonctionnement	100 000			100 000	
Transferts de charges	19 224			19 224	5 780
Reprises de provisions pour risques et charges	93 073			93 073	
Utilisation des fonds dédiés	36 814			36 814	
Autres produits	553		103	656	9
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	249 664		103	249 767	5 789
Autres achats et charges externes	407 527		1 264	408 791	283 784
Impôts et taxes	98 734		517	99 251	98 295
Charges de personnel	1 260 781		6 219	1 267 000	1 275 361
Dotations aux amortissements et provisions	101 928			101 928	121 597
Reports en fonds dédiés					
Autres charges	9 260			9 260	22 412
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 878 230		8 000	1 886 229	1 801 449
TOTAL II : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 628 565		-7 897	-1 636 463	-1 795 660
TOTAL III : RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II)	-6 554 538		111 806	-6 442 732	4 306 787
PRODUITS FINANCIERS	23 915		1 972	25 887	28 952
CHARGES FINANCIERES	1			1	4
TOTAL IV : RESULTAT FINANCIER	23 913		1 972	25 885	28 948
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 036	298 555		302 591	123 594
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 374	601 615		602 989	4 799 058
TOTAL V : RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 663	-303 062		-300 398	-4 675 463
IMPOT SUR LES BENEFICES (VI)	5 523		473	5 996	7 290
EXCEDENT OU DEFICIT (III + IV + V - VI)	-6 533 485	-303 062	113 305	-6 723 241	-347 018

Compte de résultat - Détail		PTP 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES						
75611000	France Compétence PTP	22 113 670			22 113 670	18 736 557
75613000	Dotation Plan de Relance					4 071 108
75614000	Collectif dispositif Transco			254 233	254 233	247 471
75630000	Abonnement FPSPP					
TOTAL		22 113 670		254 233	22 367 903	23 055 136
CONTRIBUTIONS SUPPLEMENTAIRES						
74214431	REGION - CIF	300 000			300 000	420 000
74314431	FSE - CONVENTIONS	-119 409			-119 409	1 000 000
74514662	SUBVENTION AGEFIPH - FORMATION	200 000			200 000	177 907
74214433	OCAPIAT	113 548			113 548	
TOTAL		494 139			494 139	1 597 907
TOTAL PRODUITS DE FORMATION		22 607 809		254 233	22 862 042	24 653 043
PTP - CIF (fin dispositif CIF)						
FRAIS PEDAGOGIQUES						
65611218	Formation CIF 2018 SIM					-18 000
65651218	Formation CIF 2018 SIM					-629
65627014	Formation sur cles CIF 2014					1 875
65600219	Formation CPF CDI 2019	2 743			2 743	167 490
65620219	Formation CPF 2019					17
65620220	Formation CPF 2020	-179			-179	135 100
65600220	FORMATION PTP 2020 SIM	48 796			48 796	2 897 349
65600221	FORMATION PTP 2021	3 338 209			3 338 209	2 347 067
65620221	FORMATIONS PTP CDD 2021	271 135			271 135	163 443
65624220	FORMATION VAE CDI 2020	5 600			5 600	17 600
65624221	FORMATION VAE CDI 2021	91 300			91 300	24 595
65600222	FORMATION PTP 2022	2 908 559			2 908 559	
65620222	FORMATION PTP CDD 2022	180 160			180 160	
TOTAL		6 846 321			6 846 321	5 735 908
REMUNERATION ET CHARGES						
65611118	Salaires CIF 2018 SIM					8 388
65651118	Salaires CIF 2018 SIM					804
65600119	Salaires CPF CDI 2019	1 736			1 736	202 916
65620119	Salaires CPF 2019					1 133
65620120	Salaires CPF 2020	10 727			10 727	383 470
65600120	SALAIRE PTP 2020 SIM	154 562			154 562	6 439 957
65600121	SALAIRES PTP 2021	7 903 965			7 903 965	4 412 174
65620121	SALAIRES PTP CDD 2021	728 396			728 396	416 189
65600122	SALAIRES PTP 2022	6 064 880			6 064 880	
65620122	SALAIRES PTP CDD 2022	536 377			536 377	
TOTAL		15 400 644			15 400 644	11 865 031
HEBERGEMENT ET TRANSPORT						
65651318	Frais annexes CIF 2018 SIM					19
65600319	Frais CPF CDI 2019	80			80	4 725
65620319	Frais CPF 2019					
65600320	FRAIS PTP 2020 SIM	1 277			1 277	136 561
65620320	Frais CPF 2020	368			368	15 453
65600321	FRAIS ANNEXES PTP 2021	165 005			165 005	108 827
65620321	FRAIS ANNEXES PTP CDD 2021	20 912			20 912	15 525
65600322	FRAIS ANNEXES PTP 2022	144 479			144 479	
65620322	FRAIS ANNEXES PTP CDD 2022	16 397			16 397	
TOTAL		348 518			348 518	281 110

Compte de résultat - Détail (suite)	PTP 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
BILAN DE COMPETENCE ET CONGES EXAMEN					
FRAIS PEDAGOGIQUES CBC					
65614218 Formation CBC 2018 SIM					1 470
TOTAL					1 470
REMUNERATIONS ET CHARGES CBC					
TOTAL					
CHARLES LIEES AUX ACTIVITES VAE					
FRAIS PEDAGOGIQUES VAE					
65616218 Formation VAE 2018 SIM					500
65656218 Formation VAE 2018 SIM					
65624120 FORMATION VAE 2020					600
65624121 FORMATION VAE 2021					1 800
65634220 FORMATION VAE CDD 2020	1 800			1 800	2 200
65634221 FORMATION VAE CDI 2021	3 400			3 400	400
65624222 FORMATION VAE CDI 2022	10 800			10 800	
65634222 FORMATION VAE CDD 2022	800			800	
TOTAL	16 800			16 800	5 500
REMUNERATIONS ET CHARGES VAE					
TOTAL					
FORMATIONS HORS TEMPS DE TRAVAIL					
FRAIS PEDAGOGIQUES HTT					
65617218 Formation FHHT 2018 SIM					20 402
TOTAL					20 402
HEBERGEMENT ET TRANSPORT					
TOTAL					
TRANSCO					
FRAIS PEDAGOGIQUES					
65611221 FORMATION TRANSCO 2021			49 839	49 839	9 464
65611222 FORMATION TRANSCO 2022			14 024	14 024	
TOTAL			63 863	63 863	9 464
REMUNERATIONS ET CHARGES Transco					
65611121 SALAIRES TRANSCO 2021			78 753	78 753	26 251
65611122 SALAIRES TRANSCO 2022			12 990	12 990	
TOTAL			91 743	91 743	26 251
HEBERGEMENT ET TRANSPORT Transco					
65611321 FRAIS ANNEXES TRANSCO 2021			9 064	9 064	2 464
TOTAL			9 064	9 064	2 464
CHARGES A PAYER DE FORMATIONS					
65600001 CHARGES A PAYER ENGAGEMENT FINANCEMENT DE FORMATION	673 138		-30 140	642 998	602 995
TOTAL	673 138		-30 140	642 998	602 995
REVERSEMENTS DE TRESORERIE					
65820000 REVERSEMENTS AUX TITRES DES DISPOIBILITES EXCEDENTAIRE	4 248 361			4 248 361	
TOTAL	4 248 361			4 248 361	
TOTAL CHARGES DE FORMATION	27 533 782		134 530	27 668 312	18 550 596
RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-4 925 973		119 703	-4 806 269	6 102 447

Compte de résultat - Détail (suite)		PTP 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT						
74214432	REGION - SUBVENTION FONCTIONNEMENT	100 000			100 000	
	TOTAL	100 000			100 000	
TRANSFERTS DE CHARGES						
79118000	Transfert de charges d'exploitation					
79100000	Transfert de charges externes	2 330			2 330	2 330
79124000	Transfert de charges de personnel	16 894			16 894	3 450
	TOTAL	19 224			19 224	5 780
REPRISES SUR PROVISION						
78150000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	93 073			93 073	
78174500	REPRISE S/PROV DEPREC AUT CRÉANCES					
	TOTAL	93 073			93 073	
UTILISATION DES FONDS DEDIES						
78900000	REPRISE FONDS DEDIES TRAVAUX RESTRUCTURATION	36 814			36 814	
	TOTAL	36 814			36 814	
AUTRES PRODUITS						
75810000	Autres produits de gestion courante	28		103	130	9
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	525			525	
	TOTAL	553		103	656	9
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		249 664		103	249 767	5 789
ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
60210000	Achats boissons					
60410000	Achats prestations services	19 819			19 819	12 232
60610000	Eau, électricité	9 946			9 946	9 859
60630000	Fournit entretien et petit matériel	27 494		250	27 744	5 735
60640000	Fournitures administratives	884			884	1 453
60650000	Achats imprimés	4 734		157	4 891	291
60660000	Carburants	4 348			4 348	3 018
61100000	Sous-traitance	8 078			8 078	
61110000	Sous-traitance administrative	5 738			5 738	4 511
61320000	Locations immobilières					
61325000	Location ponctuelle immobilière	239			239	1 170
61350000	Locations mobilières	23			23	
61351000	Location de matériel technique	2 745			2 745	2 614
61400000	Charges locatives	19 462			19 462	30 342
61520000	Entretien et réparation sur biens immobiliers	14 967			14 967	12 916
61540000	Entretien et réparation matériel de bureau					786
61550000	Entretien et réparation matériel de transport	2 799			2 799	2 109
61560000	Maintenance					
61561000	Maintenance téléphonie					185
61562000	Maintenance sécurité	4 564			4 564	3 183
61563000	Maintenance serveur					371
61564000	Maintenance informatique	59 804			59 804	43 297
61600000	Primes d'assurance	8 758			8 758	9 445
61800000	Documentation générale	3 645			3 645	3 839
61850000	Formation et colloques	2 590			2 590	2 550
62110000	Personnel intérimaire					
62261000	Honoraires expert comptable	22 229			22 229	12 490
62262000	Honoraires gestion sociale	11 357			11 357	11 798
62263000	Honoraires CAC	19 024			19 024	17 700
62264000	Honoraires juridiques	6 240			6 240	2 430
62220000	Commissions					
62300000	PUBLICITE	3 960			3 960	
62310000	Annonces et insertions	15 776			15 776	566
62320000	ECHANTILLONS	14 489			14 489	
62330000	Foires et expositions	2 722		200	2 922	5 497
62340000	Cadeaux	4 624			4 624	71
62380000	Pourboires, dons courants	10			10	
62530000	FORFAIT KILOMETRIQUES	34 173			34 173	
62540000	Voyages et déplacements	6 234		55	6 288	30 083
62560000	Missions et réceptions	9 132			9 132	6 019
62570000	RECEPTIONS	11 181			11 181	
62610000	Frais postaux	738			738	907
62620000	Frais de télécommunications	17 140		39	17 179	9 117
62700000	Services bancaires	1 119		563	1 682	1 543
62800000	Cotisations et redevances diverses					54
62810000	Cotisation certif pro	16 280			16 280	20 350
62812000	Cotisations GIE data stocks					
62813000	Cotisations autres organismes					
62840000	Frais de recrutement	5 050			5 050	1 740
62830000	Frais de formation	5 412			5 412	13 513
	TOTAL	407 527		1 264	408 791	283 784
IMPOTS ET TAXES						
63110000	Taxe sur salaires					
63120000	Taxe apprentissage	71 499		359	71 859	70 946
63330000	Participation formation professionnelle	9 080		158	9 238	9 290
63512000	Taxes foncières	18 154			18 154	18 018
63540000	Vignettes automobiles					41
63780000	Autres taxes					
	TOTAL	98 734		517	99 251	98 295
CHARGES DE PERSONNEL						
64110000	Salaires	587 559		4 704	592 263	628 045
64115000	Avantage en nature	2 330			2 330	
64120000	Congés payés	13 050		-320	12 730	10 818
64130000	Primes et gratifications	254 706		2 788	257 494	222 143
64140000	Indemnités et avantages divers	16 958		-2 869	14 089	5 934
64143000	Indemnité rupture conventionnelle					3 013
64144000	Indemnité licenciement					
64510000	Cotisations URSSAF	209 692		1 872	211 564	214 470
64520000	Cotisations retraite salariés	43 884		564	44 448	44 169
64530000	Cotisations retraite cadres	73 314		650	73 964	69 021
64540000	Cotisations Pôle Emploi	34 549		332	34 881	35 533
64580000	Charges sociales sur autres charges à payer	-1 011		-1 180	-2 191	4 981
64581000	Cotisations de sécurité sociale et prévoyance	-241		-391	-632	6 333
64750000	Médecine du travail	1 968			1 968	2 066
64800000	Autres charges de personnel	40			40	40
64810000	Tickets restaurant	21 435		39	21 474	22 753
64850000	Indemnités télétravail	2 550		30	2 580	3 710
	TOTAL	1 260 781		6 219	1 267 000	1 275 361
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS						
68111000	Dotations aux amortissements sur biens incorporels					375
68112000	Dotations aux amortissements sur biens corporels	101 928			101 928	75 354
68150000	Dotation provision indemnité retraite					45 868
	TOTAL	101 928			101 928	121 597
REPORT EN FONDS DEDIES						
						121 597
AUTRES CHARGES						
65310000	Frais Administrateurs					
65110000	Redevance licence	8 595			8 595	22 164
65800000	charges diverses de gestion courante	628			628	239
65810000	Charges de gestion courante	37			37	9
	TOTAL	9 260			9 260	22 412
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		1 878 230		8 000	1 886 229	1 801 449

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		-1 628 565	-7 897	-1 636 463	-1 795 660
PRODUITS FINANCIERS					
76800000	Autres produits financiers	23 915	1 972	25 887	28 952
76810000	Ecart de conversion euro				
TOTAL		23 915	1 972	25 887	28 952
CHARGES FINANCIERES					
66160000	Intérêts bancaires	1		1	4
66880000	Autres charges financières				
TOTAL		1		1	4
RESULTAT FINANCIER		23 913	1 972	25 885	28 948

Compte de résultat - Détail (suite)	PTP 2022	CIF 2022	Transco 2022	TOTAL 2022	TOTAL 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
77220000	Produits sur exercices antérieurs				
77700000	Subvention investissement rapportée au résultat	2 686		2 686	823
77180000	Autres produits exceptionnels de gestion	1 350		1 350	1 688
77500000	Produits cession éléments actifs				
78750000	Reprise sur provision risque et charges exceptionnelles				9 443
78751000	Reprise sur provision risque et charges exceptionnelles		298 555	298 555	111 640
TOTAL		4 036	298 555	302 591	123 594
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
67120000	Amendes				
67180000	Charges exceptionnelles de gestion		4 648	4 648	111 640
67181000	Reversement exceptionnel sur dispositifs en extinction		303 062	303 062	4 658 112
67188000	Autres charges exceptionnelles de gestion				12 239
67245000	Charges de personnel sur exercices antérieurs				-8 327
68710000	Dotations aux amortissements exceptionnels	1 374		1 374	25 393
68750000	Dotations aux provisions pour risques et charges				
68900000	DOT. PROVISIONS DONS DEDIES TRAVAUX RESTRUCTURATION		293 906	293 906	
TOTAL		1 374	601 615	602 989	4 799 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 663	-303 061	-300 398	-4 675 463
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 523	473	5 996	7 290
EXCEDENT OU DEFICIT		-6 533 485	-303 062	113 305	-6 723 241