



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

OPCO MOBILITES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

OPCO MOBILITES

204 Rond-Point du Pont de Sèvre - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

OPCO MOBILITES

204 Rond-Point du Pont de Sèvre - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au Conseil d'Administration de l'OPCO MOBILITES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OPCO MOBILITES 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

La note 4.4 de l'annexe « Règles de rattachement des dépenses et des engagements de formation » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la comptabilisation des dépenses et engagements de formations

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre OPCO, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, 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 de gestion du Bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

OPCO MOBILITES



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.

Paris La Défense, le 27 juin 2023

KPMG SA

Isabelle Le Loroux

Associée

COMPTES ANNUELS 2022



Sommaire

BILAN	4
ACTIF.....	4
PASSIF	5
CONTRIBUTIF ACTIF.....	6
CONTRIBUTIF PASSIF	7
COMPTE DE RESULTAT	8
COMPTE DE RESULTAT GLOBAL	8
CONTRIBUTIF.....	9
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	10
1. ACTIVITES DE L'ENTITE	10
1.1. OBJET SOCIAL.....	10
1.2. NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES.....	10
1.3. MOYENS MIS EN OEUVRE.....	10
2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	11
2.1. CONTEXTE ECONOMIQUE	11
2.2. EVOLUTION DE L'ENVIRONNEMENT DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	11
2.3. EVOLUTIONS DU CONTEXTE INTERNE D'OPCO MOBILITES	12
3. EVENEMENTS POST-CLOTURE.....	13
4. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	13
4.1. PRINCIPES GENERAUX	13
4.2. COMPTABILISATION PAR OPCO MOBILITES DE LA PARTICIPATION DES ENTREPRISES	13
4.3. COMPTABILISATION PAR OPCO MOBILITES DES CONVENTIONS DE FINANCEMENT	14
4.4. REGLES DE RATTACHEMENT DES DEPENSES ET DES ENGAGEMENTS DE FORMATION	14
4.5. FRAIS D'OBSERVATOIRE, D'ETUDES ET DE RECHERCHE, DIAGNOSTICS ET ACCOMPAGNEMENTS	14
4.6. EXCEDENTS DE TRESORERIE	15
4.7. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS	15
4.8. CREANCES.....	16
4.9. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16
4.10. PRODUITS A RECEVOIR	16
4.11. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	16
4.12. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	16

5. DETAIL DES COMPTES.....	18
5.1. NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
5.2. NOTES SUR LE BILAN PASSIF.....	20
5.3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	21
5.4. SUIVI DE L’EFFECTIF ANNUEL	28
5.5. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE.....	28
5.6. MONTANT DES HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	28
6. ELEMENTS HORS BILAN	28
6.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN	28
ETATS FINANCIERS PAR DISPOSITIF.....	29
ALTERNANCE	29
PDC	32
CPF.....	35
VERSEMENTS VOLONTAIRES	38
VERSEMENTS CONVENTIONNELS.....	41
FRANCE COMPETENCES	44
MOYENS COMMUNS	47

BILAN**ACTIF**

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 632 465	2 983 604	1 648 861	1 387 299
Immobilisations corporelles	7 175 503	3 403 697	3 771 806	4 762 342
Immobilisations financières	982 654	0	982 654	1 320 330
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	12 790 622	6 387 300	6 403 322	7 469 971
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	873 146 039		873 146 039	772 258 089
Subventions à recevoir au titre des cof.	25 514 328		25 514 328	15 326 891
Adhérents et comptes rattachés	166 157 072		166 157 072	159 571 799
Autres créances	58 847 245		58 847 245	58 697 536
Charges constatées d'avance	2 093 282		2 093 282	2 109 241
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	413 646 830		413 646 830	471 733 783
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 539 404 795		1 539 404 795	1 479 697 339
TOTAL DE L'ACTIF	1 552 195 417	6 387 300	1 545 808 117	1 487 167 310

BILAN**PASSIF**

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	111 384 507	125 421 049
Report à nouveau	56 878 120	47 791 417
Excédent / Déficit	-40 028 892	-4 949 839
TOTAL DES FONDS PROPRES	128 233 734	168 262 626
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 498 747	3 183 413
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	2 498 747	3 183 413
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	49 136 570	140 147 317
France Compétences	52 144 006	24 050 848
Charges à payer pour engagements de financements de formation	1 144 417 620	988 781 836
Dettes fournisseurs	20 255 196	19 601 367
Dettes fiscales et sociales	18 658 206	29 009 051
Autres dettes	34 293 722	19 377 504
Produits constatés d'avance	96 170 317	94 753 348
TOTAL DES DETTES	1 415 075 636	1 315 721 271
TOTAL DU PASSIF	1 545 808 117	1 487 167 310

BILAN

CONTRIBUTIF ACTIF

Actif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2022
ACTIF IMMOBILISE								
Immobilisations incorporelles	4 632 465	-	-	-	-	-	-	4 632 465
Immobilisations corporelles	7 175 500	3	-	-	-	-	-	7 175 503
Immobilisations financières	982 654	-	-	-	-	-	-	982 654
Amortissements Immobilisations incorp.	2 983 604	-	-	-	-	-	-	2 983 604
Amortissements Immobilisations corp.	3 403 697	-	-	-	-	-	-	3 403 697
Comptes de liaison investissements	6 403 319	4 933 692	450 895	-	683 816	334 916	-	
TOTAL	0	4 933 695	450 895	-	683 816	334 916	-	6 403 322
ACTIF CIRCULANT								
Subventions à recevoir France Comp.		873 146 039	-	-	-	-	-	873 146 039
Créances sur autres subventions	109 176	-	-	-	25 405 152	-	-	25 514 328
Adhérents et comptes rattachés	-	96 641 047	13 735 307	-	22 775 797	32 919 360	85 561	166 157 072
Autres créances	21 973 671	2 071 350	8 605 119	440 500	16 757 729	8 998 876	-	58 847 245
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 093 282	-	-	-	-	-	-	2 093 282
TOTAL	24 176 128	971 858 436	22 340 426	440 500	64 938 678	41 918 236	85 561	1 125 757 965
DISPONIBILITES								
Compte de liaison	98 271 988	1 018 172	37 757 934	23 204 160	186 602 886	66 791 689	1	413 646 830
	60 914 626	35 746 021	34 485 716	-	-	10 472 111	54 504 109	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	183 362 743	1 008 622 630	94 584 076	23 644 660	251 541 563	119 182 036	54 589 671	1 539 404 795
TOTAL ACTIF	183 362 743	1 013 556 325	95 034 971	23 644 660	252 225 379	119 516 952	54 589 671	1 545 808 117

BILAN

CONTRIBUTIF PASSIF

Passif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONV.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2022
RESERVES	-	24 114	20 178 532	31 887 444	55 981 278	3 361 367	-	111 384 507
REPORT A NOUVEAU	-	24 114	34 215 074	30 637 444	26 852 948	80 129 324	-	56 878 120
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	-	46 214 734	-	2 694 087	3 491 755	-	40 028 892
TOTAL DES FONDS PROPRES	-	0	8 178 871	1 250 000	31 822 417	86 982 446	-	128 233 734
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 864 116	-	634 631	-	-	-	-	2 498 747
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	1 864 116	-	634 631	-	-	-	-	2 498 747
TOTAL SITUATION NETTE FONDS AFFECTES	1 864 116	0	8 813 502	1 250 000	31 822 417	86 982 446	-	130 732 481
DETTES	9 233 959	967 345 190	84 672 554	2 643 000	100 304 285	26 925 675	54 573 532	1 245 698 196
Prêts et dettes assimilés	9 233 959	-	-	-	253 328	-	39 649 082	49 136 570
Dettes fiscales et sociales	-	-	37 219 555	-	-	-	14 924 451	52 144 006
Dettes à payer pour EFF	-	967 345 190	47 452 999	2 643 000	100 050 757	26 925 675	-	1 144 417 620
Fournisseurs	10 187 799	9 958 431	73 722	-	34 804	441	-	20 255 196
Dettes fiscales et sociales	8 059 803	701 009	134 603	-	4 138 262	5 608 390	16 138	18 658 206
TVA/collecte à recevoir et régularisations de TVA	36 152	701 009	134 603	-	4 138 262	5 608 390	16 138	10 634 555
Etat, autres dettes fiscales	-	-	-	-	-	-	-	-
Etat, prélèvement à la source	110 676	-	-	-	-	-	-	110 676
Sociales	7 912 975	-	-	-	-	-	-	7 912 975
Autres dettes	3 681 357	27 916 544	1 195 916	654 712	845 194	-	-	34 293 722
Créditeurs divers	3 681 357	654 712	-	654 712	14 252	-	-	4 350 320
Autres dettes diverses	-	27 916 544	1 195 916	-	830 942	-	-	29 943 402
Dettes successores	-	-	-	-	-	-	-	-
Dettes à reverser	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	93 190	-	96 077 127	-	-	96 170 317
Comptes de liaison	150 335 709	7 635 152	51 486	19 096 948	19 003 289	-	-	-
TOTAL DES DETTES	181 498 627	1 013 556 325	86 221 469	22 394 660	220 402 962	32 534 506	54 589 671	1 415 075 636
TOTAL PASSIF	183 362 743	1 013 556 325	95 054 971	23 644 660	252 225 379	119 516 962	54 589 671	1 545 808 117

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	535 164 836	865 108 080
Péréquation	582 436 432	473 153 647
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	47 917 030	47 137 599
Utilisation des fonds dédiés (formation)	-	-
Autres produits de formation	75 813	114 729
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	1 165 594 110	1 385 514 056
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	1 116 870 393	1 342 622 541
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	37 219 555	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	5 537
Autres charges de formation	-	-
Dotations aux amortissements pour risques et charges de formation	634 631	-
TOTAL 2 Charges de formation	1 154 724 578	1 342 628 078
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	10 869 532	42 885 977
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	2 726 482	2 294 849
Transferts de charges	555 083	528 426
Reprises de provisions pour risques et charges	1 742 244	2 055 679
Autres produits	68 522	4 031
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	5 092 331	4 882 984
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	23 613 104	22 639 431
Impôts et taxes	867 378	495 488
Charges de personnel	28 968 949	27 614 919
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 496 385	2 990 465
Autres charges	408 095	522 225
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	56 353 911	54 262 528
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	51 261 580
Produits financiers	1 002 544	276 770
Charges financières	419 356	2 076 962
RESULTAT FINANCIER	583 188	-
Produits exceptionnels	3 567 679	8 441 034
Charges exceptionnelles	3 787 710	5 097 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	220 031
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	40 028 892
Total produits	1 175 256 664	1 399 114 842
Total charges	1 215 285 556	1 404 064 682

COMPTE DE RESULTAT

CONTRIBUTIF

COMPTE DE RÉSULTAT par section au 31 décembre 2022 en €							TOTAL 2022
	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPÉTENCES	
PRODUITS DE FORMATION							
Collecte	324 816 577	55 665 310	-	111 654 883	39 024 402	4 003 663	535 164 836
Péréquation	586 278 288	3 841 856	-	-	-	-	582 436 432
Subventions de formation	1 505 958	5 620 040	-	40 791 032	-	-	47 917 030
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits de formation	15 000	4 880	-	55 933	0	-	75 813
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	912 615 823	57 448 374	-	152 501 848	39 024 402	4 003 663	1 165 594 110
CHARGES DE FORMATION							
Charges de formation	870 816 478	63 550 697	3 456 428	147 385 797	34 570 237	4 003 612	1 116 870 393
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	37 219 555	-	-	-	-	37 219 555
Report en fonds dédiés (formation)	-	-	-	-	-	-	-
Autres charges de formation	-	-	-	-	-	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	634 631	-	-	-	-	634 631
TOTAL 2 Charges de formation	870 816 478	101 404 882	3 456 428	147 385 797	34 570 237	4 003 612	1 154 724 578
RÉSULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	41 799 345	43 956 508	3 456 428	5 116 050	4 454 165	52	10 869 532
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT							
Subventions de fonctionnement	394 312	268 058	-	2 051 991	12 121	-	2 726 482
Transferts de charges	453 315	27 831	-	59 854	14 083	-	555 083
Reprises de provisions pour risques et charges	1 422 824	87 353	-	187 865	44 202	-	1 742 244
Autres produits	55 959	3 436	-	7 389	1 738	-	68 522
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 326 410	386 678	-	2 307 098	72 144	-	5 092 331
CHARGES DE FONCTIONNEMENT							
Autres Achats et charges externes	20 453 903	1 059 173	-	1 699 913	400 056	59	23 613 104
Impôts et taxes	708 354	43 489	-	93 529	22 006	-	867 378
Charges de personnel	23 657 832	1 452 451	-	3 123 700	734 965	-	28 968 949
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 038 702	125 164	-	269 183	63 335	-	2 496 385
Autres charges	333 265	20 461	-	44 015	10 353	-	408 095
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	47 192 057	2 700 738	-	5 240 341	1 230 716	59	56 353 911
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	44 865 647	-	2 923 242	-	59	51 261 580
Produits financiers	131 315	87 854	-	571 003	212 364	9	1 002 544
Charges financières	342 472	21 026	-	45 219	10 639	-	419 356
RÉSULTAT FINANCIER	-	66 828	-	525 784	201 724	9	583 188
Produits exceptionnels	3 547 282	5 578	-	11 996	2 823	-	3 567 679
Charges exceptionnelles	269 823	16 573	3 456 428	36 501	8 384	1	3 787 710
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 277 459	10 995	-	24 505	5 561	1	220 031
IMPÔTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-	-	-	-	-	-
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	0	46 214 734	-	2 634 087	3 491 755	0	40 028 892
Total produits	918 620 830	57 928 484	-	155 391 945	39 311 733	4 003 672	1 175 256 664
Total charges	918 620 830	104 143 218	-	152 697 858	35 819 977	4 003 672	1 215 285 556

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1. ACTIVITES DE L'ENTITE

1.1. OBJET SOCIAL

OPCO Mobilités assure les missions définies par les dispositions légales et réglementaires pour les opérateurs de compétences.

Plus largement, OPCO Mobilités intervient dans le périmètre des conventions collectives qui l'ont désigné, tel que prévu à l'article 1 de l'accord du 10 décembre 2018 relatif à la constitution de l'opérateur de compétences « MOBILITES ».

En outre, OPCO Mobilités met à disposition des entreprises et des salariés les informations utiles au développement des compétences, à l'orientation et l'élaboration des projets professionnels. Ceci conformément aux orientations définies par les commissions paritaires de Branches.

1.2. NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES

OPCO Mobilités a été agréé pour collecter et gérer les fonds consacrés au financement :

- Du Plan de Développement des Compétences ;
- Du Compte Personnel de Formation ;
- De l'Alternance ;
- Des contributions conventionnelles et volontaires.

Le champ couvert par OPCO Mobilités est le territoire métropolitain. Toutefois, OPCO Mobilités peut intervenir dans les Départements, Régions d'Outre-mer et Territoires ultramarins à la demande des organisations représentatives concernées, lorsque le champ géographique de la convention collective couvrant les salariés excède le territoire métropolitain.

En complément de la gestion des fonds, OPCO Mobilités propose à ses adhérents un ensemble de services pour les accompagner dans la gestion de la formation, des compétences et des métiers : veille réglementaire, informations, offre de formation, outils méthodologiques, supports de communication...

1.3. MOYENS MIS EN OEUVRE

OPCO Mobilités assure :

- La promotion des métiers des Branches adhérentes à OPCO Mobilités pour répondre aux besoins de recrutements ;
- L'information des entreprises, les salariés, les demandeurs d'emploi et les jeunes sur les dispositifs existants ;

- L'anticipation de l'évolution des emplois et qualifications, notamment l'impact des transitions numériques, énergétiques et écologiques ;
- Le conseil des entreprises au plus près du terrain pour apporter des réponses individualisées ;
- Le financement de l'alternance, du plan de développement des compétences et des actions d'accompagnement des entreprises et des Branches.

2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan est de 1 545 808 117 €uros.

Le résultat net comptable est un déficit de 40 028 892 €uros.

2.1. CONTEXTE ECONOMIQUE

L'année 2022 s'est déroulée dans la continuité de 2021, avec un recours soutenu aux principaux dispositifs de formation.

Ainsi, on constate une augmentation de l'encours global de formation de 13 % (1,35 M€uros d'engagements en 2022, contre 1,20 M€uros en 2021).

Le dispositif FNE formation a été renouvelé pour la période 2021/2022 permettant aux entreprises relevant d'une des catégories prévues :

- Mutation économique et/ou reprise d'activité
- En activité partielle courte / longue durée
- En difficultés

de former leurs salariés en bénéficiant de ce financement public total ou partiel.

Indépendamment du maintien de cette mesure, nous relevons que la croissance observée sur les dépenses de formation porte particulièrement sur les sections financières Versements Volontaires +70% et Alternance +16%.

2.2. EVOLUTION DE L'ENVIRONNEMENT DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

Transfert de la collecte de la CUFPA aux Urssaf

Les entreprises règlent depuis le 1^{er} janvier 2022 leur contribution légale de formation aux URSSAF, sur la base des déclarations DSN mensuelles.

Ce changement d'opérateur a généré un changement important dans la vie des entreprises et a nécessité une communication d'accompagnement pour expliquer notamment que le solde de la contribution légale 2021 devait être versé auprès d'OPCO Mobilités, mais également pour certaines d'entre elles les autres collectes (volontaire, conventionnelle).

Transferts de la section CPF vers la section alternance des produits réalisés sur annulations de dossiers :

La section financière « Compte Personnel de Formation » a été maintenue active jusqu'à la fin du traitement des dossiers engagés jusqu'en 2019.

Comme pour les exercices 2020 et 2021, au 31 décembre 2022, un troisième transfert de fonds a été opéré vers l'alternance, à hauteur des montants annulés sur les dossiers CPF. Ce transfert a été réalisé à hauteur de 3,5 M€ et comptabilisé dans le résultat exceptionnel des deux sections concernées.

Cette section sera clôturée en 2023.

2.3. EVOLUTIONS DU CONTEXTE INTERNE D'OPCO MOBILITES

L'année 2022 a permis de poursuivre l'implantation physique et le déploiement des outils informatiques du schéma directeur.

Dans ce contexte, différents aménagements et dispositions ont été réalisés.

Organisation Territoriale :

Le schéma de déploiement territorial a été finalisé durant l'année 2022. Cette représentation territoriale est désormais composée du siège social, 15 délégations régionales, 14 antennes en métropole, et 4 antennes dans les DOM. En effet, agréé dans les départements d'outre-mer à compter du 1^{er} janvier 2023, OPCO Mobilités a préparé au cours de l'année 2022 l'implantation de son service de proximité en Guadeloupe, Martinique, Guyane et La Réunion.

Organisation Informatique :

En 2022, OPCO Mobilités a poursuivi sa démarche d'automatisation, digitalisation, sécurisation de ses flux et process.

Initialement installé à titre expérimental, et opérationnel depuis fin 2022, un robot (Robotic Process Automation) traite désormais une partie des factures de premier acompte des contrats d'apprentissage.

Un nouvel outil de GED été acquis au cours de l'exercice afin de numériser notre courrier entrant, certifier et archiver à valeur probante l'ensemble des flux entrants de l'OPCO Mobilités (opérationnel en 2023).

La digitalisation du workflow des frais de fonctionnement est également à l'étude (de la partie contractuelle, engagement de la commande, réception et validation de la facture, jusqu'à la génération des écritures comptables).

L'acquisition d'un nouvel outil de dataviz est également prévue dans une démarche d'automatisation et de digitalisation des principaux tableaux de bord et reportings, afin de sécuriser et fluidifier la remontée d'informations.

3. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun événement post-clôture significatif n'est à signaler.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis conformément aux prescriptions :

- Le règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif abroge le règlement CRC n°99-01 (modifié en 2004) et tous les règlements le modifiant.
- Du plan comptable applicable aux OPCO selon le règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2019-03 du 5 juillet 2019 homologué le 26 décembre 2019 et applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2019.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- Image fidèle,
- Comparabilité,
- Régularité,
- Sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,
- Continuité d'exploitation : dans le contexte du conflit entre la Russie et l'Ukraine, l'entité n'a pas suspendue son activité. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes suivantes.

4.2. COMPTABILISATION PAR OPCO MOBILITES DE LA PARTICIPATION DES ENTREPRISES

La comptabilisation de la collecte des contributions versées par les entreprises répond au principe de la créance acquise. Par conséquent, les collectes inscrites en produits dans le résultat de l'exercice correspondent :

- A l'obligation légale dont les entreprises se sont acquittées auprès de l'URSSAF au titre de la masse salariale 2022,
- Aux versements volontaires qu'elles ont effectués librement au cours de l'exercice 2022. Les versements volontaires liés à des actions de formation engagées au 31 décembre 2022 restant à encaisser ont ainsi été comptabilisés en produits à recevoir. Les versements volontaires reçus sur des actions non engagées à la clôture de l'exercice sont comptabilisés en produits constatés d'avance en prenant en compte un taux d'annulation probable,

- Aux versements conventionnels, dans le cadre des dispositions des accords de branches applicables, dont les entreprises doivent s'acquitter auprès d'OPCO Mobilités au titre de la masse salariale 2022.

4.3. COMPTABILISATION PAR OPCO MOBILITES DES CONVENTIONS DE FINANCEMENT

Les conventions de financement conclues entre OPCO Mobilités et un organisme financeur prévoient l'attribution par l'organisme financeur d'une aide en contrepartie de la réalisation par l'OPCO de l'opération de formation mentionnée dans la convention.

En 2022, les principales subventions obtenues concernent principalement les dispositifs FNE pour 70,5 M€ sur 2021/2022, POEC pour 25 M€ et FSE pour 4,8 M€ sur 2020/2022.

Les subventions sont inscrites dans le compte de résultat 2022 à hauteur des engagements pris. Le critère d'engagement des actions de formation est une condition suspensive à l'attribution de la subvention. Cette condition suspensive est levée lors de la constatation par le financeur de l'engagement par l'OPCO des actions de formation, selon les modalités prévues dans la convention de financement.

Les appels à projets sont comptabilisés à l'actif du bilan de la manière suivante :

- Montant notifié par le financeur dans la limite des engagements déclarés par l'OPCO après application d'un taux d'annulation probable,
- Diminué du montant des acomptes déjà reçus.

Une dépréciation du produit à recevoir de la subvention est constituée pour tenir compte des annulations éventuelles sur la quote-part de subvention concernée.

4.4. REGLES DE RATTACHEMENT DES DEPENSES ET DES ENGAGEMENTS DE FORMATION

Les charges de formation sont comptabilisées de la façon suivante :

- Le financement des actions de formation réalisées pour les entreprises constitue une charge de l'exercice de réalisation de la formation,
- Les actions de formation engagées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en charges à payer. Afin de tenir compte du doute subsistant sur leur niveau de réalisation, ces engagements sont diminués d'un taux d'annulation probable calculé sur une moyenne historique par dispositif.
Le taux d'annulation probable appliqué aux engagements de la section "Alternance" correspond à une analyse précise pour chacune des enveloppes.

4.5. FRAIS D'OBSERVATOIRE, D'ETUDES ET DE RECHERCHE, DIAGNOSTICS ET ACCOMPAGNEMENTS

Les frais d'observatoire, d'études et de recherche, diagnostics et accompagnements affectés à la période sont constitués par les réalisations et provisions sur des factures à recevoir et minorés des subventions attribuées.

4.6. EXCEDENTS DE TRESORERIE

En application des articles R. 6332-27 à R. 6332-29 du Code du travail, les disponibilités dont un OPCO peut disposer au titre des actions de l'Alternance et du Plan de Développement des Compétences ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées (à l'exception des dotations aux amortissements et provisions) au cours du dernier exercice clos.

Le décret n° 2021-1739 du 29 décembre 2021 avait prorogé d'un an la dispense de reversement des excès de trésorerie, antérieurement applicable aux exercices 2019, 2020 et 2021. En 2022, ce reversement est dû : il s'élève à 37,2 M€ pour le dispositif plan de développement des compétences et a fait l'objet d'un paiement à France Compétences début juin 2023.

4.7. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07, CRC 2004-06 et CRC 2015-06.

A. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, COPRPORELLES ET FINANCIERES

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Évaluées de façon fiable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'apport. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts, qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges. La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

B. AMORTISSEMENTS

La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect du règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en

fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien et non plus sur les durées d'usage habituellement admises.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

- Logiciel de base de données 2 à 5 ans,
- Progiciel 3 ans,
- Aménagements et installations 6 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier 3 à 10 ans.

4.8. CREANCES

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

4.9. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les placements d'OPCO Mobilités sont constitués de comptes sur livret et de bons à moyen terme négociables sans aucun risque encouru sur le capital investi.

La valeur brute des participations et des valeurs mobilières de placement correspond au coût d'achat, hors frais accessoires, de ces éléments. Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée à due concurrence.

4.10. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir, inclus dans les postes d'actif circulant, représentent le montant des produits non encore facturés par l'organisme mais imputables à l'exercice.

4.11. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Toutes les charges constatées d'avance sont liées à l'exploitation.

4.12. FRAIS DE FONCTIONNEMENT

A. PRINCIPE

Une section comptable distincte est créée pour valoriser les dépenses communes à toutes les sections. A la date de clôture de chaque exercice, les charges issues de cette section "Fonctionnement" sont réparties entre les autres sections selon des clés de répartition.

Les frais de fonctionnement sont encadrés par la Convention d'Objectifs et de Moyens signée entre OPCO Mobilités et la DGEFP pour 3 ans (2020-2022).

Le niveau des frais de gestion est fixé en montant et en pourcentage des ressources gérées. Le taux accordé pour l'année 2022 est de 7,6 % avec un plafonnement en montant de 60,7 M€.

(Montant en €)	Dépenses réelles 2022	Dépenses réelles 2021
Frais de personnel	28 968 949	27 614 919
Intérim	252 225	821 908
Entretien Maintenance réseau Informatique	3 021 494	3 152 732
Locations Mobilières (Informatique, Photocopie)	739 339	679 342
Sous-Traitance (Archive, coursier, informatique)	1 744 070	885 070
Amortissement : Dotations & VNC	2 496 385	2 990 465
immobilier (Location, entretien..)	5 420 170	6 292 296
Affranchissement/Téléphonie	925 465	1 510 092
Honoraires	1 483 009	1 958 952
Impôts et Taxes	867 378	495 488
GPEC	4 662 252	3 999 000
Promotion des métiers	3 189 212	2 084 726
Autres Charges	1 542 820	1 777 539
Dépenses de fonctionnement	55 312 769	54 262 528
Subventions de fonctionnement	2 726 482	2 294 849
Transferts de charges	555 083	528 426
Reprises de provisions pour risques et charges	701 103	2 055 679
Autres produits	68 522	4 031
Produits de fonctionnement	4 051 189	4 882 984
Total FGIM Bruts	55 312 769	54 262 528
Total FGIM Nets	51 261 580	49 379 544
Plafond COM 2022	60 748 000	60 748 000

B. REPARTITION DES CHARGES DE STRUCTURE PAR DISPOSITIF

Dans la mesure où l'organisme gère plusieurs activités, une répartition des charges de structure (charges de fonctionnement) entre les dispositifs a été effectuée.

Celle-ci qui est fonction des ressources gérées (Collecte et Péréquation) intervient après :

- Affectation des charges directement rattachables,
- Affectation sur les sections Versement volontaire et Conventionnel d'un niveau de frais généraux conformes aux taux négociés avec les branches et les entreprises.

En 2022, eu égard aux faibles montants réglés, aucun frais de gestion n'a été affecté sur la section « Compte Personnel de Formation ».

C. REPARTITION PAR ITEMS DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS

La répartition par item a été réalisée à partir de l'analyse faite par chaque Direction de ses charges et de son apport à chaque poste de frais de gestion et mission positionnée dans la grille.

Les charges de structure ont été réparties selon la structure observée sur les charges directes.
Les produits de cofinancements ont été positionnés sur les frais de gestion de dossiers.

Avec un total de 51,3 M€ nets et un taux de 4,6 %, les réalisations 2022 s'inscrivent en sous consommation de 16 % par rapport au budget 2022 et en hausse de 4 % par rapport au réalisé 2021.

(montants en €)		TAUX DE LA COM	PLAFONNEMENT	REALISATIONS	TAUX REALISE
FRAIS DE GESTION	Frais de collecte des contributions			2 360 040	
	Transport, hébergement, restauration des représentants paritaires			368 171	
	Frais de gestion administrative des dossiers			15 844 892	
TOTAL FRAIS DE GESTION		3,33%	26 600 000	18 573 103	1,65%
FRAIS DE MISSION	Accompagnement des branches et conventions de coopération			6 095 701	
	Détermination niveau de prise en charge des contrats en alternance			1 033 976	
	Observatoires prospectifs			710 763	
	Ingénierie de certification, études et recherches			473 263	
	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité, accompagnement hors coûts des diagnostics en entreprises			17 386 768	
	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics en entreprises			6 246 640	
	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées			741 366	
TOTAL FRAIS DE MISSION		4,28%	34 148 000	32 688 477	2,91%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		7,61%	60 748 000	51 261 580	4,56%

5. DETAIL DES COMPTES

5.1. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Nature des immobilisations en K€	Valeurs brutes début d'exercice	Acquisitions	Mise en service immobilisations en cours	Cessions Mise au rebut Réajustements	Valeurs brutes fin d'exercice	Amortissements cumulés	Valeurs nettes fin d'exercice
Logiciels	3 625	1 067	0	316	4 376	2 984	1 393
Sous-total Immobilisations incorporelles	3 625	1 067	0	316	4 376	2 984	1 393
Logiciels en cours	461	688	893	0	256	0	256
Sous-total Immobilisations incorporelles en cours	461	688	893	0	256	0	256
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0	0	0	0
Agencements et aménagements	3 007	74	0	0	3 081	885	2 196
Installations générales	0	0	0	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0	0	0	0
Matériel de bureau et informatique	2 785	366	0	285	2 866	2 056	811
Mobilier	1 130	66	0	30	1 167	463	703
Avances et acomptes sur immo. Corp.	0	0	0	0	0	0	0
Sous-total Immobilisations corporelles	6 923	506	0	315	7 114	3 404	3 710
Mobilier en cours	15	62	15	0	62	0	62
Sous-total Immobilisations corporelles en cours	15	62	15	0	62	0	62
Prêts accordés au personnel	0	0	0	0	0	0	0
Autres immob.financières	1 320	46	0	384	983	0	983
Sous-total Immobilisations financières	1 320	46	0	384	983	0	983
TOTAL	12 344	2 370	908	1 015	12 790	6 387	6 403

Amortissements et dépréciations d'actif

Nature des immobilisations en K€	Amortissements au début de l'exercice	Dotations aux amortissements de l'exercice	Reprises sur amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés en fin d'exercice	Amortissement linéaire
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 699	600	315	2 984	
Logiciels	2 699	600	315	2 984	1 à 5 ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 175	1 474	245	3 404	
Constructions	0	0	0	0	40 ans
Agencements et aménagements	0	432	0	432	1 à 8 ans
Installations générales	453	0	0	453	1 à 5 ans
Matériel de transport	0	0	0	0	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 474	814	233	2 056	1 à 5 ans
Mobilier	248	228	12	463	2 à 5 ans
TOTAL	4 874	2 073	560	6 387	

Etat des créances

ETAT DES CREANCES EN K€ (ACTIF) ⁽¹⁾	VALEUR BRUTE
Péréquation France Compétences à recevoir	873 146
Subventions à recevoir au titre des cofinancements	25 514
Adhérents et comptes rattachés	166 157
Autres créances	58 847
TOTAL	1 123 665

⁽¹⁾ Les valeurs brutes sont toutes à moins d'un an

Produits à recevoir par poste du bilan

PRODUITS A RECEVOIR EN K€ (ACTIF)	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMP.	TOTAL 2022
Collecte à recevoir (ITC)	0	96 641	13 735	0	22 776	32 919	86	166 157
Subventions à recev. FC	0	873 146	0	0	0	0	0	873 146
Subventions à recev. au titre des cof.	109	0	0	0	25 405	0	0	25 514
TOTAL	109	969 787	13 735	0	48 181	32 919	86	1 064 817

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5.2. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres (K€)	01/01/2022	Affectation du résultat 2021	Résultat de l'exercice	31/12/2022
ALTERNANCE	0	0	0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
PDC	54 394	0	-46 215	8 179
Réserves et Report à nouveau	62 223	-7 829		54 394
Résultat	-7 829	7 829	-46 215	-46 215
CPF	1 250	0	0	1 250
Réserves et Report à nouveau	2 000	-750		1 250
Résultat	-750	750	0	0
Versements Vol.	29 128	0	2 694	31 822
Réserves et Report à nouveau	28 038	1 090		29 128
Résultat	1 090	-1 090	2 694	2 694
Versements Conv.	83 491	0	3 492	86 982
Réserves et Report à nouveau	80 952	2 539		83 491
Résultat	2 539	-2 539	3 492	3 492
France Comp.	0	0	0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
Moyens communs	0	0	0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
TOTAL	168 263	0	-40 029	128 234

Provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EN K€	01/01/2022	Dotations	Reprises	31/12/2022
Retraite Article 39	489	393	187	695
Indemnité Fin de Carrière	1 609	0	488	1 121
Provision restitution anticipée Locaux	1 041	0	1 041	0
Provision AAR	0	635	0	635
Autres provisions	45	30	27	48
TOTAL	3 183	1 058	1 742	2 499

Etat des dettes

ETAT DES DETTES EN K€ (PASSIF)	VALEUR BRUTE
France Compétences	52 144
Charges à payer pour EFF	1 144 418
Fournisseurs	20 255
Dettes fiscales et sociales	18 658
Autres dettes	34 294
TOTAL	1 269 769

(1) Les valeurs brutes sont toutes de moins d'un an, à l'exception des dettes EFF dont 346 203 K€ HT ont une échéance à plus d'un an.

Charges à payer par poste du bilan

CHARGES A PAYER EN K€ (PASSIF)	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Charges à payer pour EFF	0	967 345	47 453	2 643	100 051	26 926	0	1 144 418
Fact. non parvenues	8 108	8 511	0	0	0	0	0	16 619
Personnel, charges à payer	5 226	0	0	0	0	0	0	5 226
Subvention à reverser	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversements France Comp.	0	0	37 220	0	0	0	14 924	52 144
TOTAL	13 334	975 856	84 673	2 643	100 051	26 926	14 924	1 218 407

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE EN K€ (PASSIF)	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Subventions	0	0	93	0	234	0	0	327
Collecte	0	0	0	0	95 843	0	0	95 843
TOTAL	0	0	93	0	96 077	0	0	96 170

5.3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Produits de formation**

Les comptes de collecte (en H.T.) se présentent ainsi :

PRODUITS DE FORMATION EN M€	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Collecte encaissée MS 2022	201,9	31,5	0,0	98,8	7,0	0,0	339,1
Collecte encaissée MS < à 2022	100,1	41,0	0,0	12,5	23,1	17,0	193,6
PAR 2022	97,9	12,6	0,0	19,0	26,8	0,0	156,3
PCA 2022*	0,0	0,0	0,0	-95,9	0,0	0,0	-95,9
EXT PCA 2021	0,0	0,0	0,0	84,5	0,0	0,0	84,5
EXT PAR 2021	-75,0	-29,4	0,0	-7,2	-17,9	-13,0	-142,5
TOTAL	324,8	55,7	0,0	111,7	39,0	4,0	535,2

* Montant des PCA net des annulations probables sur la section Versements volontaires

L'estimation de la collecte à recevoir a été réalisée en tenant compte de la collecte reçue jusqu'au 7 avril 2023.

En application des règles de comptabilisation des soldes dus aux adhérents sur la section Volontaire, un produit constaté d'avance a été comptabilisé à hauteur de 96,1 M€ au titre de l'année 2022. En conséquence, le compte de collecte de la section est impacté par l'extourne du produit constaté au titre de 2021 et celui comptabilisé au titre de 2022.

Péréquation France Compétences

France Compétences intervient en complément de ressources de collecte :

- Sur l'Alternance, sous réserve du respect des critères d'éligibilité des financements accordés,
- Sur le Plan de Développement des Compétences, en fonction de la répartition interbranche de la collecte réalisée.

Pour l'année 2022, les montants comptabilisés à ces titres sont 586 M€ sur l'Alternance.

Charges de formation

Les charges au titre du financement des formations (en H.T.) se présentent ainsi :

CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DE FORMATIONS EN K€	Charges décaissées	Variation des charges à payer	Charges de l'exercice
Plan de développement des compétences	87 042	-23 492	63 551
Versements conventionnels	28 946	5 624	34 570
Versements volontaires	110 979	36 407	147 386
Alternance *	708 682	162 134	870 816
CPF	989	-4 446	-3 456
TOTAL	936 639	176 228	1 112 867
France Compétences			4 004
TOTAL CHARGES DE FORMATION			1 116 870

* Y compris 7,7 M€ d'accompagnement financiers des CFA sur projets d'investissements et 17,5 M€ de reversement CPF 2020/2021

Suivi des engagements**Alternance****Suivi du stock d'engagement**

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	19 386 789	282 400 459	779 884 842	-	1 081 672 090
B	Engagements et compléments	-	32 391	435 751	183 725	1 083 782 719	1 084 434 586
C = A + B	Total I	-	19 419 180	282 836 210	780 068 567	1 083 782 719	2 166 106 676
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	4 102 849	112 737 978	371 572 031	194 642 624	683 055 482
E	Annulations de l'exercice	-	10 466 072	21 787 259	30 665 775	14 867 503	77 786 609
F = D + E	Total II	-	14 568 921	134 525 238	402 237 806	209 510 127	760 842 092
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	4 850 259	148 310 972	377 830 761	874 272 592	1 405 264 585

Calcul de la provision

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	9 625 521	195 773 745	616 188 705	-	821 587 971
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice	-	-	-	-	1 083 782 719	-
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice	-	-	-	-	20%	-
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice	-	-	-	-	220 671 158	-
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	-	-	-	194 642 624	-
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	9 625 521	195 773 745	616 188 705	-	-
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	4 850 259	65 900 983	244 501 813	668 468 936	983 721 991
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice.	-	4 850 259	65 900 983	244 501 813	668 468 936	983 721 991

Plan de développement des compétences

Suivi du stock d'engagement

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	378	2 298 241	3 884 673	66 157 878		72 341 170
B	Engagements et compléments	-	1 030	585	19 182	72 982 525	73 003 322
C = A + B	Total I	378	2 299 271	3 885 258	66 177 059	72 982 525	145 344 491
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	867	114 165	842 363	42 323 689	44 203 344
E	Annulations de l'exercice	867	137 513	726 283	3 893 354	2 413 807	7 171 825
F = D + E	Total II	-	0	251 678	1 568 646	46 617 151	94 654 518
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	378	2 047 593	2 316 612	19 960 016	26 365 374	50 689 973

Calcul de la provision

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	378	2 298 241	3 081 847	58 157 354		63 537 820
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					72 982 525	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					11%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					7 990 858	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					44 203 344	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	378	2 298 241	3 081 847	58 157 354		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	378	2 047 593	2 316 612	14 893 189	20 788 324	40 046 095
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice.	378	2 047 593	2 316 612	14 893 189	20 788 324	40 046 095

Compte Personnel de Formation

Suivi du stock d'engagement

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	1 779 782	4 868 395		-		6 648 177
B	Engagements et compléments	-	-	-	-	-	-
C = A + B	Total I	1 779 782	4 868 395	-	-	-	6 648 177
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	68 577	920 671		-	-	989 248
E	Annulations de l'exercice	881 300	2 575 129		-	-	3 456 429
F = D + E	Total II	949 877	3 495 799	-	-	-	4 445 676
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	829 905	1 372 595	-	-	-	2 202 500

Calcul de la provision

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	1 779 781	4 868 395		-		6 648 176
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					-	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice						
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					-	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					-	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	1 779 781	4 868 395	-	-		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	829 905	1 372 595		-	-	2 202 500
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice.	829 905	1 372 595	-	-	-	2 202 500

Versements Volontaires

Suivi du stock d'engagement

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	1 865 859	2 179 521	47 485 917		51 531 297
B	Engagements et compléments	1 502	-	-	5 709	154 936 468	154 943 679
= A + B	Total I	1 502	1 865 859	2 179 521	47 491 626	154 936 468	206 474 976
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	1 532	238 290	1 275 595	40 805 723	68 660 510
E	Annulations de l'exercice	3 034	-	148 143	807 884	1 113 855	4 357 840
= D + E	Total II	1 502	90 148	467 711	41 919 578	73 018 350	115 497 288
i = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	1 775 712	1 711 810	5 572 048	81 918 119	90 977 688

Calcul de la provision

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	1 077 384	2 179 521	43 931 690		47 188 595
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					154 936 468	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					6%	
(= I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					9 296 140	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					68 660 510	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	1 077 384	2 179 521	43 931 690		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	1 775 712	1 711 810	3 127 814	76 979 818	83 595 154
H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice.	-	1 775 712	1 711 810	3 127 814	76 979 818	83 595 154

Versements Conventionnels

Suivi du stock d'engagement							
Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	21 953	55 235	17 077 290	-	17 154 478
B	Engagements et compléments	-	-	-	-	38 854 484	38 854 484
C = A + B	Total I	-	21 953	55 235	17 077 290	38 854 484	56 008 962
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	14 763	236 840	13 415 157	15 279 069	28 945 829
E	Annulations de l'exercice	-	7 190	- 182 106	751 856	3 865 036	4 441 976
F = D + E	Total II	-	21 953	54 735	14 167 012	19 144 104	33 387 805
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	-	500	2 910 278	19 710 379	22 621 157

Calcul de la provision							
Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2018 et antérieurs	2019	2020	2021	2022	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	21 953	55 235	16 736 466		16 813 654
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					38 854 484	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					10%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					3 916 378	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					15 279 069	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	21 953	55 235	16 736 466		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	500	2 778 525	19 659 038	22 438 062
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice.	-	-	500	2 778 525	19 659 038	22 438 062

Résultat exceptionnel

COMPTES EN LISTE EN K€	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERSEMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Produits Exceptionnels	0	3 547	6	0	12	3	0	3 568
<i>dont liquidation section financière</i>		3 456						
Total Produits exceptionnels	0	3 547	6	0	12	3	0	3 568
Charges Exceptionnelles	0	270	17	3 456	37	8	0	3 788
Total Charges exceptionnelles	0	270	17	3 456	37	8	0	3 788
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	3 277	-11	-3 456	-25	-6	0	-220

5.4. SUIVI DE L'EFFECTIF ANNUEL

L'effectif total au 31 décembre 2022 est le suivant :

Catégories	2 022	2 021
Cadres	257	244
Employés	188	202
Agents de maîtrise	60	63
TOTAL	505	509

5.5. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

A la date de clôture, la valorisation des indemnités de fin de carrière est de 1 121 K€. Ce montant est couvert par une provision pour risques et charges dotée à la clôture de l'exercice pour 1 121 K€.

Les engagements de la structure au 31 décembre 2022 ont été estimés selon les critères suivants:

- Départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans,
- Progression des salaires : 2 % par an,
- Turn-over :
 - * 7 % par an jusqu'à 29 ans,
 - * 4 % jusqu'à 39 ans,
 - * 1 % jusqu'à 49 ans,
 - * 2 % au-delà.
- Table de mortalité : TH 00-02 vie,
- Taux d'actualisation financière des sommes investies au 31 décembre 2022 (3,77 %),
- Taux de charges sociales : 46 %.

Par ailleurs, certains salariés (ex-OPCA TS) disposent d'un régime de retraite supplémentaire à prestations définies. Un contrat a été souscrit auprès de AG2R LA MONDIALE dans les conditions prévues à l'article 137-11 du Code de la Sécurité Sociale. La part de la provision comptabilisée à ce titre s'élève au 31 décembre 2022 à 695 K€.

5.6. MONTANT DES HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 est de 85 200 € HT.

6. ELEMENTS HORS BILAN

6.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés : Néant.

Engagements reçus : Néant.

ETATS FINANCIERS PAR DISPOSITIF

ALTERNANCE

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	3	0	3	3
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	4 933 692		4 933 692	5 318 445
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 933 695	0	4 933 695	5 318 448
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	873 146 039	0	873 146 039	772 258 089
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	96 641 047	0	96 641 047	81 886 177
Autres créances	2 071 350	0	2 071 350	18 779 183
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	1 018 172	0	1 018 172	32 692
Compte de liaison	35 746 021	0	35 746 021	56 707 424
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 008 622 630	0	1 008 622 630	929 663 566
TOTAL DE L'ACTIF	1 013 556 325	0	1 013 556 325	934 982 014

ALTERNANCE

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	-24 114	-24 114
Report à nouveau	24 114	24 114
Excédent / Déficit	0	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	0	70 616 574
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	967 345 190	828 647 788
Dettes fournisseurs	9 958 431	7 336 082
Dettes fiscales et sociales	701 009	7 602 323
Autres dettes	27 916 544	13 334 479
Produits constatés d'avance	0	11 900
Compte de liaison	7 635 152	7 432 869
TOTAL DES DETTES	1 013 556 325	934 982 014
TOTAL DU PASSIF	1 013 556 325	934 982 014

ALTERNANCE

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	324 816 577	296 332 098
Péréquation	586 278 288	483 822 172
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	1 505 958	135 384
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	15 000	87 399
TOTAL 1 Produits de formation	912 615 823	780 377 054
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	870 816 478	748 434 182
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	870 816 478	748 434 182
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	41 799 345	31 942 871
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	394 312	31 554
Transferts de charges	453 315	427 316
Reprises de provisions pour risques et charges	1 422 824	1 662 343
Autres produits	55 959	3 259
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 326 410	2 124 473
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	20 453 903	15 373 858
Impôts et taxes	708 354	400 681
Charges de personnel	23 657 832	21 890 514
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 038 702	2 418 267
Autres charges	333 265	439 896
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	47 192 057	40 523 215
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 44 865 647	- 38 398 742
Produits financiers	131 315	20 312
Charges financières	342 472	1 679 555
RESULTAT FINANCIER	- 211 157	- 1 659 243
Produits exceptionnels	3 547 282	8 193 894
Charges exceptionnelles	269 823	78 780
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 277 459	8 115 114
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS		
	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	-
Total produits	918 620 830	790 715 732
Total charges	918 620 830	790 715 732

PDC
Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	450 895		450 895	504 375
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	450 895	0	450 895	504 375
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	15 034 011
Adhérents et comptes rattachés	13 735 307	0	13 735 307	32 807 139
Autres créances	8 605 119	0	8 605 119	14 626 627
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	37 757 934	0	37 757 934	66 411 806
Compte de liaison	34 485 716	0	34 485 716	23 370 571
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	94 584 076	0	94 584 076	152 250 154
TOTAL DE L'ACTIF	95 034 971	0	95 034 971	152 754 529

PDC

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	20 178 532	34 215 074
Report à nouveau	34 215 074	28 007 499
Excédent / Déficit	-46 214 734	-7 828 968
TOTAL DES FONDS PROPRES	8 178 871	54 393 606
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	634 631	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	634 631	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	0	0
France Compétences	37 219 555	10 940 270
Charges à payer pour engagements de financements de formation	47 452 999	75 353 539
Dettes fournisseurs	73 722	73 722
Dettes fiscales et sociales	134 603	3 652 608
Autres dettes	1 195 916	338 057
Produits constatés d'avance	93 190	8 002 727
Compte de liaison	51 486	0
TOTAL DES DETTES	86 221 469	98 360 923
TOTAL DU PASSIF	95 034 971	152 754 529

PDC

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	55 665 310	49 375 570
Péréquation	- 3 841 856	- 10 668 525
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	5 620 040	45 624 429
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	4 880	27 322
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	57 448 374	84 358 795
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	63 550 697	88 535 575
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	37 219 555	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	634 631	-
TOTAL 2 Charges de formation	101 404 882	88 535 575
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	- 43 956 508	- 4 176 780
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	268 058	2 263 674
Transferts de charges	27 831	16 060
Reprises de provisions pour risques et charges	87 353	62 477
Autres produits	3 436	123
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	386 678	2 342 333
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	1 059 173	4 514 923
Impôts et taxes	43 489	15 059
Charges de personnel	1 452 451	1 279 825
Dotations aux amortissements et aux provisions	125 164	90 887
Autres charges	20 461	72 122
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	2 700 738	5 972 816
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 314 060	- 3 630 483
Produits financiers	87 854	7 975
Charges financières	21 026	63 124
RESULTAT FINANCIER	66 828	- 55 149
Produits exceptionnels	5 578	36 409
Charges exceptionnelles	16 573	2 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 10 995	33 444
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 46 214 734	- 7 828 968
Total produits	57 928 484	86 745 512
Total charges	104 143 218	94 574 480

CPF

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	0		0	486 338
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	486 338
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	0	0	0	21 160
Autres créances	440 500	0	440 500	2 409 012
Charges constatées d'avance		0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	23 204 160	0	23 204 160	59 289 929
Compte de liaison	0	0	0	0
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	23 644 660	0	23 644 660	61 720 102
TOTAL DE L'ACTIF	23 644 660	0	23 644 660	62 206 440

CPF

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	31 887 444	31 887 444
Report à nouveau	-30 637 444	-29 887 444
Excédent / Déficit	0	-750 000
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 250 000	1 250 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	0	0
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	2 643 000	7 977 811
Dettes fournisseurs		155 066
Dettes fiscales et sociales		4 794
Autres dettes	654 712	654 712
Produits constatés d'avance		1 494 912
Compte de liaison	19 096 948	50 669 145
TOTAL DES DETTES	22 394 660	60 956 440
TOTAL DU PASSIF	23 644 660	62 206 440

CPF

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	-	476 589
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	5 398
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	-	471 191
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	- 3 456 428	- 4 536 582
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	- 3 456 428	- 4 536 582
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	3 456 428	5 007 773
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	-	14 697
Transferts de charges	-	8 528
Reprises de provisions pour risques et charges	-	33 177
Autres produits	-	65
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	-	27 073
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	-	273 966
Impôts et taxes	-	7 997
Charges de personnel	-	445 676
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	48 263
Autres charges	-	969
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	-	776 871
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	749 799
Produits financiers	-	7 464
Charges financières	-	33 520
RESULTAT FINANCIER	-	26 056
Produits exceptionnels	-	19 335
Charges exceptionnelles	3 456 428	5 001 253
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 3 456 428	- 4 981 919
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	750 000
Total produits	-	525 063
Total charges	-	1 275 063

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	683 816		683 816	798 832
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	683 816	0	683 816	798 832
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	25 405 152	0	25 405 152	177 282
Adhérents et comptes rattachés	22 775 797	0	22 775 797	8 662 301
Autres créances	16 757 729	0	16 757 729	9 476 859
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	186 602 886	0	186 602 886	165 969 504
Compte de liaison		0	0	291 382
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	251 541 563	0	251 541 563	184 577 329
TOTAL DE L'ACTIF	252 225 379	0	252 225 379	185 376 161

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	55 981 278	55 981 278
Report à nouveau	-26 852 948	-27 943 260
Excédent / Déficit	2 694 087	1 090 311
TOTAL DES FONDS PROPRES	31 822 417	29 128 330
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	253 528	253 528
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	100 050 757	56 626 313
Dettes fournisseurs	34 804	34 804
Dettes fiscales et sociales	4 138 262	1 687 038
Autres dettes	845 194	277 412
Produits constatés d'avance	96 077 127	84 786 990
Compte de liaison	19 003 289	12 581 746
TOTAL DES DETTES	220 402 962	156 247 831
TOTAL DU PASSIF	252 225 379	185 376 161

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en €uros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	111 654 883	90 437 788
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	40 791 032	1 421 967
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	55 933	8
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	152 501 848	91 859 762
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	147 385 797	86 410 245
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	147 385 797	86 410 245
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	5 116 050	5 449 517
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	2 051 991	13 039
Transferts de charges	59 854	52 561
Reprises de provisions pour risques et charges	187 865	204 471
Autres produits	7 389	401
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 307 098	270 472
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	1 699 913	1 666 272
Impôts et taxes	93 529	49 285
Charges de personnel	3 123 700	2 746 762
Dotations aux amortissements et aux provisions	269 183	297 451
Autres charges	44 015	6 514
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	5 230 341	4 766 284
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 923 242	- 4 495 812
Produits financiers	571 003	215 815
Charges financières	45 219	206 588
RESULTAT FINANCIER	525 784	9 226
Produits exceptionnels	11 996	137 076
Charges exceptionnelles	36 501	9 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 24 505	127 380
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	2 694 087	1 090 311
Total produits	155 391 945	92 483 126
Total charges	152 697 858	91 392 814

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	334 916	0	334 916	361 978
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	334 916	0	334 916	361 978
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	32 919 360	0	32 919 360	21 436 392
Autres créances	8 998 876	0	8 998 876	4 070 135
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	66 791 689	0	66 791 689	72 055 265
Compte de liaison	10 472 111	0	10 472 111	9 492 345
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	119 182 036	0	119 182 036	107 054 138
TOTAL DE L'ACTIF	119 516 952	0	119 516 952	107 416 115

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	3 361 367	3 361 367
Report à nouveau	80 129 324	77 590 507
Excédent / Déficit	3 491 755	2 538 817
TOTAL DES FONDS PROPRES	86 982 446	83 490 691
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	0	0
France Compétences		0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	26 925 675	20 176 384
Dettes fournisseurs	441	441
Dettes fiscales et sociales	5 608 390	3 630 865
Autres dettes		14 000
Produits constatés d'avance		0
Compte de liaison		103 735
TOTAL DES DETTES	32 534 506	23 925 425
TOTAL DU PASSIF	119 516 952	107 416 115

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	39 024 402	42 471 390
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	8 202
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	0	1
TOTAL 1 Produits de formation	39 024 402	42 479 593
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	34 570 237	37 811 669
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	5 537
TOTAL 2 Charges de formation	34 570 237	37 817 206
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	4 454 165	4 662 386
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	12 121	1 279
Transferts de charges	14 083	23 960
Reprises de provisions pour risques et charges	44 202	93 211
Autres produits	1 738	183
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	72 144	118 633
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	400 056	810 196
Impôts et taxes	22 006	22 467
Charges de personnel	734 965	1 252 142
Dotations aux amortissements et aux provisions	63 335	135 596
Autres charges	10 353	2 724
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	1 230 716	2 223 124
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 1 158 572	- 2 104 492
Produits financiers	212 364	25 197
Charges financières	10 639	94 176
RESULTAT FINANCIER	201 724	- 68 978
Produits exceptionnels	2 823	54 319
Charges exceptionnelles	8 384	4 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 5 561	49 900
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	3 491 755	2 538 817
Total produits	39 311 733	42 677 742
Total charges	35 819 977	40 138 925

FRANCE COMPETENCES

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Compte de liaison	0	0	0	0
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	85 561	0	85 561	14 758 630
Autres créances	0	0	0	234 409
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	1	0	1	617
Compte de liaison	54 504 109	0	54 504 109	107 758 089
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	54 589 671	0	54 589 671	122 751 744
TOTAL DE L'ACTIF	54 589 671	0	54 589 671	122 751 744

FRANCE COMPETENCES

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	0	0
Report à nouveau	0	0
Excédent / Déficit	0	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	39 649 082	66 838 018
France Compétences	14 924 451	13 110 578
Charges à payer pour engagements de financements de formation	0	0
Dettes fournisseurs	0	0
Dettes fiscales et sociales	16 138	2 803 147
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
Compte de liaison	0	40 000 000
TOTAL DES DETTES	54 589 671	122 751 744
TOTAL DU PASSIF	54 589 671	122 751 744

FRANCE COMPETENCES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 022	2 021
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	4 003 663	386 014 646
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	46 986
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	4 003 663	385 967 660
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	4 003 612	385 967 452
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	4 003 612	385 967 452
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	52	209
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	-	-
Transferts de charges	-	-
Reprises de provisions pour risques et charges	-	-
Autres produits	-	-
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	-	-
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	59	217
Impôts et taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Autres charges	-	-
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	59	217
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 59	- 217
Produits financiers	9	7
Charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	9	7
Produits exceptionnels	-	0
Charges exceptionnelles	1	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1	1
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 0	0
Total produits	4 003 672	385 967 668
Total charges	4 003 672	385 967 668

MOYENS COMMUNS

Bilan actif

ACTIF	2 022			2 021
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 632 465	2 983 604	1 648 861	1 387 299
Immobilisations corporelles	7 175 500	3 403 697	3 771 803	4 762 339
Immobilisations financières	982 654	0	982 654	1 320 330
Compte de liaison	-6 403 319	0	-6 403 319	-7 469 968
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	6 387 300	6 387 300	0	0
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	109 176	0	109 176	115 598
Adhérents et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	21 973 671	0	21 973 671	9 101 310
Charges constatées d'avance	2 093 282	0	2 093 282	2 109 241
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	98 271 988	0	98 271 988	107 973 970
Compte de liaison	60 914 626	0	60 914 626	71 511 071
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	183 362 743	0	183 362 743	190 811 189
TOTAL DE L'ACTIF	189 750 043	6 387 300	183 362 743	190 811 189

MOYENS COMMUNS

Bilan passif

PASSIF	2 022	2 021
FONDS PROPRES		
Réserves	0	0
Report à nouveau	0	0
Excédent / Déficit	0	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 864 116	3 183 413
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	1 864 116	3 183 413
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	9 233 959	2 439 197
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	0	0
Dettes fournisseurs	10 187 799	12 001 252
Dettes fiscales et sociales	8 059 803	9 628 277
Autres dettes	3 681 357	4 758 844
Produits constatés d'avance	0	456 819
Compte de liaison	150 335 709	158 343 387
TOTAL DES DETTES	181 498 627	187 627 776
TOTAL DU PASSIF	183 362 743	190 811 189