



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 40
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Opérateur de Compétences

Mobilités

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Opérateur de Compétences Mobilités
204 Rond-Point du Pont de Sèvres 92100 Boulogne-Billancourt

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 40
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Opérateur de Compétences Mobilités

Siège social : 204 Rond-Point du Pont de Sèvres 92100 Boulogne- Billancourt

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Au Conseil d'Administration de l'Opérateur de Compétences Mobilités,

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'Opérateur de Compétences Mobilités relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais ("private company limited by
guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

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 formation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, 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

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.

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 15 juin 2022

KPMG SA

Isabelle LE LOROUX

Associée

BILAN**ACTIF**

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 086 083	2 698 784	1 387 299	965 333
Immobilisations corporelles	6 937 507	2 175 165	4 762 342	3 895 204
Immobilisations financières	1 320 330	0	1 320 330	1 180 993
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	12 343 919	4 873 949	7 469 971	6 041 530
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	772 258 089		772 258 089	290 439 364
Subventions à recevoir au titre des cof.	15 326 891		15 326 891	18 483 036
Adhérents et comptes rattachés	159 571 799		159 571 799	122 047 709
Autres créances	58 697 536		58 697 536	111 234 230
Charges constatées d'avance	2 109 241		2 109 241	925 393
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	471 733 783		471 733 783	658 829 672
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 479 697 339		1 479 697 339	1 201 959 404
TOTAL DE L'ACTIF	1 492 041 259	4 873 949	1 487 167 310	1 208 000 934

BILAN**PASSIF**

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	125 421 049	96 229 642
Report à nouveau	47 791 417	74 849 746
Excédent / Déficit	-4 949 839	2 133 077
TOTAL DES FONDS PROPRES	168 262 626	173 212 465
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 183 413	3 926 470
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	3 183 413	3 926 470
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	140 147 317	62 198 002
France Compétences	24 050 848	7 512 938
Charges à payer pour engagements de financements de formation	988 781 836	803 981 504
Dettes fournisseurs	19 601 367	9 833 709
Dettes fiscales et sociales	29 009 051	25 459 168
Autres dettes	19 377 504	36 953 201
Produits constatés d'avance	94 753 348	84 923 476
TOTAL DES DETTES	1 315 721 271	1 030 861 999
TOTAL DU PASSIF	1 487 167 310	1 208 000 934

BILAN

CONTRIBUTIF ACTIF

Actif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2021
ACTIF IMMOBILISE								
Immobilisations incorporelles	4 086 083	-	-	-	-	-	-	4 086 083
Immobilisations corporelles	6 937 504	3	-	-	-	-	-	6 937 507
Immobilisations financières	1 320 330	-	-	-	-	-	-	1 320 330
Amortissements immobilisations incorp.	- 2 698 784	-	-	-	-	-	-	- 2 698 784
Amortissements immobilisations corp.	- 2 175 165	-	-	-	-	-	-	- 2 175 165
Comptes de liaison investissements	- 7 469 968	5 318 445	504 375	486 338	798 832	361 978	-	0
TOTAL	0	5 318 448	504 375	486 338	798 832	361 978	-	7 469 971
ACTIF CIRCULANT								
Subventions à recevoir France Comp.		772 258 089	-	-	-	-	-	772 258 089
Créances sur a autres subventions	115 598		15 034 011	-	177 282	-	-	15 326 891
Adhérents et comptes rattachés	-	81 886 177	32 807 139	21 160	8 662 301	21 436 392	14 758 630	159 571 799
Autres créances	9 101 310	18 779 183	14 626 627	2 409 012	9 476 859	4 070 135	234 409	58 697 536
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 109 241	-	-	-	-	-	-	2 109 241
TOTAL	11 326 149	872 923 450	62 467 777	2 430 172	18 316 443	25 506 527	14 993 038	1 007 963 556
DISPONIBILITES								
Compte de liaison	107 973 970	32 692	66 411 806	59 289 929	165 969 504	72 055 265	617	471 733 783
	71 511 071	56 707 424	23 370 571	-	291 382	9 492 345	107 758 089	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	190 811 189	929 663 566	152 250 154	61 720 102	184 577 329	107 054 138	122 751 744	1 479 697 339
TOTAL ACTIF	190 811 189	934 982 014	152 754 529	62 206 440	185 376 161	107 416 115	122 751 744	1 487 167 310

BILAN

CONTRIBUTIF PASSIF

Passif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONV.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2021
RESERVES	-	24 114	34 215 074	31 887 444	55 981 278	3 361 367	-	125 421 049
REPORT A NOUVEAU	-	24 114	28 007 499	29 887 444	27 943 260	77 590 507	-	47 791 417
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	-	7 828 968	750 000	1 090 311	2 538 817	-	4 949 839
TOTAL DES FONDS PROPRES	-	0	54 393 606	1 250 000	29 128 330	83 490 691	-	168 262 626
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 183 413	-	-	-	-	-	-	3 183 413
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	3 183 413	-	-	-	-	-	-	3 183 413
TOTAL SITUATION NETTE ET FONDS AFFECTES	3 183 413	0	54 393 606	1 250 000	29 128 330	83 490 691	-	171 446 039
DETTES	2 439 197	899 264 362	86 293 809	7 977 811	56 879 842	20 176 384	79 948 596	1 152 980 001
Emprunts et dettes assimilés	2 439 197	70 616 574	-	-	253 528	-	66 838 018	140 147 317
France Compétences	-	-	10 940 270	-	-	-	13 110 578	24 050 848
Charges à payer pour EFF	-	828 647 788	75 353 539	7 977 811	56 626 313	20 176 384	-	988 781 836
Fournisseurs	12 001 252	7 336 082	73 722	155 066	34 804	441	-	19 601 367
Dettes fiscales et sociales	9 628 277	7 602 323	3 652 608	4 794	1 687 038	3 630 865	2 803 147	29 009 051
TVA/collecte à recevoir et régularisations de TVA	19 600	7 602 323	3 652 608	4 794	1 687 038	3 630 865	2 803 147	19 400 374
Etat, autres dettes fiscales	101 066	-	-	-	-	-	-	101 066
Etat, prélèvement à la source	109 700	-	-	-	-	-	-	109 700
Sociales	9 397 910	-	-	-	-	-	-	9 397 910
Autres dettes	4 758 844	13 334 479	338 057	654 712	277 412	14 000	-	19 377 504
Créditeurs divers	4 758 844	13 334 479	13 350	654 712	55 367	-	-	18 816 752
Autres dettes diverses	-	-	324 707	-	222 045	-	-	546 752
Conventions successeurs	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions à reverser	-	-	-	-	-	14 000	-	14 000
Produits constatés d'avance	456 819	11 900	8 002 727	1 494 912	84 786 990	-	-	94 753 348
Comptes de liaison	158 343 387	7 432 869	-	50 669 145	12 581 746	103 735	40 000 000	-
TOTAL DES DETTES	187 627 776	934 982 014	98 360 923	60 956 440	156 247 831	23 925 425	122 751 744	1 315 721 271
TOTAL PASSIF	190 811 189	934 982 014	152 754 529	62 206 440	185 376 161	107 416 115	122 751 744	1 487 167 310

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

OPCO MOBILITES (en €uros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	865 108 080	775 932 213
Péréquation	473 153 647	465 419 274
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	47 137 599	36 903 120
Utilisation des fonds dédiés (formation)	-	-
Autres produits de formation	114 729	0
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	621 005
TOTAL 1 Produits de formation	1 385 514 056	1 278 875 612
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	1 342 622 541	1 237 477 832
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	5 537	-
Autres charges de formation	-	1
TOTAL 2 Charges de formation	1 342 628 078	1 237 477 833
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	42 885 977	41 397 779
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	2 294 849	1 983 890
Transferts de charges	528 426	387 028
Reprises de provisions pour risques et charges	2 055 679	658 578
Autres produits	4 031	1 177 238
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	4 882 984	4 206 735
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	22 639 431	19 003 057
Impôts et taxes	495 488	322 730
Charges de personnel	27 614 919	24 679 831
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 990 465	2 352 106
Autres charges	522 225	795 542
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	54 262 528	47 153 266
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 49 379 544	- 42 946 532
Produits financiers	276 770	86 680
Charges financières	2 076 962	446 665
RESULTAT FINANCIER	- 1 800 193	- 359 985
Produits exceptionnels	8 441 034	4 118 497
Charges exceptionnelles	5 097 113	76 682
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 343 921	4 041 815
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 4 949 839	2 133 077
Total produits	1 399 114 842	1 287 287 524
Total charges	1 404 064 682	1 285 154 446

COMPTE DE RESULTAT

CONTRIBUTIF

COMPTE DE RÉSULTAT par section au 31 décembre 2021 en €							
	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2021
PRODUITS DE FORMATION							
Collècte	296 332 098	49 375 570	476 589	90 437 788	42 471 390	386 014 646	865 108 080
Péréquation	483 822 172	10 668 525	-	-	-	-	473 153 647
Subventions de formation	135 384	45 624 429	5 398	1 421 967	8 202	46 986	47 137 599
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits de formation	87 399	27 322	-	8	1	-	114 729
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	780 377 054	84 358 795	471 191	91 859 762	42 479 593	385 967 660	1 385 514 056
CHARGES DE FORMATION							
Charges de formation	748 434 182	88 535 575	4 536 582	86 410 245	37 811 669	385 967 452	1 342 622 541
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	-	-	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-	-	-	-	-	-
Autres charges de formation	-	-	-	-	5 537	-	5 537
TOTAL 2 Charges de formation	748 434 182	88 535 575	4 536 582	86 410 245	37 817 206	385 967 452	1 342 628 078
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	31 942 871	4 176 780	5 007 773	5 449 517	4 662 386	209	42 885 977
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT							
Subventions de fonctionnement	31 554	2 263 674	14 687	13 039	1 279	-	2 294 849
Transferts de charges	427 316	16 060	8 528	52 561	23 960	-	528 426
Reprises de provisions pour risques et charges	1 662 343	62 477	33 177	204 471	93 211	-	2 055 679
Autres produits	3 259	123	65	401	183	-	4 031
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 124 473	2 342 333	27 073	270 472	118 633	-	4 882 984
CHARGES DE FONCTIONNEMENT							
Autres Achats et charges externes	15 373 858	4 514 923	273 966	1 666 272	810 196	217	22 639 431
Impôts et taxes	400 681	15 059	7 997	49 285	22 467	-	495 488
Charges de personnel	21 890 514	1 279 825	445 676	2 746 762	1 252 142	-	27 614 919
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 418 267	90 887	48 263	297 451	135 596	-	2 990 465
Autres charges	439 896	72 122	969	6 514	2 724	-	522 225
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	40 523 215	5 972 816	776 871	4 766 284	2 223 124	217	54 262 528
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	38 398 742	3 630 483	749 799	4 495 812	2 104 492	217	49 379 544
Produits financiers	20 312	7 975	7 464	215 815	25 197	7	276 770
Charges financières	1 679 555	63 124	3 520	206 588	94 176	-	2 076 962
RESULTAT FINANCIER	1 659 243	55 149	26 056	9 226	68 978	7	1 800 193
Produits exceptionnels	8 193 894	36 409	19 335	137 076	54 319	0	8 441 034
Charges exceptionnelles	78 780	2 965	5 001 253	9 697	4 419	0	5 097 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 115 114	33 444	4 981 919	127 380	49 900	1	3 343 921
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS							
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	-	7 828 968	750 000	1 090 311	2 438 817	0	4 948 839
Total produits	790 715 732	86 745 512	525 063	92 483 126	42 677 742	385 967 668	1 399 114 842
Total charges	790 715 732	94 574 480	1 275 063	91 392 814	40 138 925	385 967 668	1 404 064 682

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 2021 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan est de 1 487 167 310 €uros.

Le résultat net comptable est un déficit de (4 949 839) €uros.

2.1. CONTEXTE ECONOMIQUE

Même si la crise sanitaire est restée d'actualité et a encore affecté l'activité des entreprises des branches constitutives d'OPCO Mobilités, l'impact sur la formation et l'évolution des masses salariales a été moins marqué que durant l'année 2020.

Une augmentation de 9 % des masses salariales est constatée globalement et concernant les encours de formation une augmentation de 65 % est constatée, compte tenu des stocks de contrats d'apprentissage récupérés en 2020.

Relevons que sur l'année 2021, le dispositif FNE formation a été maintenu, permettant aux entreprises relevant d'une des catégories prévues :

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

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

Indépendamment du maintien de cette mesure, nous relevons que les croissances observées des dépenses de formation continue sur l'ensemble des sections financières (+ 40 % sur le plan de développement des compétences, + 65 % sur les conventionnelles et + 48 % sur les versements volontaires) perçues témoignent également d'une reprise de l'activité et d'une certaine manière d'un effet rebond des projets formation gelés durant l'année 2020.

2.2. EVOLUTION DE L'ENVIRONNEMENT DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

Acompte des moins de 11 salariés en septembre 2021

En 2021, la perception d'un acompte sur la contribution légale des entreprises de moins de 11 salariés a été appelée en septembre en application du décret 2020-1739 du 29 décembre 2020. D'une quotité de 40 % de la contribution légale, ce versement a été appelé auprès de toutes les entreprises pour lesquelles l'acompte était supérieur à 100€.

Cet acompte a été intégralement fléché vers le financement de l'Alternance.

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.

Au cours de la clôture des comptes 2020, un transfert de fonds propres vers la section alternance a déjà été opéré.

Au cours de la clôture 2021, un second 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 5 M€ et comptabilisé dans le résultat exceptionnel des deux sections concernées.

2.3. EVOLUTIONS DU CONTEXTE INTERNE D'OPCO MOBILITES

L'année 2021 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 pris et installés.

Organisation Territoriale :

Durant l'année 2021, le schéma de déploiement immobilier a été finalisé avec l'implantation des équipes sur 12 nouveaux sites.

Cette représentation territoriale composée du siège social, de 15 délégations régionales et de 13 antennes correspond à présent au projet voté par le conseil d'administration pour améliorer la proximité de nos entreprises et la cohérence de la représentation territoriale.

Au mois de décembre, une négociation a été menée pour une restitution anticipée des locaux de la rue des archives. Les travaux de remise en l'état ont démarré fin 2021 pour une remise des clés prévue en mars 2022.

Organisation Informatique :

En 2021, OPCO Mobilités a lancé la déclinaison pour les CFA de sa plateforme M-Gestion afin de fluidifier les interactions entre l'OPCO et les CFA, avec des fonctionnalités telles que le dépôt des contrats d'apprentissage et des factures, le suivi des dossiers et des paiements. L'offre de services digitale aux entreprises et aux organismes de formation a été étendue avec la mise en ligne du service M-Express permettant le dépôt rapide de pièces (contrats, factures, demandes de prises en charge).

Le Service Relations Entreprises a été doté d'une nouvelle solution de téléphonie évoluée (fonctionnalités de centre d'appel)

En outre, pour accompagner l'extinction des volumes de dossiers papier, dans le cadre de la dématérialisation, la numérisation des contrats d'apprentissage a été externalisée.

L'année 2021 a été sur le plan infrastructures l'occasion de finaliser le déploiement du réseau dans les nouvelles implantations régionales, et de renforcer et sécuriser la capacité de traitement du Système d'Information et d'investir dans sa sécurisation.

3. EVENEMENTS POST-CLOTURE

A souligner, dès janvier 2022, le transfert de la collecte de la CUFPA aux Urssaf a été initié. Les entreprises règlent à présent chaque mois sur la base des déclarations DSN. Ce changement d'opérateurs a généré un changement important dans la vie des entreprises et a nécessité une communication d'accompagnement pour expliquer que ce règlement aux Urssaf de la contribution 2022 n'exonérait pas de verser auprès d'OPCO Mobilités le solde de la contribution due au titre de 2021. Il a été constaté à cette occasion un retard dans le traitement de la collecte, des relances ayant été effectuées pour recevoir le solde dû.

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 COVID-19 et du conflit entre la Russie et l'Ukraine, l'entité n'a pas suspendu son activité. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

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 d'OPCO Mobilités au titre de la masse salariale 2021,
- Aux versements volontaires qu'elles ont effectués librement au cours de l'exercice 2021. Les versements volontaires liés à des actions de formation engagées au 31 décembre 2021 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,
- 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 2021.

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.

Sur l'année 2021, les nouvelles subventions obtenues concernent principalement les dispositifs P.O.E.C. et F.N.E.

Elles sont inscrites dans le compte de résultat 2021 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° 2020-1739 du 29 décembre 2020 a prorogé d'un an la dispense de reversement des excès de trésorerie, antérieurement applicable aux exercices 2019, 2020 et 2021.

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 2021 est de 8,33 % avec un plafonnement en montant de 60,6 M€.

(montant en €)	Dépenses réelles 2021	Dépenses réelles 2020
Frais de personnel	27 614 919	24 679 831
Intérim	821 908	2 077 391
Entretien Maintenance réseau Informatique	3 152 732	2 420 949
Locations Mobilières (Informatique, Photocopieurs)	679 342	715 241
Sous-Traitance (Archive,coursier, informatique)	885 070	1 601 981
Amortissement : Dotations & VNC	2 990 465	2 352 106
immobilier (Location, entretien..)	6 292 296	5 024 756
Affranchissement/Téléphonie	1 510 092	923 922
Honoraires	1 958 952	1 069 440
Impôts et Taxes	495 488	322 730
Autres Charges	7 861 264	5 964 919
Dépenses de fonctionnement	54 262 528	47 153 266
Subventions de fonctionnement	2 294 849	1 983 890
Transfert de charges	528 426	387 028
Reprises de provisions pour risques et charges	2 055 679	658 578
Autres produits	4 030	1 177 238
Produits de fonctionnement	4 882 984	4 206 735
Total FGIM Nets	49 379 544	42 946 531
Plafond COM 2021	60 628 738	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 2021 et jusqu'à l'issue du règlement des dossiers de formation notifiés, des frais de gestion sont affectés sur la section « Compte Personnel de Formation » laissée ouverte à cet effet.

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 49,4 M€ et un taux de 5,19 %, les réalisations 2021 s'inscrivent en sous consommation de 16 % par rapport au budget et en hausse de 15 % par rapport à 2020 qui avait été fortement impacté par la crise sanitaire.

(montants en €)		TAUX DE LA COM	PLAFONNEMENT	REALISATIONS	TAUX REALISE
FRAIS DE GESTION	Frais de collecte des contributions			4 075 920	
	Transport, hébergement, restauration des représentants paritaires			108 709	
	Frais de gestion administrative des dossiers			16 284 222	
TOTAL FRAIS DE GESTION		3,64%	26 493 230	20 468 851	2,15%
FRAIS DE MISSION	Accompagnement des branches et conventions de coopération			3 652 792	
	Détermination niveau de prise en charge des contrats en alternance			215 918	
	Observatoires prospectifs			885 765	
	Ingénierie de certification, études et recherches			1 062 054	
	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité, accompagnement hors coût des diagnostics en entreprises			16 784 456	
	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises			5 336 290	
	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées			973 417	
TOTAL FRAIS DE MISSION		4,69%	34 135 508	28 910 694	3,04%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		8,33%	60 628 738	49 379 544	5,19%

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	5 487	981	0	2 843	3 625	2 699	927
Sous-total Immobilisations incorporelles	5 487	981	0	2 843	3 625	2 699	927
Logiciels en cours	563	859		960	461		461
Sous-total Immobilisations incorporelles en cours	563	859	0	960	461	0	461
Terrains	0	0			0		0
Constructions	0	0			0		0
Agencements et aménagements	1 891	1 135		19	3 007	453	2 554
Installations générales	190			190	0	0	0
Matériel de transport	10	0		10	0	0	0
Matériel de bureau et informatique	2 970	535		719	2 785	1 474	1 311
Mobilier	977	483		329	1 130	248	883
Avances et acomptes sur immo. Corp.	0	0		0	0	0	0
Sous-total Immobilisations corporelles	6 037	2 153	0	1 268	6 923	2 175	4 747
Mobilier en cours	7	43		35	15		15
Sous-total Immobilisations corporelles en cours	7	43	0	35	15	0	15
Prêts accordés au personnel	0	0	0	0	0	0	0
Autres immob.financières	1 181	168		29	1 320	0	1 320
Sous-total Immobilisations financières	1 181	168	0	29	1 320	0	1 320
TOTAL	13 274	4 204	0	5 134	12 344	4 874	7 470

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	5 084	454	2 839	2 699	
Logiciels	5 084	454	2 839	2 699	1 à 5 ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 148	1 233	1 206	2 175	
Constructions	0	0	0	0	40 ans
Agencements et aménagements	123	0	123	0	1 à 8 ans
Installations générales	156	341	44	453	1 à 5 ans
Matériel de transport	10	0	10	0	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 487	707	720	1 474	1 à 5 ans
Mobilier	372	185	309	248	2 à 5 ans
TOTAL	7 232	1 687	4 045	4 874	

Etat des créances

ETAT DES CREANCES EN K€ (ACTIF) ⁽¹⁾	VALEUR BRUTE
Péréquation France Compétences à recevoir	772 258
Subventions à recevoir au titre des cofinancements	15 327
Adhérents et comptes rattachés	159 572
Autres créances	57 618
TOTAL	1 004 775

⁽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 2021
Collecte à recevoir (TTC)	0	81 886	32 807	21	8 662	21 436	14 759	159 572
Subventions à recev. FC	0	0	0	0	0	0	0	0
Subventions à recev. au titre des cof.	116	0	15 034	0	177	0	0	15 327
TOTAL	116	81 886	47 841	21	8 840	21 436	14 759	174 899

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€)	01/01/2021	Affectation du résultat 2020	Résultat de l'exercice	31/12/2021
ALTERNANCE	0		0	0
Réserves et Report à nouveau	34 930	-34 930		0
Résultat	-34 930	34 930	0	0
PDC	62 223		-7 829	54 394
Réserves et Report à nouveau	47 739	14 484		62 223
Résultat	14 484	-14 484	-7 829	-7 829
CPF	2 000		-750	1 250
Réserves et Report à nouveau	-493	2 493		2 000
Résultat	2 493	-2 493	-750	-750
Versements Vol.	28 038		1 090	29 128
Réserves et Report à nouveau	24 217	3 821		28 038
Résultat	3 821	-3 821	1 090	1 090
Versements Conv.	80 952		2 539	83 491
Réserves et Report à nouveau	64 687	16 265		80 952
Résultat	16 265	-16 265	2 539	2 539
France Comp.	0		0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
Moyens communs	0		0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
TOTAL	173 212	0	-4 950	168 263

Provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EN K€	01/01/2021	Dotations	Reprises	31/12/2021
Retraite Article 39	507	169	188	489
Indemnité Fin de Carrière	1 432	177	0	1 609
Provision restitution anticipée Locaux	1 917	941	1 817	1 041
Autres provisions	70	25	50	45
TOTAL	3 926	1 313	2 056	3 183

Etat des dettes

ETAT DES DETTES EN K€ (PASSIF) ⁽¹⁾	VALEUR BRUTE
France Compétences	24 051
Charges à payer pour EFF	988 782
Fournisseurs	19 601
Dettes fiscales et sociales	29 009
Autres dettes	19 378
TOTAL	1 080 821

⁽¹⁾ Les valeurs brutes sont toutes de moins d'un an, à l'exception des dettes EFF dont 215 141 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	828 648	75 354	7 978	56 626	20 176	0	988 782
Fact. non parvenues	9 050	7 324	0	0	0	0	0	16 374
Personnel, charges à payer	5 059	0	0	0	0	0	0	5 059
Subvention à reverser	0	0	0	0	0	14	0	14
Reversements France Comp.	0	0	10 940	0	0	0	13 111	24 051
TOTAL	14 108	835 972	86 294	7 978	56 626	20 190	13 111	1 034 279

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE EN K€ (PASSIF)	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Subventions	457	12	8 003	1 495	249	0	0	10 215
Collecte	0	0	0	0	84 538	0	0	84 538
TOTAL	457	12	8 003	1 495	84 787	0	0	94 753

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 2021	202,7	16,2		85,6	20,8	349,7	675,0
Collecte encaissée MS < à 2021	73,1	22,8	0,5	23,2	16,3	6,3	142,1
PAR 2021	75,0	29,2		7,1	17,8	30,8	159,9
PCA 2021				-84,5			-84,5
EXT PCA 2020				81,4			81,4
EXT PAR 2020	-54,4	-18,8		-22,4	-12,3	-0,9	-108,8
TOTAL	296,3	49,4	0,5	90,4	42,5	386,0	865,1

L'estimation de la collecte à recevoir a été réalisée en tenant compte de la collecte reçue jusqu'au 15 avril 2022, à l'exception de celle du PDC : reçue jusqu'au 13 mai 2022.

A relever : 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 84,5 M€ au titre de l'année 2021. En conséquence, le compte de collecte de la section est impacté par l'extourne du produit constaté au titre de 2020 et celui comptabilisé au titre de 2021.

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 2021, les montants comptabilisés à ces titres sont :

- De 483,8 M€ sur l'Alternance,
- D'une reprise de 10,6 M€ sur le Plan de Développement des Compétences dans la mesure où la collecte est supérieure au plafond de ressources de 38,7 M€ communiqué par France Compétences.

Charges de formation

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

CHARGES AU TITRE DU FINANCIEMENT DE FORMATIONS EN K€	Charges décaissées	Variation des charges à payer	Charges de l'exercice
Plan de développement des compétences	77 048	11 487	88 536
Versements conventionnels	37 571	241	37 812
Versements volontaires	85 491	919	86 410
Alternance *	552 324	196 111	748 434
CPF	9 861	-14 398	-4 537
TOTAL	762 295	194 360	956 655
France Compétences			385 967
TOTAL CHARGES DE FORMATION			1 342 623

* Y compris 7,5 M€ d'accompagnement financiers des CFA sur projets

Suivi des engagements

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	43 796	6 297 090	52 083 231		58 424 117
B	Engagements et compléments	-	-	-	18 377	100 901 585	100 919 962
C = A + B	Total I	-	43 796	6 297 090	52 101 608	100 901 585	159 344 079
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	79 897	1 306 888	42 995 456	32 654 073	77 036 314
E	Annulations de l'exercice	-	36 479	2 691 961	5 221 479	2 089 634	9 966 595
F = D + E	Total II	-	43 418	3 998 849	48 216 935	34 743 707	87 002 909
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	378	2 298 241	3 884 673	66 157 878	72 341 170

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	43 795	5 936 358	46 070 345		52 050 498
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					100 901 585	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					10%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					10 090 159	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					32 654 073	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	43 795	5 936 358	46 070 345		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	378	2 298 241	3 081 847	58 157 354	63 537 820
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	-	378	2 298 241	3 081 847	58 157 354	63 537 820

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	978 495	7 426 969	19 056 482	-		27 461 946
B	Engagements et compléments	-	-	-	-	-	-
C = A + B	Total I	978 495	7 426 969	19 056 482	-	-	27 461 946
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	85 562	1 459 236	8 315 089	-	-	9 859 887
E	Annulations de l'exercice	210 843	4 870 042	5 872 998	-	-	10 953 883
F = D + E	Total II	296 405	6 329 278	14 188 087	-	-	20 813 770
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	682 090	1 097 691	4 868 395	-	-	6 648 176

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	978 496	4 321 844	15 865 539	-		21 165 879
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	978 496	4 321 844	15 865 539	-		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	682 090	1 097 691	4 868 395	-	-	6 648 176
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	682 090	1 097 691	4 868 395	-	-	6 648 176

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	227 206	5 249 773	44 592 495		50 069 474
B	Engagements et compléments	-	-	-	86 804	94 367 930	94 454 734
C = A + B	Total I	-	227 206	5 249 773	44 679 299	94 367 930	144 524 208
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	118 556	1 817 807	38 779 705	44 774 164	85 490 232
E	Annulations de l'exercice	-	108 650	1 566 107	3 720 073	2 107 849	7 502 679
F = D + E	Total II	-	227 206	3 383 914	42 499 778	46 882 013	92 992 911
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	-	1 865 859	2 179 521	47 485 917	51 531 297

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	227 206	3 390 135	42 651 944		46 269 285
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					94 367 930	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					6%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					5 662 076	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					44 774 164	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	227 206	3 390 135	42 651 944		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	1 077 384	2 179 521	43 931 690	47 188 595
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	-	-	1 077 384	2 179 521	43 931 690	47 188 595

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	17 720	286 332	16 456 870		16 760 922
B	Engagements et compléments	-	-	7 587	2 786	39 113 852	39 124 225
C = A + B	Total I	-	17 720	293 919	16 459 656	39 113 852	55 885 147
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	-	235 914	15 745 501	21 595 110	37 576 525
E	Annulations de l'exercice	-	17 720	36 052	658 920	441 452	1 154 144
F = D + E	Total II	-	17 720	271 966	16 404 421	22 036 562	38 730 669
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	-	21 953	55 235	17 077 290	17 154 478

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	17 720	283 399	16 271 854		16 572 973
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					39 113 852	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					2%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					782 277	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					21 595 110	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	17 720	283 399	16 271 854		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	21 953	55 235	16 736 466	16 813 654
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	-	-	21 953	55 235	16 736 466	16 813 654

Alternance

Suivi du stock d'engagement

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	27 773 964	74 458 566	731 971 009		834 203 539
B	Engagements et compléments	-	9 788	11 566	547 514	962 216 998	962 785 866
C = A + B	Total I	-	27 783 752	74 470 132	732 518 523	962 216 998	1 796 989 405
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	3 045 423	34 175 995	358 867 091	148 741 043	544 829 552
E	Annulations de l'exercice	-	24 738 329	20 907 348	91 250 974	33 591 113	170 487 764
F = D + E	Total II	-	27 783 752	55 083 343	450 118 065	182 332 156	715 317 316
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	-	19 386 789	282 400 458	779 884 842	1 081 672 089

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		2017 et antérieurs	2018	2019	2020	2021	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	10 157 377	44 882 238	570 437 701		625 477 316
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					962 216 998	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					21%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					197 287 249	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					148 741 043	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	10 157 377	44 882 238	570 437 701		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	-	9 625 521	195 773 746	616 188 706	821 587 973
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	-	-	9 625 521	195 773 746	616 188 706	821 587 973

Résultat exceptionnel

COMPTES EN LISTE EN K€	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Produits Exceptionnels <i>dont liquidation section financière</i>	0	8 194 7 225	36	19	137	54	0	8 441
Total Produits exceptionnels	0	8 194	36	19	137	54	0	8 441
Charges Exceptionnelles	0	79	3	5 001	10	4	0	5 097
Total Charges exceptionnelles	0	79	3	5 001	10	4	0	5 097
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	8 115	33	-4 982	127	50	0	3 344

5.4. SUIVI DE L'EFFECTIF ANNUEL

L'effectif total au 31 décembre 2021 est le suivant :

Catégories	2 021	2 020
Cadres	244	235
Employés	63	131
Agents de maîtrise	202	61
TOTAL	509	427

5.5. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

A la date de clôture, la valorisation des indemnités de fin de carrière est de 1 609 K€. Ce montant est couvert par une provision pour risques et charges dotée à la clôture de l'exercice pour 1 609 K€.

Les engagements de la structure au 31 décembre 2021 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 2021 (0,98 %),
- 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 2021 à 489 K€.

5.6 Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 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	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	3	0	3	3
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	5 318 445		5 318 445	4 163 324
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 318 448	0	5 318 448	4 163 327
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	772 258 089	0	772 258 089	288 435 917
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	81 886 177	0	81 886 177	58 453 644
Autres créances	18 779 183	0	18 779 183	33 269 912
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	32 692	0	32 692	227 436 639
Compte de liaison	56 707 424	0	56 707 424	47 020 668
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	929 663 566	0	929 663 566	654 616 781
TOTAL DE L'ACTIF	934 982 014	0	934 982 014	658 780 107

ALTERNANCE

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	-24 114	34 905 510
Report à nouveau	24 114	24 114
Excédent / Déficit	0	-34 929 624
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	70 616 574	2 983 613
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	828 647 788	640 854 877
Dettes fournisseurs	7 336 082	477 337
Dettes fiscales et sociales	7 602 323	5 785 210
Autres dettes	13 334 479	1 222 886
Produits constatés d'avance	11 900	0
Compte de liaison	7 432 869	7 456 184
TOTAL DES DETTES	934 982 014	658 780 107
TOTAL DU PASSIF	934 982 014	658 780 107

ALTERNANCE

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	296 332 098	259 745 919
Péréquation	483 822 172	462 892 836
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	135 384	585 080
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	87 399	-
TOTAL 1 Produits de formation	780 377 054	723 223 835
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	748 434 182	729 190 778
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	748 434 182	729 190 778
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	31 942 871	- 5 966 943
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	31 554	136 726
Transferts de charges	427 316	283 884
Reprises de provisions pour risques et charges	1 662 343	483 064
Autres produits	3 259	863 499
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 124 473	1 493 721
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	15 373 858	13 394 392
Impôts et taxes	400 681	236 721
Charges de personnel	21 890 514	18 102 550
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 418 267	1 725 260
Autres charges	439 896	632 461
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	40 523 215	34 091 384
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 38 398 742	- 32 597 664
Produits financiers	20 312	22 873
Charges financières	1 679 555	427 138
RESULTAT FINANCIER	- 1 659 243	- 404 265
Produits exceptionnels	8 193 894	4 111 917
Charges exceptionnelles	78 780	72 670
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 115 114	4 039 247
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	- 34 929 624
Total produits	790 715 732	728 852 346
Total charges	790 715 732	763 781 970

PDC
Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	504 375		504 375	460 962
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	504 375	0	504 375	460 962
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	2 003 447
Subventions à recevoir au titre des cof.	15 034 011	0	15 034 011	13 769 850
Adhérents et comptes rattachés	32 807 139	0	32 807 139	20 950 701
Autres créances	14 626 627	0	14 626 627	17 467 220
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	66 411 806	0	66 411 806	50 475 509
Compte de liaison	23 370 571	0	23 370 571	27 627 593
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	152 250 154	0	152 250 154	132 294 321
TOTAL DE L'ACTIF	152 754 529	0	152 754 529	132 755 282

PDC

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	34 215 074	34 215 074
Report à nouveau	28 007 499	13 523 825
Excédent / Déficit	-7 828 968	14 483 674
TOTAL DES FONDS PROPRES	54 393 606	62 222 573
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	10 940 270	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	75 353 539	62 460 598
Dettes fournisseurs	73 722	73 722
Dettes fiscales et sociales	3 652 608	3 061 274
Autres dettes	338 057	4 288 085
Produits constatés d'avance	8 002 727	649 030
Compte de liaison	0	0
TOTAL DES DETTES	98 360 923	70 532 709
TOTAL DU PASSIF	152 754 529	132 755 282

PDC

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en €uros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	49 375 570	42 919 287
Péréquation	- 10 668 525	2 526 438
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	45 624 429	35 685 606
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	27 322	0
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	178 852
TOTAL 1 Produits de formation	84 358 795	81 310 183
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	88 535 575	64 761 721
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	88 535 575	64 761 721
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	- 4 176 780	16 548 462
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	2 263 674	1 533 916
Transferts de charges	16 060	25 623
Reprises de provisions pour risques et charges	62 477	43 601
Autres produits	123	77 939
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	2 342 333	1 681 079
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	4 514 923	1 840 426
Impôts et taxes	15 059	21 366
Charges de personnel	1 279 825	1 633 918
Dotations aux amortissements et aux provisions	90 887	155 720
Autres charges	72 122	86 214
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	5 972 816	3 737 645
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 3 630 483	- 2 056 566
Produits financiers	7 975	8 868
Charges financières	63 124	19 527
RESULTAT FINANCIER	- 55 149	- 10 659
Produits exceptionnels	36 409	5 760
Charges exceptionnelles	2 965	3 321
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 444	2 438
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 7 828 968	14 483 674
Total produits	86 745 512	83 005 889
Total charges	94 574 480	68 522 214

CPF
Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	486 338		486 338	463 284
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	486 338	0	486 338	463 284
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	4 557 311
Adhérents et comptes rattachés	21 160	0	21 160	0
Autres créances	2 409 012	0	2 409 012	14 884 831
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	59 289 929	0	59 289 929	46 504 346
Compte de liaison	0	0	0	695 504
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	61 720 102	0	61 720 102	66 641 992
TOTAL DE L'ACTIF	62 206 440	0	62 206 440	67 105 277

CPF

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	31 887 444	31 887 444
Report à nouveau	-29 887 444	-32 380 791
Excédent / Déficit	-750 000	2 493 347
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 250 000	2 000 000
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	7 977 811	25 255 055
Dettes fournisseurs	155 066	155 066
Dettes fiscales et sociales	4 794	2
Autres dettes	654 712	1 035 546
Produits constatés d'avance	1 494 912	1 494 912
Compte de liaison	50 669 145	37 164 696
TOTAL DES DETTES	60 956 440	65 105 277
TOTAL DU PASSIF	62 206 440	67 105 277

CPF

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	476 589	6 389 414
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	5 398	716 542
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	471 191	5 672 873
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	4 536 582	1 342 148
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	4 536 582	1 342 148
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	5 007 773	4 330 725
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	14 697	443 206
Transferts de charges	8 528	19 931
Reprises de provisions pour risques et charges	33 177	33 916
Autres produits	65	60 626
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	27 073	557 679
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	273 966	974 226
Impôts et taxes	7 997	16 620
Charges de personnel	445 676	1 270 973
Dotations aux amortissements et aux provisions	48 263	121 130
Autres charges	969	19 763
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	776 871	2 402 712
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	749 799	1 845 032
Produits financiers	7 464	7 657
Charges financières	33 520	-
RESULTAT FINANCIER	26 056	7 657
Produits exceptionnels	19 335	-
Charges exceptionnelles	5 001 253	3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 981 919	3
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	750 000	2 493 347
Total produits	525 063	6 238 209
Total charges	1 275 063	3 744 862

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	798 832		798 832	656 750
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	798 832	0	798 832	656 750
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	177 282	0	177 282	60 009
Adhérents et comptes rattachés	8 662 301	0	8 662 301	26 820 888
Autres créances	9 476 859	0	9 476 859	16 778 073
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	165 969 504	0	165 969 504	141 206 153
Compte de liaison	291 382	0	291 382	1 313 397
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	184 577 329	0	184 577 329	186 178 521
TOTAL DE L'ACTIF	185 376 161	0	185 376 161	186 835 271

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	55 981 278	55 981 278
Report à nouveau	-27 943 260	-31 764 353
Excédent / Déficit	1 090 311	3 821 094
TOTAL DES FONDS PROPRES	29 128 330	28 038 018
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	56 626 313	55 523 406
Dettes fournisseurs	34 804	79 104
Dettes fiscales et sociales	1 687 038	5 978 891
Autres dettes	277 412	257 891
Produits constatés d'avance	84 786 990	82 152 252
Compte de liaison	12 581 746	14 552 180
TOTAL DES DETTES	156 247 831	158 797 252
TOTAL DU PASSIF	185 376 161	186 835 270

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en €uros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	90 437 788	65 970 223
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	1 421 967	1 964 377
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	8	-
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	442 153
TOTAL 1 Produits de formation	91 859 762	68 376 754
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	86 410 245	60 185 060
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	86 410 245	60 185 060
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	5 449 517	8 191 693
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	13 039	153 988
Transferts de charges	52 561	39 828
Reprises de provisions pour risques et charges	204 471	67 772
Autres produits	401	121 146
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	270 472	382 733
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	1 666 272	1 925 160
Impôts et taxes	49 285	33 211
Charges de personnel	2 746 762	2 539 716
Dotations aux amortissements et aux provisions	297 451	242 047
Autres charges	6 514	39 492
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	4 766 284	4 779 626
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 4 495 812	- 4 396 893
Produits financiers	215 815	26 160
Charges financières	206 588	-
RESULTAT FINANCIER	9 226	26 160
Produits exceptionnels	137 076	820
Charges exceptionnelles	9 697	687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	127 380	133
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 090 311	3 821 094
Total produits	92 483 126	68 786 467
Total charges	91 392 814	64 965 373

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	361 978		361 978	297 208
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	361 978	0	361 978	297 208
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	0	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	21 436 392	0	21 436 392	14 792 139
Autres créances	4 070 135	0	4 070 135	7 782 490
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	72 055 265	0	72 055 265	72 249 249
Compte de liaison	9 492 345	0	9 492 345	10 484 622
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	107 054 138	0	107 054 138	105 308 500
TOTAL DE L'ACTIF	107 416 115	0	107 416 115	105 605 707

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
FONDS PROPRES		
Réserves	3 361 367	3 361 367
Report à nouveau	77 590 507	61 325 921
Excédent / Déficit	2 538 817	16 264 586
TOTAL DES FONDS PROPRES	83 490 691	80 951 874
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	20 176 384	19 887 568
Dettes fournisseurs	441	441
Dettes fiscales et sociales	3 630 865	3 149 618
Autres dettes	14 000	855 271
Produits constatés d'avance	0	0
Compte de liaison	103 735	760 935
TOTAL DES DETTES	23 925 425	24 653 834
TOTAL DU PASSIF	107 416 115	105 605 707

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	42 471 390	40 994 548
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	8 202	615 402
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	1	-
TOTAL 1 Produits de formation	42 479 593	40 379 146
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	37 811 669	22 085 380
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	5 537	1
TOTAL 2 Charges de formation	37 817 206	22 085 380
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	4 662 386	18 293 766
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	1 279	10 494
Transferts de charges	23 960	17 763
Reprises de provisions pour risques et charges	93 211	30 225
Autres produits	183	54 029
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	118 633	91 523
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	810 196	868 770
Impôts et taxes	22 467	14 812
Charges de personnel	1 252 142	1 132 673
Dotations aux amortissements et aux provisions	135 596	107 949
Autres charges	2 724	17 613
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	2 223 124	2 141 816
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 104 492	- 2 050 293
Produits financiers	25 197	21 115
Charges financières	94 176	-
RESULTAT FINANCIER	- 68 978	21 115
Produits exceptionnels	54 319	-
Charges exceptionnelles	4 419	1
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 900	1
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	2 538 817	16 264 586
Total produits	42 677 742	40 491 784
Total charges	40 138 925	24 227 198

FRANCE COMPETENCES

Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0		0	0
Compte de liaison	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	14 758 630	0	14 758 630	1 030 336
Autres créances	234 409	0	234 409	1 382 745
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	617	0	617	617
Compte de liaison	107 758 089	0	107 758 089	99 485 645
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	122 751 744	0	122 751 744	101 899 343
TOTAL DE L'ACTIF	122 751 744	0	122 751 744	101 899 343

FRANCE COMPETENCES

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
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	66 838 018	52 965 201
France Compétences	13 110 578	7 512 938
Charges à payer pour engagements de financements de formation	0	0
Dettes fournisseurs	0	0
Dettes fiscales et sociales	2 803 147	189 852
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
Compte de liaison	40 000 000	41 231 353
TOTAL DES DETTES	122 751 744	101 899 343
TOTAL DU PASSIF	122 751 744	101 899 343

FRANCE COMPETENCES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 021	2 020
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	386 014 646	359 912 821
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	- 46 986	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	385 967 660	359 912 821
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	385 967 452	359 912 745
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	385 967 452	359 912 745
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	209	76
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	217	83
Impôts et taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Autres charges	-	-
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	217	83
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 217	- 83
Produits financiers	7	8
Charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	7	8
Produits exceptionnels	0	-
Charges exceptionnelles	- 0	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1	-
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	0	0
Total produits	385 967 668	359 912 829
Total charges	385 967 668	359 912 829

MOYENS COMMUNS

Bilan actif

ACTIF	2 021			2 020
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	4 086 083	2 698 784	1 387 299	965 333
Immobilisations corporelles	6 937 504	2 175 165	4 762 339	3 895 201
Immobilisations financières	1 320 330		1 320 330	1 180 993
Compte de liaison	-7 469 968		-7 469 968	-6 041 527
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 873 949	4 873 949	0	0
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	0		0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	115 598		115 598	95 866
Adhérents et comptes rattachés	0		0	0
Autres créances	9 101 310		9 101 310	19 668 959
Charges constatées d'avance	2 109 241		2 109 241	925 393
Valeurs mobilières de placement	0		0	0
Disponibilités	107 973 970		107 973 970	120 957 158
Compte de liaison	71 511 071		71 511 071	67 223 190
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	190 811 189		190 811 189	208 870 565
TOTAL DE L'ACTIF	195 685 138	4 873 949	190 811 189	208 870 565

MOYENS COMMUNS

Bilan passif

PASSIF	2 021	2 020
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	3 183 413	3 926 470
Provisions pour charges	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	3 183 413	3 926 470
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	2 439 197	5 995 659
France Compétences	0	0
Charges à payer pour engagements de financements de formation	0	0
Dettes fournisseurs	12 001 252	9 048 039
Dettes fiscales et sociales	9 628 277	7 294 320
Autres dettes	4 758 844	29 293 522
Produits constatés d'avance	456 819	627 283
Compte de liaison	158 343 387	152 685 272
TOTAL DES DETTES	187 627 776	204 944 096
TOTAL DU PASSIF	190 811 189	208 870 565