



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 2023

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° 143008010101 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 Sèvres - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration de l'association OPCO MOBILITES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OPCO MOBILITES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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

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

Paris La Défense, le 26 juin 2024

KPMG SA

Guy Cohen

Associé

BILAN**ACTIF**

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	5 479 375	3 798 216	1 681 159	1 648 861
Immobilisations corporelles	7 717 680	4 579 168	3 138 511	3 771 806
Immobilisations financières	1 002 503	-	1 002 503	982 654
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	14 199 557	8 377 384	5 822 173	6 403 322
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	879 328 893		879 328 893	873 146 039
Subventions à recevoir au titre des cof.	29 183 588		29 183 588	25 514 328
Adhérents et comptes rattachés	151 483 253		151 483 253	166 157 072
Autres créances	48 573 563		48 573 563	58 847 245
Charges constatées d'avance	1 741 626		1 741 626	2 093 282
Valeurs mobilières de placement	-		-	-
Disponibilités	350 321 828		350 321 828	413 646 830
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 460 632 751		1 460 632 751	1 539 404 795
TOTAL DE L'ACTIF	1 474 832 308	8 377 384	1 466 454 924	1 545 808 117

BILAN

PASSIF

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	125 469 277	125 469 277
Report à nouveau	2 764 458	42 793 349
Excédent / Déficit	-3 749 987	-40 028 892
TOTAL DES FONDS PROPRES	124 483 748	128 233 734
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 378 358	2 498 747
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	2 378 358	2 498 747
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	7 261 304	49 136 570
France Compétences	1 060 704	52 144 006
Charges à payer pour engagements de financements de formation	1 166 446 343	1 144 417 620
Dettes fournisseurs	32 288 553	20 255 196
Dettes fiscales et sociales	17 076 587	18 658 206
Autres dettes	39 609 449	34 293 722
Produits constatés d'avance	75 849 879	96 170 317
TOTAL DES DETTES	1 339 592 818	1 415 075 636
TOTAL DU PASSIF	1 466 454 924	1 545 808 117

BILAN

CONTRIBUTIF ACTIF

Actif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2023
ACTIF IMMOBILISE								
Immobilisations incorporelles	5 479 375	-	-	-	-	-	-	5 479 375
Immobilisations corporelles	7 717 680	-	-	-	-	-	-	7 717 680
Immobilisations financières	1 002 503	-	-	-	-	-	-	1 002 503
Amortissements Immobilisations incorp.	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortissements Immobilisations corp.	-	-	-	-	-	-	-	-
Comptes de liaison investissements	-	4 477 667	430 904	-	604 838	308 764	-	4 579 168
TOTAL	0	4 477 667	430 904	-	604 838	308 764	-	5 822 173
ACTIF CIRCULANT								
Subventions à recevoir France Comp.	-	879 328 893	-	-	-	-	-	879 328 893
Créances sur autres subventions	-	-	-	-	29 183 588	-	-	29 183 588
Adhérents et comptes rattachés	-	93 033 355	23 121 520	-	8 867 491	26 453 740	7 147	151 483 253
Autres créances	15 608 560	1 951 198	5 739 174	393 743	18 176 795	6 704 091	-	48 573 563
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE								
	1 741 626	-	-	-	-	-	-	1 741 626
TOTAL	17 350 185	974 313 446	28 860 694	393 743	56 227 875	33 157 831	7 147	1 110 310 923
DISPONIBILITES								
Compte de liaison	-	38 250 272	20 787 157	3 674 237	178 784 278	68 801 597	1 053 994	350 321 828
	19 771 609	7 543 170	1 432 266	122 960	10 287 739	24 054 851	16 553	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 508 869	1 020 146 888	48 215 585	3 945 020	224 724 414	126 014 280	1 077 694	1 460 632 751
TOTAL ACTIF	36 508 869	1 024 624 555	48 646 489	3 945 020	225 329 252	126 323 044	1 077 694	1 466 454 924

BILAN

CONTRIBUTIF PASSIF

Passif en €	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONV.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2023
RESERVES	-	24 114	34 215 074	31 887 444	55 981 278	3 361 367	-	125 469 277
REPORT A NOUVEAU	-	24 114	26 036 203	30 637 444	24 158 861	83 621 079	-	2 764 458
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	-	4 418 549	-	1 636 965	9 805 502	-	3 749 987
TOTAL DES FONDOS PROPRES	-	0	12 597 421	1 250 000	33 459 382	77 176 944	-	124 483 748
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 378 358	-	-	-	-	-	-	2 378 358
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	2 378 358	-	-	-	-	-	-	2 378 358
TOTAL SITUATION NETTE ET FONDOS AFFECTES	2 378 358	0	12 597 421	1 250 000	33 459 382	77 176 944	-	126 862 106
DETTES	7 261 304	980 196 274	34 502 613	2 362 460	109 173 173	40 211 823	1 060 704	1 174 768 351
Emprunts et dettes assimilés	7 261 304	-	-	-	-	-	-	7 261 304
France Compétences	-	-	-	-	-	-	1 060 704	1 060 704
Charges à payer pour EFF	-	980 196 274	34 502 613	2 362 460	109 173 173	40 211 823	-	1 166 446 343
Fournisseurs	11 918 579	16 752 882	-	-	30 880	3 586 212	-	32 288 553
Dettes fiscales et sociales	7 663 992	821 050	305 750	-	2 920 741	5 348 064	16 990	17 076 587
TVA/collecte à recevoir et régularisations de TVA	21 404	647 393	113 029	-	1 753 415	4 768 987	446	7 304 675
Etat, autres dettes fiscales	169 143	173 657	192 721	-	1 167 326	579 077	16 543	2 298 467
Etat, prélèvement à la source	85 966	-	-	-	-	-	-	85 966
Dettes sociales	7 387 479	-	-	-	-	-	-	7 387 479
Autres dettes	7 250 637	26 852 150	1 240 705	332 561	3 933 397	-	-	39 609 449
Créditeurs divers	7 250 637	26 852 150	1 240 705	332 561	3 933 397	-	-	39 609 449
Autres dettes diverses	-	-	-	-	-	-	-	-
Conventions successeurs	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions à reverser	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	36 000	2 200	-	-	75 811 679	-	-	75 849 879
Comptes de liaison	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES DETTES	34 130 511	1 024 624 555	36 049 068	2 695 021	191 869 870	49 146 100	1 077 694	1 339 592 818
TOTAL PASSIF	36 508 869	1 024 624 555	48 646 489	3 945 020	225 329 252	126 325 044	1 077 694	1 466 454 924

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	527 162 196	535 164 836
Péréquation	503 044 085	582 436 432
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	33 449 283	47 917 030
Utilisation des fonds dédiés (formation)	-	-
Autres produits de formation	17	75 813
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	634 631	-
TOTAL 1 Produits de formation	1 064 290 212	1 165 594 110
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	1 011 427 748	1 116 870 393
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	37 219 555
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	3 157 622	-
Dotations aux amortissements pour risques et charges de formation	-	634 631
TOTAL 2 Charges de formation	1 014 585 370	1 154 724 578
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	49 704 842	10 869 532
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	1 568 635	2 726 482
Transferts de charges	614 237	555 083
Reprises de provisions pour risques et charges	1 864 116	1 742 244
Autres produits	63 110	68 522
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	4 110 098	5 092 331
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	28 223 530	23 613 104
Impôts et taxes	567 226	867 378
Charges de personnel	30 435 679	28 968 949
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 592 369	2 496 385
Autres charges	194 558	408 095
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	64 013 363	56 353 911
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 59 903 265	- 51 261 580
Produits financiers	8 474 352	1 002 544
Charges financières	323	419 356
RESULTAT FINANCIER	8 474 029	583 188
Produits exceptionnels	797 027	3 567 679
Charges exceptionnelles	524 165	3 787 710
RESULTAT EXCEPTIONNEL	272 862	- 220 031
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	2 298 455	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 3 749 987	40 028 892
Total produits	1 077 671 689	1 175 256 664
Total charges	1 081 421 676	1 215 285 556

COMPTE DE RESULTAT

CONTRIBUTIF

COMPTE DE RÉSULTAT par section au 31 décembre 2023 en €							
	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVEN.	FRANCE COMPETENCES	TOTAL 2023
PRODUITS DE FORMATION							
Collecte	295 938 262	44 148 574	-	125 383 379	61 575 470	116 511	527 162 196
Péréquation	503 044 085	-	-	-	-	-	503 044 085
Subventions de formation	2 000	90 475	-	33 360 808	-	-	33 449 283
Utilisation des fonds dédiés	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits de formation	-	-	-	17	-	-	17
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	634 631	-	-	-	-	634 631
TOTAL 1 Produits de formation	798 980 347	44 873 680	-	158 744 205	61 575 470	116 511	1 064 290 212
CHARGES DE FORMATION							
Charges de formation	753 097 676	35 676 827	132 596	155 004 717	67 664 614	116 511	1 011 427 748
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	-	-	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-	-	-	-	-	-
Autres charges de formation	3	3 157 081	-	538	-	-	3 157 622
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	753 097 679	38 833 908	132 596	155 005 255	67 664 614	116 511	1 014 585 370
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	45 882 668	6 039 772	132 596	3 738 950	6 089 144	-	49 704 842
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT							
Subventions de fonctionnement	4 620	2 122	-	1 571 908	775	-	1 568 635
Transferts de charges	481 991	21 130	-	83 475	27 641	-	614 237
Reprises de provisions pour risques et charges	1 462 772	64 126	-	253 333	83 885	-	1 864 116
Autres produits	49 523	2 171	-	8 577	2 840	-	63 110
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	1 989 666	89 548	-	1 917 293	113 591	-	4 110 098
CHARGES DE FONCTIONNEMENT							
Autres Achats et charges externes	21 090 861	1 012 336	-	2 310 443	3 809 880	10	28 223 530
Impôts et taxes	445 102	19 513	-	77 086	25 525	-	567 226
Charges de personnel	23 882 877	1 046 987	-	4 136 209	1 369 606	-	30 435 679
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 603 632	157 978	-	624 103	206 657	-	4 592 369
Autres charges	152 670	6 693	-	26 441	8 755	-	194 558
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	49 175 144	2 243 506	-	7 174 281	5 420 422	10	64 013 363
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	47 185 478	2 153 958	-	5 256 988	5 306 832	10	59 903 265
Produits financiers	1 262 727	721 899	-	4 308 276	2 164 898	16 553	8 474 352
Charges financières	254	11	-	44	15	-	323
RESULTAT FINANCIER	1 262 473	721 888	-	4 308 232	2 164 883	16 553	8 474 029
Produits exceptionnels	653 975	22 856	-	90 296	29 899	-	797 027
Charges exceptionnelles	307 264	13 470	132 596	53 214	17 621	-	524 165
RESULTAT EXCEPTIONNEL	346 711	9 386	132 596	37 082	12 279	-	272 862
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	306 375	198 539	-	1 190 311	586 688	16 543	2 298 455
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	0	4 418 550	-	1 636 965	9 805 502	0	3 749 987
Total produits	802 886 715	45 707 984	-	165 060 070	63 883 857	133 064	1 077 671 689
Total charges	802 886 715	41 289 434	-	163 423 105	73 689 359	133 064	1 081 421 677

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 (section en extinction);
- De l'Alternance ;
- Des contributions conventionnelles et volontaires.

Le champ couvert par OPCO Mobilités est le territoire métropolitain avec La réunion, La Guadeloupe, La Martinique et La Guyane.

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 2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan est de 1 466 454 924 €uros.

Le résultat net comptable est un déficit de 3 749 987 €uros.

2.1. CONTEXTE ECONOMIQUE

L'année 2023 se caractérise par une activité toujours aussi soutenue, qui se traduit par une stabilité de l'encours global de formation, soit 1,34 M€uros d'engagements en 2023 (1,35 M€uros en 2022).

Le dispositif FNE Formation a été renouvelé en 2023 permettant d'accompagner la formation des salariés des entreprises sur 2 grandes thématiques :

- La transition énergétique,
- La mobilité des personnes et des marchandises dans le cadre des « grands événements », tels que les Jeux Olympiques et Paralympiques.

2.2. EVOLUTION DE L'ENVIRONNEMENT DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

Fermeture à venir de la Section CPF :

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

Comme pour les exercices précédents, un 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 0,1 M€ et comptabilisé dans le résultat exceptionnel des deux sections concernées. Cette section est amenée à disparaître.

2.3. EVOLUTIONS DU CONTEXTE INTERNE D'OPCO MOBILITES

L'année 2023 est marquée par le démarrage de l'activité dans les DROM, la refonte de l'organisation territoriale et l'évolution de ses outils.

Organisation Territoriale et DROM :

Agréé dans les collectivités territoriales d'outre-mer à compter du 1^{er} janvier 2023, OPCO Mobilités s'est implanté en Guadeloupe, Martinique, Guyane et La Réunion.

Afin de répondre aux objectifs de service aux branches tels qu'ils avaient été définis lors de la création de l'OPCO et développer les actions en termes d'études, d'ingénierie, de promotion des métiers, une réorganisation territoriale est intervenue à mi-année qui s'est traduite par la fusion des équipes régionales et la création de 2 Directions (Direction Action Territoriale et Direction du Développement et Appui aux Politiques Paritaires).

Evolutions Technologiques :

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 les factures d'acompte des contrats d'apprentissage des CFA qui transmettent leurs datas via API dans notre SI métier.

Afin de sécuriser et centraliser les données liées aux entreprises, un nouveau module a été intégré dans notre SI métier en 2023 pour gérer la collecte des fonds versés par les entreprises (Versements Volontaires, Conventionnelle). De plus une nouvelle plateforme de déclaration en ligne a été développée pour améliorer la réalisation et le suivi des versements.

Une nouvelle GED a été déployée en 2023 afin de numériser notre courrier, certifier et archiver à valeur probante l'ensemble des flux entrants de l'OPCO Mobilités sur la partie Formation.

Un nouvel outil de dataviz a été acquis 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 2023,
- Aux versements volontaires qu'elles ont effectués librement au cours de l'exercice 2023. Les versements volontaires liés à des actions de formation engagées au 31 décembre 2023 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 2023.

Dans les comptes 2023 nous avons opéré à un changement de présentation concernant le Reliquat d'obligation d'Investissement à la Formation. Le RAN RIF au 31/12/2023 étant devenu des fonds mutualisés aux bénéficiaires des branches, a été transféré dans le dispositif conventionnel, (excepté le RIF collecté dans l'année qui appartiendra aux branches en N+1).

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 2023, les principales subventions obtenues concernent principalement les dispositifs FNE pour 18 M€ et POEC pour 28 M€.

Les subventions sont inscrites dans le compte de résultat 2023 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 l'apprentissage et à la moyenne des 3 derniers exercices clos pour les autres dispositifs.

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.

En 2023, aucun n'excédent n'est constaté.

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

L'OPCO ne possède pas de Valeurs Mobilières de Placement.

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 (2023-2025).

Le niveau des frais de gestion est fixé en montant et en pourcentage des ressources gérées. Le taux réalisé est de 5,82% contre 5,88% accordé pour l'année 2023 avec un plafonnement en montant de 64,4 M€.

(Montant en €)	Dépenses réelles 2023	Dépenses réelles 2022
Frais de personnel	30 435 679	28 968 949
Intérim	129 897	94 330
Entretien Maintenance réseau Informatique	2 916 621	2 741 909
Locations Mobilières (Informatique, Photocopieurs)	949 731	741 898
Sous-Traitance (Archive,coursier, informatique)	1 410 624	1 374 407
Amortissement : Dotations & VNC immobilier (Location, entretien..)	4 592 369	2 496 385
Affranchissement/Téléphonie	6 248 417	5 412 266
Honoraires	1 157 850	1 214 958
Honoraires	1 206 620	1 139 505
Impôts et Taxes	567 226	867 378
GEPP	1 035 780	4 662 231
Promotion des métiers	6 032 251	2 753 001
Autres Charges	3 330 297	2 845 551
Dépenses de fonctionnement	64 013 363	55 312 769
Subventions de fonctionnement	1 568 635	2 726 482
Transferts de charges	614 237	555 083
Reprises de provisions pour risques et charges	1 864 116	701 103
Autres produits	63 110	68 522
Produits de fonctionnement	4 110 098	4 051 190
Total FGIM Nets	59 903 265	51 261 580
Plafond COM	64 402 000	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 2023, 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 59,9 M€ nets et un taux de 5,82 %, les réalisations 2023 s'inscrivent en sous consommation de 5 % par rapport au budget 2023 et en hausse de 17 % par rapport au réalisé 2022.

(montants en €)		TAUX DE LA COM	PLAFONNEMENT	REALISATIONS	TAUX REALISE
FRAIS DE GESTION	Frais de collecte des contributions			2 740 962	
	Transport, hébergement, restauration des représentants paritaires			153 418	
	Frais de gestion administrative des dossiers			21 795 396	
TOTAL FRAIS DE GESTION		2,26%	24 933 000	24 689 776	2,40%
FRAIS DE MISSION	Accompagnement des branches et promotion des métiers			8 763 642	
	Détermination niveau de prise en charge des contrats en alternance			1 288 130	
	Observatoires prospectifs			986 663	
	Ingénierie de certification, études et recherches			483 842	
	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité, accompagnement hors coûts des diagnostics en entreprises			17 689 095	
	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics en entreprises			5 225 349	
	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées			776 768	
TOTAL FRAIS DE MISSION		3,63%	39 899 000	35 213 490	3,42%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		5,88%	64 402 000	59 903 266	5,82%

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 €	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	4 376 526	926 201		79 962	5 222 765	3 798 216	1 424 549
Sous-total Immobilisations incorporelles	4 376 526	926 201	0	79 962	5 222 765	3 798 216	1 424 549
Logiciels en cours	255 939	610 345	609 674		256 610		256 610
Sous-total Immobilisations incorporelles en cours	255 939	610 345	609 674	0	256 610	0	256 610
Terrains							0
Constructions							0
Agencements et aménagements	3 081 182	288 779			3 369 962	1 351 744	2 018 217
Installations générales							0
Matériel de transport							0
Matériel de bureau et informatique	2 866 067	402 440		212 422	3 056 086	2 516 960	539 126
Mobilier	1 166 618	175 461		58 576	1 283 502	710 464	573 038
Avances et acomptes sur immo. Corp.							0
Sous-total Immobilisations corporelles	7 113 867	866 681	0	270 998	7 709 550	4 579 168	3 130 381
Mobilier en cours	61 636	14 205	67 711		8 130	0	8 130
Sous-total Immobilisations corporelles en cours	61 636	14 205	67 711	0	8 130	0	8 130
Prêts accordés au personnel							0
Autres immob.financières	982 654	70 359		50 511	1 002 503		1 002 503
Sous-total Immobilisations financières	982 654	70 359	0	50 511	1 002 503	0	1 002 503
TOTAL	12 790 622	2 487 790	677 385	401 470	14 199 557	8 377 384	5 822 173

Amortissements et dépréciations d'actif

Nature des immobilisations en €	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	2 983 604	900 716	86 104	3 798 216	1 à 5 ans
Logiciels	2 983 604	900 716	86 104	3 798 216	
Immobilisations corporelles	3 403 697	1 336 242	160 771	4 579 168	40 ans 1 à 8 ans 1 à 5 ans 1 à 5 ans 1 à 5 ans 2 à 5 ans
Constructions					
Agencements et aménagements	884 836	466 908		1 351 744	
Installations générales					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	2 055 541	622 190	160 771	2 516 960	
Mobilier	463 320	247 144		710 464	
TOTAL	6 387 300	2 236 958	246 875	8 377 384	

Etat des créances

ETAT DES CREANCES EN K€ (ACTIF) ⁽¹⁾	VALEUR BRUTE
Péréquation France Compétences à recevoir	879 329
Subventions à recevoir au titre des cofinancements	29 184
Adhérents et comptes rattachés	151 483
Autres créances	48 574
TOTAL	1 108 569

⁽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 2023
Collecte à recevoir (TTC)	0	93 033	23 122	0	8 867	26 454	7	151 483
Subventions à recev. FC	0	879 329	0	0	0	0	0	879 329
Subventions à recev. au titre des cof.	0	0	0	0	29 184	0	0	29 184
TOTAL	0	972 362	23 122	0	38 051	26 454	7	1 059 996

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€)	31/12/2022	Affectation du résultat 2022	Résultat de l'exercice	31/12/2023
ALTERNANCE	0	0	0	0
Réserves et Report à nouveau	0	0		0
Résultat	0	0	0	0
PDC	8 179	0	4 419	12 597
Réserves et Report à nouveau	54 394	-46 215		8 179
Résultat	-46 215	46 215	4 419	4 419
CPF	1 250	0	0	1 250
Réserves et Report à nouveau	1 250	0	0	1 250
Résultat	0	0	0	0
Versements Vol.	31 822	0	1 637	33 459
Réserves et Report à nouveau	29 128	2 694		31 822
Résultat	2 694	-2 694	1 637	1 637
Versements Conv.	86 982	0	-9 806	77 177
Réserves et Report à nouveau	83 491	3 492		86 982
Résultat	3 492	-3 492	-9 806	-9 806
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	128 234	0	-3 750	124 484

Provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EN K€	01/01/2023	Dotations	Reprises	31/12/2023
Retraite Article 39	695	823	695	823
Indemnité Fin de Carrière	1 121	1 338	1 121	1 338
Provision AAR	635		635	0
Autres provisions	48	74	48	74
CP S/Arrêt		143		143
TOTAL	2 499	2 378	2 499	2 378

Une provision a été constituée pour tenir compte des nouvelles dispositions applicables en matière d'acquisition/report des congés payés durant un arrêt maladie.

Etat des dettes

ETAT DES DETTES EN K€ (PASSIF) ⁽¹⁾	VALEUR BRUTE
France Compétences	1 061
Charges à payer pour EFF	1 166 446
Fournisseurs	32 289
Dettes fiscales et sociales	17 077
Autres dettes	39 609
TOTAL	1 256 482

⁽¹⁾ Les valeurs brutes sont toutes de moins d'un an, à l'exception des dettes EFF dont 369 545 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	VERSEMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Charges à payer pour EFF	0	980 196	34 503	2 362	109 173	40 212	0	1 166 446
Fact. non parvenues	8 217	14 574	0	0	22	3 208	0	26 021
Personnel, charges à payer	5 637	0	0	0	0	0	0	5 637
Subvention à reverser	0	0	0	0	0	0	0	0
Reversements France Comp.	0	0	0	0	0	0	1 061	1 061
TOTAL	13 853	994 770	34 503	2 362	109 195	43 420	1 061	1 199 164

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE EN K€ (PASSIF)	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOLONTAIRES	VERSEMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Subventions	36	2	0	0	270	0	0	308
Collecte	0	0	0	0	75 542	0	0	75 542
TOTAL	36	2	0	0	75 812	0	0	75 850

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 K€	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERSEMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Collecte encaissée MS 2023	202 661	20 904	0	119 264	0	0	342 830
Collecte encaissée MS < à 2023	96 843	13 843	0	16 593	44 464	179	171 922
PAR 2023	93 008	23 119	0	8 823	23 852	-45	148 756
TRANSFERT RAN RIF				-20 696	20 696		
PCA 2023*				-75 542			-75 542
EXT PCA 2022				95 913			95 913
EXT PAR 2022	-96 574	-13 718	0	-18 973	-27 436	-18	-156 718
TOTAL	295 938	44 149	0	125 383	61 575	117	527 162

* 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 25 mars 2024.

En application des règles de comptabilisation des soldes dus aux adhérents sur la section Versements Volontaires, un produit constaté d'avance a été comptabilisé à hauteur de 75,5 M€ au titre de l'année 2023. En conséquence, le compte de collecte de la section est impacté par l'extourne du produit constaté au titre de 2022 et celui comptabilisé au titre de 2023.

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 2023, les montants comptabilisés à ces titres s'élèvent à 503 M€ sur l'Alternance, contre 586 M€ en 2022.

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	46 749	-11 072	35 677
Versements conventionnels	53 372	14 293	67 665
Versements volontaires	147 579	7 426	155 005
Alternance	745 446	7 652	753 098
CPF	101	-234	-133
TOTAL	993 247	18 064	1 011 311
France Compétences			117
TOTAL CHARGES DE FORMATION			1 011 428

Suivi des engagements**Conso**

Suivi du stock d'engagement							
Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2019 et antérieurs	2 020	2 021	2 022	2 023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	10 876 442	152 339 894	406 273 104	1 002 266 464	-	1 571 755 904
B	Engagements et compléments	-	85 637	34 622	158 577	1 338 706 047	1 338 984 882
C = A + B	Total I	10 876 442	152 425 531	406 307 726	1 002 425 041	1 338 706 047	2 910 740 786
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	526 817	16 298 334	135 984 814	517 223 417	323 436 522	993 469 904
E	Annulations de l'exercice	4 691 645	29 263 952	26 142 046	28 365 079	20 164 014	108 626 736
F = D + E	Total II	5 218 462	45 562 286	162 126 860	545 588 496	343 600 537	1 102 096 640
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	5 657 980	106 863 245	244 180 866	456 836 545	995 105 510	1 808 644 146

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		2019 et antérieurs	2 020	2 021	2 022	2 023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	10 876 442	69 929 904	265 301 341	785 896 116	-	1 132 003 803
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					1 338 706 047	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					18%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					243 782 057	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					323 436 522	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	10 876 442	69 929 904	265 301 341	785 896 116	-	
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	4 228 551	14 476 191	88 214 972	255 928 550	771 487 467	1 134 335 731
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	4 228 551	14 476 191	88 214 972	255 928 550	771 487 467	1 134 335 731

Alternance

Suivi du stock d'engagement

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	4 850 259	148 310 972	377 830 761	874 272 592		1 405 264 585
B	Engagements et compléments	-	81 391	34 412	135 285	1 059 723 317	1 059 974 404
C = A + B	Total I	4 850 259	148 392 363	377 865 174	874 407 877	1 059 723 317	2 465 238 989
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	294 203	16 024 784	128 503 378	416 083 247	185 897 584	746 803 196
E	Annulations de l'exercice	4 556 056	29 166 157	22 115 357	22 169 971	14 602 287	92 609 827
F = D + E	Total II	4 850 259	45 190 941	150 618 735	438 253 218	200 499 871	839 413 023
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	0	103 201 422	227 246 439	436 154 659	859 223 446

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	4 850 259	65 900 983	244 501 813	668 468 936		983 721 991
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					1 059 723 317	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					21%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					225 298 392	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					185 897 584	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	4 850 259	65 900 983	244 501 813	668 468 936		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	11 521 817	75 114 962	243 963 220	648 527 340	979 127 340
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice	-	11 521 817	75 114 962	243 963 220	648 527 340	979 127 340

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	2 047 971	2 316 612	19 960 016	26 365 374		50 689 973
B	Engagements et compléments	-	3 721	210	7 231	39 921 211	39 932 373
C = A + B	Total I	2 047 971	2 320 333	19 960 226	26 372 605	39 921 211	90 622 346
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	12 112	122 771	5 446 491	19 853 879	20 651 133	46 086 387
E	Annulations de l'exercice	639	60 028	2 947 138	686 333	984 191	4 678 328
F = D + E	Total II	12 751	182 799	8 393 628	20 540 212	21 635 324	50 764 714
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	2 035 220	2 137 534	11 566 598	5 832 393	18 285 887	39 857 632

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	2 047 971	2 316 612	14 893 189	20 788 324		40 046 095
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					39 921 211	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					11%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					4 370 974	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					20 651 133	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	2 047 971	2 316 612	14 893 189	20 788 324		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	2 035 220	1 430 085	9 446 885	940 884	14 899 104	28 752 178
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	2 035 220	1 430 085	9 446 885	940 884	14 899 104	28 752 178

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	2 202 500					2 202 500
B	Engagements et compléments	-					-
C = A + B	Total I	2 202 500	-	-	-	-	2 202 500
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	101 187					101 187
E	Annulations de l'exercice	132 596					132 596
F = D + E	Total II	233 784	-	-	-	-	233 784
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	1 968 717	-	-	-	-	1 968 717

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	2 202 500					2 202 500
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	2 202 500	-	-	-		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 968 717					1 968 717
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	1 968 717	-	-	-	-	1 968 717

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	1 775 712	1 711 810	5 572 048	81 918 119		90 977 688
B	Engagements et compléments	-	525	-	16 061	171 917 356	171 933 942
C = A + B	Total I	1 775 712	1 712 335	5 572 048	81 934 180	171 917 356	262 911 630
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	119 314	150 779	1 347 668	64 705 035	81 147 165	147 469 961
E	Annulations de l'exercice	2 354	37 767	372 363	4 822 917	3 678 230	8 913 632
F = D + E	Total II	121 669	188 546	1 720 032	69 527 953	84 825 394	156 383 594
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	1 654 043	1 523 789	3 852 016	12 406 227	87 091 961	106 528 036

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	1 775 712	1 711 810	3 127 814	76 979 818		83 595 154
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					171 917 356	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					7%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					12 471 308	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					81 147 165	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	1 775 712	1 711 810	3 127 814	76 979 818		
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	224 614	1 523 789	2 268 520	8 661 838	78 298 883	90 977 644
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	224 614	1 523 789	2 268 520	8 661 838	78 298 883	90 977 644

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		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice	-	500	2 910 278	19 710 379	-	22 621 157
B	Engagements et compléments	-	-	-	-	67 144 163	67 144 163
C = A + B	Total I	-	500	2 910 278	19 710 379	67 144 163	89 765 320
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice	-	-	687 278	16 581 255	35 740 640	53 009 173
E	Annulations de l'exercice	-	0	707 188	685 858	899 307	2 292 352
F = D + E	Total II	-	0	1 394 465	17 267 113	36 639 947	55 301 525
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice	-	500	1 515 813	2 443 266	30 504 216	34 463 795

Calcul de la

Tableau de suivi des engagements de financement de formation							
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		2019 et antérieurs	2020	2021	2022	2023	Total
H	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	-	500	2 778 525	19 659 038	-	22 438 062
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice					67 144 163	
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice					2%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice					1 641 383	
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice					35 740 640	
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	-	500	2 778 525	19 659 038	-	
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	-	500	1 384 605	2 362 608	29 762 140	33 509 852
N = H - L + M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de	-	500	1 384 605	2 362 608	29 762 140	33 509 852

Résultat exceptionnel

COMPTES EN LISTE EN K€	MOYENS COMMUNS	ALTERNANCE	PDC	CPF	VERSEMENTS VOL.	VERSEMENTS CONVENTIONNELS	FRANCE COMPETENCES	TOTAL
Produits exceptionnels <i>dont liquidation section financière</i>	0	654 133	23	0	90	30	0	797
Total Produits exceptionnels	0	654	23	0	90	30	0	797
Charges exceptionnelles	0	307	13	133	53	18	0	524
Total Charges exceptionnelles	0	307	13	133	53	18	0	524
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	347	9	-133	37	12	0	273

5.4. SUIVI DE L'EFFECTIF ANNUEL

L'effectif total au 31 décembre 2023 est le suivant :

Catégories	2 023	2 022
Cadres	264	257
Employés	172	188
Agents de maîtrise	64	60
TOTAL	500	505

5.5. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

A la date de clôture, la valorisation des indemnités de fin de carrière est de 1 338 K€. Ce montant est couvert par une provision pour risques et charges dotée à la clôture de l'exercice du même montant.

Les engagements de la structure au 31 décembre 2023 ont été estimés selon les critères suivants:

- Départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 67 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 : 2014-2016,
- Taux d'actualisation financière des sommes investies au 31 décembre 2023 (3,17 %),
- 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 2023 à 823 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 2023 est de 86 800 € HT.

6. ELEMENTS HORS BILAN

6.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés : Néant.
Engagements reçus : Néant.

ETATS FINANCIERS PAR DISPOSITIF

ALTERNANCE

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	3
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	4 477 667		4 477 667	4 933 692
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 477 667	0	4 477 667	4 933 695
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	879 328 893	-	879 328 893	873 146 039
Subventions à recevoir au titre des cof.	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	93 033 355	-	93 033 355	96 641 047
Autres créances	1 951 198	-	1 951 198	2 071 350
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	38 290 272	-	38 290 272	1 018 172
Compte de liaison	7 543 170	-	7 543 170	35 746 021
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 020 146 888	0	1 020 146 888	1 008 622 630
TOTAL DE L'ACTIF	1 024 624 555	0	1 024 624 555	1 013 556 325

ALTERNANCE

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	24 114	24 114
Report à nouveau	-24 114	-24 114
Excédent / Déficit	-	-
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	-	-
France Compétences	-	-
Charges à payer pour engagements de financements de formation	980 196 274	967 345 190
Dettes fournisseurs	16 752 882	9 958 431
Dettes fiscales et sociales	821 050	701 009
Autres dettes	26 852 150	27 916 544
Produits constatés d'avance	2 200	-
Compte de liaison	-	7 635 152
TOTAL DES DETTES	1 024 624 555	1 013 556 325
TOTAL DU PASSIF	1 024 624 555	1 013 556 325

ALTERNANCE

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	295 938 262	324 816 577
Péréquation	503 044 085	586 278 288
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	2 000	1 505 958
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	15 000
TOTAL 1 Produits de formation	798 980 347	912 615 823
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	753 097 676	870 816 478
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	3	-
TOTAL 2 Charges de formation	753 097 679	870 816 478
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	45 882 668	41 799 345
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	4 620	394 312
Transferts de charges	481 991	453 315
Reprises de provisions pour risques et charges	1 462 772	1 422 824
Autres produits	49 523	55 959
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	1 989 666	2 326 410
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	21 090 861	20 453 903
Impôts et taxes	445 102	708 354
Charges de personnel	23 882 877	23 657 832
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 603 632	2 038 702
Autres charges	152 670	333 265
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	49 175 144	47 192 057
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	47 185 478	44 865 647
Produits financiers	1 262 727	131 315
Charges financières	254	342 472
RESULTAT FINANCIER	1 262 473	211 157
Produits exceptionnels	653 975	3 547 282
Charges exceptionnelles	307 264	269 823
RESULTAT EXCEPTIONNEL	346 711	3 277 459
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	306 375	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	-
Total produits	802 886 715	918 620 830
Total charges	802 886 715	918 620 830

PDC

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	430 904	-	430 904	450 895
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	430 904	0	430 904	450 895
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	-	-	-
Subventions à recevoir au titre des cof.	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	23 121 520	-	23 121 520	13 735 307
Autres créances	5 739 174	-	5 739 174	8 605 119
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	20 787 157	-	20 787 157	37 757 934
Compte de liaison	-1 432 266	-	-1 432 266	34 485 716
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	48 215 585	0	48 215 585	94 584 076
TOTAL DE L'ACTIF	48 646 489	0	48 646 489	95 034 971

PDC

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	34 215 074	34 215 074
Report à nouveau	-26 036 203	20 178 532
Excédent / Déficit	4 418 550	-46 214 734
TOTAL DES FONDS PROPRES	12 597 421	8 178 871
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	634 631
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	634 631
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	-	-
France Compétences	-	37 219 555
Charges à payer pour engagements de financements de formation	34 502 613	47 452 999
Dettes fournisseurs	-	73 722
Dettes fiscales et sociales	305 750	134 603
Autres dettes	1 240 705	1 195 916
Produits constatés d'avance	-	93 190
Compte de liaison	-	51 486
TOTAL DES DETTES	36 049 068	86 221 469
TOTAL DU PASSIF	48 646 489	95 034 971

PDC

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	44 148 574	55 665 310
Péréquation	-	3 841 856
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	90 475	5 620 040
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	4 880
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	634 631	-
TOTAL 1 Produits de formation	44 873 680	57 448 374
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	35 676 827	63 550 697
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	37 219 555
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	3 157 081	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	634 631
TOTAL 2 Charges de formation	38 833 908	101 404 882
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	6 039 772	- 43 956 508
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	2 122	268 058
Transferts de charges	21 130	27 831
Reprises de provisions pour risques et charges	64 126	87 353
Autres produits	2 171	3 436
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	89 548	386 678
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	1 012 336	1 059 173
Impôts et taxes	19 513	43 489
Charges de personnel	1 046 987	1 452 451
Dotations aux amortissements et aux provisions	157 978	125 164
Autres charges	6 693	20 461
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	2 243 506	2 700 738
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 153 958	- 2 314 060
Produits financiers	721 899	87 854
Charges financières	11	21 026
RESULTAT FINANCIER	721 888	66 828
Produits exceptionnels	22 856	5 578
Charges exceptionnelles	13 470	16 573
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 386	- 10 995
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	198 539	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	4 418 549	- 46 214 734
Total produits	45 707 984	57 928 484
Total charges	41 289 434	104 143 218

CPF
Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	-	-	-	-
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	-	-	-
Subventions à recevoir au titre des cof.	-	-	-	-
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	393 743	-	393 743	440 500
Charges constatées d'avance		-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	3 674 237	-	3 674 237	23 204 160
Compte de liaison	-122 960	-	-122 960	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	3 945 020	0	3 945 020	23 644 660
TOTAL DE L'ACTIF	3 945 020	0	3 945 020	23 644 660

CPF

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	31 887 444	31 887 444
Report à nouveau	-30 637 444	-30 637 444
Excédent / Déficit	-	-
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 250 000	1 250 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	-	-
France Compétences	-	-
Charges à payer pour engagements de financements de formation	2 362 460	2 643 000
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	0	
Autres dettes	332 561	654 712
Produits constatés d'avance		
Compte de liaison	-	19 096 948
TOTAL DES DETTES	2 695 021	22 394 660
TOTAL DU PASSIF	3 945 020	23 644 660

CPF

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	-	-
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	-
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	- 132 596	- 3 456 428
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	- 132 596	- 3 456 428
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	132 596	3 456 428
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	-	-
Impôts et taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Autres charges	-	-
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	-	-
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	-	-
Produits exceptionnels	-	-
Charges exceptionnelles	132 596	3 456 428
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 132 596	- 3 456 428
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-	-
Total produits	-	-
Total charges	-	-

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	604 838	-	604 838	683 816
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	604 838	0	604 838	683 816
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	-	-	-
Subventions à recevoir au titre des cof.	29 183 588	-	29 183 588	25 405 152
Adhérents et comptes rattachés	8 867 491	-	8 867 491	22 775 797
Autres créances	18 176 795	-	18 176 795	16 757 729
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	178 784 278	-	178 784 278	186 602 886
Compte de liaison	-10 287 739	-	-10 287 739	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	224 724 414	0	224 724 414	251 541 563
TOTAL DE L'ACTIF	225 329 252	0	225 329 252	252 225 379

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	55 981 278	55 981 278
Report à nouveau	-24 158 861	-26 852 948
Excédent / Déficit	1 636 965	2 694 087
TOTAL DES FONDS PROPRES	33 459 382	31 822 417
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	-	253 528
France Compétences	-	-
Charges à payer pour engagements de financements de formation	109 173 173	100 050 757
Dettes fournisseurs	30 880	34 804
Dettes fiscales et sociales	2 920 741	4 138 262
Autres dettes	3 933 397	845 194
Produits constatés d'avance	75 811 679	96 077 127
Compte de liaison	-	19 003 289
TOTAL DES DETTES	191 869 870	220 402 962
TOTAL DU PASSIF	225 329 252	252 225 379

VERSEMENTS VOLONTAIRES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	125 383 379	111 654 883
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	33 360 808	40 791 032
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	17	55 933
Reprises de provisions pour risques et charges de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	158 744 205	152 501 848
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	155 004 717	147 385 797
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	538	-
TOTAL 2 Charges de formation	155 005 255	147 385 797
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	3 738 950	5 116 050
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	1 571 908	2 051 991
Transferts de charges	83 475	59 854
Reprises de provisions pour risques et charges	253 333	187 865
Autres produits	8 577	7 389
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	1 917 293	2 307 098
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	2 310 443	1 699 913
Impôts et taxes	77 086	93 529
Charges de personnel	4 136 209	3 123 700
Dotations aux amortissements et aux provisions	624 103	269 183
Autres charges	26 441	44 015
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	7 174 281	5 230 341
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 5 256 988	- 2 923 242
Produits financiers	4 308 276	571 003
Charges financières	44	45 219
RESULTAT FINANCIER	4 308 232	525 784
Produits exceptionnels	90 296	11 996
Charges exceptionnelles	53 214	36 501
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 082	- 24 505
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	1 190 311	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 636 965	2 694 087
Total produits	165 060 070	155 391 945
Total charges	163 423 105	152 697 858

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	308 764	-	308 764	334 916
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	308 764	0	308 764	334 916
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	0	0	0
Subventions à recevoir au titre des cof.	-	0	0	0
Adhérents et comptes rattachés	26 453 740	0	26 453 740	32 919 360
Autres créances	6 704 091	0	6 704 091	8 998 876
Charges constatées d'avance	-	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	-	0	0	0
Disponibilités	68 801 597	0	68 801 597	66 791 689
Compte de liaison	24 054 851	0	24 054 851	10 472 111
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	126 014 280	0	126 014 280	119 182 036
TOTAL DE L'ACTIF	126 323 044	0	126 323 044	119 516 952

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
réserves	3 361 367	3 361 367
Report à nouveau	83 621 079	80 129 324
Excédent / Déficit	-9 805 502	3 491 755
TOTAL DES FONDS PROPRES	77 176 944	86 982 446
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	-	-
Avance Compétences		
Charges à payer pour engagements de financements de formation	40 211 823	26 925 675
Dettes fournisseurs	3 586 212	441
Dettes fiscales et sociales	5 348 064	5 608 390
Autres dettes	0	
Produits constatés d'avance		
Compte de liaison		
TOTAL DES DETTES	49 146 100	32 534 506
TOTAL DU PASSIF	126 323 044	119 516 952

VERSEMENTS CONVENTIONNELS

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	61 575 470	39 024 402
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	-
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	61 575 470	39 024 402
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	67 664 614	34 570 237
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	67 664 614	34 570 237
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	- 6 089 144	4 454 165
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Subventions de fonctionnement	775	12 121
Transferts de charges	27 641	14 083
Reprises de provisions pour risques et charges	83 885	44 202
Autres produits	2 840	1 738
TOTAL 3 Produits de fonctionnement	113 591	72 144
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Autres Achats et charges externes	3 809 880	400 056
Impôts et taxes	25 525	22 006
Charges de personnel	1 369 606	734 965
Dotations aux amortissements et aux provisions	206 657	63 335
Autres charges	8 755	10 353
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	5 420 422	1 230 716
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 5 306 832	- 1 158 572
Produits financiers	2 164 898	212 364
Charges financières	15	10 639
RESULTAT FINANCIER	2 164 883	201 724
Produits exceptionnels	29 899	2 823
Charges exceptionnelles	17 621	8 384
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 279	- 5 561
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	586 688	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 9 805 502	3 491 755
Total produits	63 883 857	39 311 733
Total charges	73 689 359	35 819 977

FRANCE COMPETENCES

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Compte de liaison	-	-	-	-
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Compétences	-	-	-	-
Droits à recevoir au titre des cof.	-	-	-	-
Autres créances et comptes rattachés	7 147	-	7 147	85 561
Autres créances	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	1 053 994	-	1 053 994	1
Compte de liaison	16 553	-	16 553	54 504 109
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 077 694	0	1 077 694	54 589 671
TOTAL DE L'ACTIF	1 077 694	0	1 077 694	54 589 671

FRANCE COMPETENCES

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent / Déficit		
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes financières	-	39 649 082
Engagements de financements de formation	1 060 704	14 924 451
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales	16 990	16 138
Autres dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Compte de liaison	-	-
TOTAL DES DETTES	1 077 694	54 589 671
TOTAL DU PASSIF	1 077 694	54 589 671

FRANCE COMPETENCES

Compte de résultat

OPCO MOBILITES (en Euros)	2 023	2 022
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte	116 511	4 003 663
Péréquation	-	-
Contributions supplémentaires	-	-
Subventions de formation	-	-
Autres produits de formation	-	-
TOTAL 1 Produits de formation	116 511	4 003 663
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	116 511	4 003 612
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Report en fonds dédiés (formation)	-	-
Autres charges de formation	-	-
TOTAL 2 Charges de formation	116 511	4 003 612
RESULTAT DE FORMATION (TOTAL 1 - TOTAL 2)	-	52
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	10	59
Impôts et taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Autres charges	-	-
TOTAL 4 Charges de fonctionnement	10	59
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 10	- 59
Produits financiers	16 553	9
Charges financières	-	-
RESULTAT FINANCIER	16 553	9
Produits exceptionnels	-	0
Charges exceptionnelles	0	1
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 0	- 1
IMPOTS SUR LES PRODUITS DE PLACEMENTS	16 543	-
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	- 0	0
Total produits	133 064	4 003 672
Total charges	133 064	4 003 672

MOYENS COMMUNS

Bilan actif

ACTIF	2 023			2 022
	Brut	Amort.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	5 479 375	3 798 216	1 681 159	1 648 861
Immobilisations corporelles	7 717 680	4 579 168	3 138 511	3 771 803
Immobilisations financières	1 002 503	-	1 002 503	982 654
Compte de liaison	-5 822 173	-	-5 822 173	-6 403 319
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 377 384	8 377 384	0	0
ACTIF CIRCULANT				
France Compétences	-	-	-	-
Subventions à recevoir au titre des cof.	-	-	-	109 176
Adhérents et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	15 608 560	-	15 608 560	21 973 671
Charges constatées d'avance	1 741 626	-	1 741 626	2 093 282
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	38 930 293	-	38 930 293	98 271 988
Compte de liaison	-19 771 609	-	-19 771 609	60 914 626
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	36 508 869	0	36 508 869	183 362 743
TOTAL DE L'ACTIF	44 886 253	8 377 384	36 508 869	183 362 743

MOYENS COMMUNS

Bilan passif

PASSIF	2 023	2 022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Excédent / Déficit	-	-
TOTAL DES FONDS PROPRES	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 378 358	1 864 116
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	2 378 358	1 864 116
DETTES		
Emprunts et dettes assimilés	7 261 304	9 233 959
France Compétences	-	-
Charges à payer pour engagements de financements de formation	-	-
Dettes fournisseurs	11 918 579	10 187 799
Dettes fiscales et sociales	7 663 992	8 059 803
Autres dettes	7 250 637	3 681 357
Produits constatés d'avance	36 000	-
Compte de liaison	-	150 335 709
TOTAL DES DETTES	34 130 511	181 498 627
TOTAL DU PASSIF	36 508 869	183 362 743