

NSK

groupe-nsk.com

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

**Immeuble M
Les bureaux du Lac II
Rue Robert Caumont
33049 BORDEAUX**

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Expertise comptable | Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Parisienne
et sur la liste rattachée à la CRCC de Paris
SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760 | APE 6920Z

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LE CUMUL DE MANDAT VISE AUX ARTICLES L.6332-2-1 ET
R.6332-12 DU CODE DU TRAVAIL

NSK

groupe-nsk.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE
Immeuble M
Les bureaux du Lac II
Rue Robert Caumont
33049 BORDEAUX

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Expertise comptable | Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Parisienne
et sur la liste rattachée à la CRCC de Paris
SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760 | APE 6920Z

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Siège social : Immeuble M - Les bureaux du Lac II - Rue Robert Caumont -
33049 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux administrateurs,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Observations

Sans remettre en cause l'expression exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe :

- Le changement de méthode comptable décrit dans la note II.2 « Changement de méthode » résultant de l'application du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables.

4 - 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Conformément au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue, l'Association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine constitue des charges à payer pour engagement de financement de formation diminué des annulations probables tels que décrits dans le paragraphe « Règle de rattachement des charges à payer de formation » de la note II.3 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre association pour le calcul de ces charges à payer. Nous avons notamment examiné, sur la base des éléments disponibles à la date de nos contrôles, les modalités de détermination des taux d'annulation d'engagement utilisés.

- Conformément au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue, l'Association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine rattache à l'exercice les concours à recevoir de France Compétences assis sur les salaires de l'exercice tels que décrits dans le paragraphe « Règle de rattachement des abondements France Compétences à recevoir » de la note II.3 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association sur la base des éléments disponibles à ce jour. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

5 - 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 des Trésoriers et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

6 - 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.

7 - 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.

Fait à Paris, le 28 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes

NSK



Manuel Navarro



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF	2020			2019
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	64 632.12	58 049.03	6 583.09	12 455.20
Immobilisations corporelles	3 061 099.11	1 812 121.44	1 248 977.67	1 427 707.20
Immobilisations financières	3 528.00	-	3 528.00	239.57
Total I	3 129 259.23	1 870 170.47	1 259 088.76	1 440 401.97
CREANCES D'EXPLOITATION				
France Compétences créances à recevoir au titre du PTP / CIF :	4 067 465.84	-	4 067 465.84	4 025 188.51
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
□ FSE	-	-	-	-
□ ETAT	-	-	-	-
□ REGION	-	-	-	-
□ Autres (AGEFIPH - OPCO EP)	173 352.73	-	173 352.73	54 886.79
France Compétences				
□ CPF	-	-	-	1 085 197.92
□ FAFIH	-	-	-	577 190.78
□ CEP	25 711.84	-	25 711.84	270 433.30
Autres créances	218 630.23	211 719.97	6 910.26	249 564.44
Total II	4 485 160.64	211 719.97	4 273 440.67	6 262 461.74
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	29 448 270.85	-	29 448 270.85	8 753 911.99
Disponibilités	4 970 684.28	-	4 970 684.28	34 805 456.64
Comptes de liaison entre dispositifs	1 226 842.07	-	1 226 842.07	3 249 214.69
Total III	35 645 797.20	-	35 645 797.20	46 808 583.32
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 366.31	-	64 366.31	59 642.29
Total IV	64 366.31	-	64 366.31	59 642.29
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	43 324 583.38	2 081 890.44	41 242 692.94	54 571 089.32



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2020

PASSIF	2020	2019
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	(7 040 812.86)	(7 915 685.43)
Résultat	(14 714 395.35)	874 872.57
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin	22 271 756.39	22 271 756.39
<i>Total I</i>	516 548.18	15 230 943.53
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
<i>Total II</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
✕ Provisions pour risques	-	-
✕ Provisions pour charges	-	-
✕ IFC	891 181.01	753 026.19
✕ Restructuration	233 161.30	511 615.81
✕ Litiges	37 795.79	-
<i>Total III</i>	1 162 138.10	1 264 642.00
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	29 552 767.61	32 045 434.12
France Compétences		
✕ Autres dettes (solde RAN, reversement AAP...)	8 095 792.11	168 822.36
✕ Dettes de fonctionnement	-	-
Dettes fournisseurs	132 426.96	533 661.34
Dettes fiscales et sociales :		
✕ Dettes fiscales	49 833.23	123 422.21
✕ Dettes sociales	503 613.77	1 544 952.26
Autres dettes :		
✕ Autres dettes d'exploitation	2 730.91	409 996.81
<i>Total IV</i>	38 337 164.59	34 826 289.10
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	1 226 842.07	3 249 214.69
<i>Total V</i>	1 226 842.07	3 249 214.69
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total VI</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)	41 242 692.94	54 571 089.32



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2020

	2020	2019	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :	31 866 206.06	34 639 707.79	(2 773 501.73)	-8.01%
▣ Au titre des collectes légales	31 866 206.06	34 639 707.79	(2 773 501.73)	-8.01%
SUBVENTIONS DE FORMATION :	373 352.73	301 091.23	72 261.50	24.00%
▣ AGEFIPH	373 352.73	301 091.23	72 261.50	24.00%
▣ OPCO EP	-	-	-	N/A
▣ Au titre des conventions Cadre France Compétences-Etat	-	-	-	N/A
UTILISATIONS DES FONDS DEDES :	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :	5.40	-	5.40	N/A
REPRISE DE PROVISIONS POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS	-	195 963.00	(195 963.00)	-100.00%
Total I : Produits de formation	32 239 564.19	35 136 762.02	(2 701 234.83)	-7.69%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :	-	2 519.99	(2 519.99)	-100.00%
CHARGES DE FORMATION CDI :	(1 531 811.50)	(2 336 154.75)	804 343.25	-34.43%
CHARGES DE FORMATION CDD :	4 559.31	(200 508.54)	205 067.85	-102.27%
CHARGES DE FORMATION PTP CDI :	26 503 525.48	29 917 099.67	(3 413 574.19)	-11.41%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD :	1 790 381.58	2 947 119.02	(1 156 737.44)	-39.25%
REVERSEMENTS RAN CIF :	17 549 141.11	-	17 549 141.11	N/A
REPORTS EN FONDS DEDES :	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :	-	805.20	(805.20)	-100.00%
Total II : Charges de formation	44 315 795.98	30 330 880.59	13 987 435.38	46.12%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	(12 076 231.79)	4 805 881.43	(16 882 113.22)	-351.28%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL EN LISTE - EXERCICE 2020 (SUITE)

	2020	2019	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	2.00	153.82	(151.82)	-98.70%
MUTUALISATION / PROFESSIONNALISATION	-	1 062 131.27	(1 062 131.27)	-100.00%
TRANSFERTS DE CHARGES	30 956.30	259 588.12	(228 631.82)	-88.07%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Dotation CEP France Compétences	113 490.47	2 374 855.87	(2 261 365.40)	-95.22%
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	387 731.93	(387 731.93)	-100.00%
Total IV : Produits de fonctionnement	144 448.77	4 084 461.01	(3 940 012.24)	-96.46%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	513 215.50	1 038 683.23	(525 467.73)	-51%
▫ Impôts, taxes et versements assimilés	154 574.29	265 076.79	(110 502.50)	-41.69%
▫ Salaires et traitements	1 200 439.64	2 151 028.96	(950 589.32)	-44.19%
▫ Charges sociales	576 507.40	1 018 694.24	(442 186.84)	-43.41%
▫ Cotisation Professionnalisation / Mutualisation	-	96 317.28	(96 317.28)	-100.00%
▫ Cotisation Certif Pro	35 400.00	-	35 400.00	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	192 898.00	222 640.78	(29 742.78)	-13.36%
▫ Dotation aux provisions	175 950.60	156 625.50	19 325.10	12.34%
▫ Professionnalisation / Mutualisation	-	1 070 834.13	(1 070 834.13)	-100.00%
▫ Autres charges	9 156.72	166.57	8 990.15	5397.22%
Total V : Charges de fonctionnement	2 858 142.15	6 020 067.48	(3 161 925.33)	-52.52%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(2 713 693.38)	(1 935 606.47)	(778 086.91)	40.20%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(14 789 925.17)	2 870 274.96	(17 660 200.13)	-615.28%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	37 181.60	34 176.20	3 005.40	8.79%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	4 797.75	(4 797.75)	-100.00%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	37 181.60	29 378.45	7 803.15	26.56%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	303 279.37	37 777.65	265 501.72	702.80%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	261 173.15	2 054 441.49	(1 793 268.34)	-87.29%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	42 106.22	(2 016 663.84)	2 058 770.06	-102.09%
IMPOT SOCIETE (XIV)	3 758.00	8 117.00	(4 359.00)	-53.70%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII-XIV)	(14 714 395.35)	874 872.57	(15 589 267.92)	-1781.89%
TOTAL PRODUITS	32 724 473.93	39 293 176.88	(6 568 702.95)	-16.72%
TOTAL CHARGES	47 438 869.28	38 418 304.31	9 020 564.97	23.48%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN ACTIF PTP - EXERCICE 2020

ACTIF	PTP			
	2020			2019
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	3 014 415.42	1 801 535.21	1 212 880.20	269 211.13
<i>Total I</i>	3 014 415.42	1 801 535.21	1 212 880.20	269 211.13
CREANCES D'EXPLOITATION				
France Compétences créances au titre du PTP :	4 067 465.84		4 067 465.84	3 755 262.96
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
□ FSE	-		-	-
□ ETAT	-		-	-
□ REGION	-		-	-
□ Autres (AGEFIPH)	173 352.73		173 352.73	-
France Compétences :	-		-	-
Autres créances	-		-	-
Compte de liaison Moyens communs	68 660.72	-	68 660.72	57 790.74
<i>Total II</i>	4 309 479.29	-	4 309 479.29	3 813 053.70
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	23 364 506.04		23 364 506.04	-
Disponibilités	2 977 421.60		2 977 421.60	26 283 224.56
Comptes de liaison entre dispositifs	-		-	-
<i>Total III</i>	26 341 927.64	-	26 341 927.64	26 283 224.56
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-		-	-
<i>Total IV</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	33 665 822.35	1 801 535.21	31 864 287.13	30 365 489.39



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN PASSIF PTP - EXERCICE 2020

PASSIF	PTP	
	2020	2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(524 639.12)	-
Résultat	1 041 187.30	(524 639.12)
Total I	516 548.18	(524 639.12)
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Autres provisions pour risques et charges :		
▣ Créances	-	-
▣ Autres	-	-
▣ Litiges	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	858 474.67	140 740.59
Total III	858 474.67	140 740.59
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	28 709 419.36	27 129 141.33
France Compétences		
▣ Autres dettes (Excédent de trésorerie, reversement AAP)	-	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	854.00	996.50
▣ Dettes sociales	46 983.00	61 724.43
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	-	-
Compte de liaison Moyens communs	505 165.86	308 310.97
Total IV	29 262 422.22	27 500 173.23
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées		
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	1 226 842.07	3 249 214.69
Total V	1 226 842.07	3 249 214.69
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
Total VI	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)	31 864 287.13	30 365 489.39



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2020

	PTP 2020	PTP 2019	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :				
▫ Au titre des collectes légales	31 672 774.36	32 913 331.11	(1 240 556.75)	-3.77%
SUBVENTIONS DE FORMATION :				
▫ AGEFIPH	373 352.73	301 091.23	72 261.50	24.00%
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :				
	5.40	-	5.40	N/A
Total I : Produits de formation	32 046 132.49	33 214 422.34	(1 168 289.85)	-3.52%
CHARGES DE FORMATION PTP CDI	26 503 525.48	29 917 099.67	(3 413 574.19)	-11.41%
CHARGES DE FORMATION PTP CDD	1 790 381.58	2 947 119.02	(1 156 737.44)	-39.25%
REVERSEMENTS AU TITRE DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES :				
	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :				
	-	-	-	N/A
REPORTS EN FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :				
	-	-	-	N/A
Total II : Charges de formation	28 293 907.06	32 864 218.69	-4 570 311.63	-13.91%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	3 752 225.43	350 203.65	3 402 021.78	971.44%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT PTP EN LISTE - EXERCICE 2020 (SUITE)

	PTP 2020	PTP 2019	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	1.95	26.32	(24.37)	-92.59%
MUTUALISATION /PROFESSIONNALISATION	-	181 718.44	(181 718.44)	-100.00%
TRANSFERTS DE CHARGES	30 197.79	53 865.52	(23 667.73)	-43.94%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Au titre des appels à projets France Compétences	-	-	-	N/A
▣ Autres	-	-	-	N/A
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	11 372.43	(11 372.43)	-100.00%
Total IV : Produits liés au fonctionnement	30 199.74	246 982.71	(216 782.97)	-87.77%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▣ Achats & charges externes	501 944.90	261 302.52	240 642.38	92.09%
▣ Impôts et taxes	150 804.59	45 336.38	105 468.21	232.63%
▣ Salaires et traitements	1 171 919.24	337 946.70	833 972.54	246.78%
▣ Charges sociales	562 753.57	165 748.74	397 004.83	239.52%
▣ Cotisation Professionnalisation / Mutualisation	-	52 995.53	(52 995.53)	-100.00%
▣ Cotisation Certif Pro	35 400.00	-	35 400.00	N/A
▣ Reports en fonds dédiés	-	-	-	N/A
▣ Dotation aux amortissements et dépréciations	188 193.67	38 078.50	150 115.17	394.23%
▣ Dotation aux provisions	134 645.64	40 572.91	94 072.73	231.86%
▣ Professionnalisation / Mutualisation	-	183 145.98	(183 145.98)	-100.00%
▣ Autres charges	9 156.72	136.15	9 020.57	6625.46%
Total V : Charges liées au fonctionnement	2 754 818.33	1 125 263.41	1 629 554.92	144.82%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	(2 724 618.59)	(878 280.70)	(1 846 337.89)	210.22%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	1 027 606.84	(528 077.05)	1 555 683.89	-294.59%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	25 301.55	60.90	25 240.65	41446.06%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	-	-	N/A
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	25 301.55	60.90	25 240.65	41446.06%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 772.65	3 753.14	4 019.51	107.10%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 963.74	376.11	16 587.63	4410.31%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(9 191.09)	3 377.03	(12 568.12)	-372.16%
IMPOT SOCIETE (XIV)	2 530.00	-	2 530.00	N/A
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII-XIV)	1 041 187.30	(524 639.12)	1 565 826.42	-298.46%
TOTAL PRODUITS	32 109 406.43	33 465 219.09	(1 355 812.66)	-4.05%
TOTAL CHARGES	31 068 219.13	33 989 858.21	(2 921 639.08)	-8.60%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

Tableau de suivi des engagements de financement de formation

PTP Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		2019	2020	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	29 841 782.51 €		29 841 782.51 €
B	Engagements et compléments	- 115 050.24 €	33 203 847.67 €	33 088 797.43 €
C = A + B	Total I	29 726 732.27 €	33 203 847.67 €	62 930 579.94 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	20 300 003.80 €	6 413 625.23 €	26 713 629.03 €
E	Annulations de l'exercice N	1 076 310.80 €	1 851 597.38 €	2 927 908.18 €
F = D + E	Total II	21 376 314.60 €	8 265 222.61 €	29 641 537.21 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	8 350 417.67 €	24 938 625.06 €	33 289 042.73 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par		2019	2020	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	27 129 141.33 €		27 129 141.33 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N		33 203 847.67 €	33 203 847.67 €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N		12.80%	
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N		4 249 308.87 €	4 249 308.87 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N		6 413 625.23 €	6 413 625.23 €
L	Extourne charges à payer pour EFF	27 129 141.33 €		27 129 141.33 €
M	Charges à payer pour EFF	6 168 505.80 €	22 540 913.56 €	28 709 419.36 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	6 168 505.80 €	22 540 913.56 €	28 709 419.36 €
	Échéance à moins d'un an	5 551 655.22 €	19 610 594.80 €	25 162 250.02 €
	Échéance à plus d'un an	616 850.58 €	2 930 318.76 €	3 547 169.34 €



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN ACTIF CDI - EXERCICE 2020

ACTIF	CDI			
	2020			2019
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	103 578.48	61 902.64	41 675.84	902 843.95
<i>Total I</i>	103 578.48	61 902.64	41 675.84	902 843.95
CREANCES D'EXPLOITATION				
France Compétences créances à recevoir au titre du CIF:	-	-	-	204 373.22
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
□ FSE	-	-	-	-
□ ETAT	-	-	-	-
□ REGION	-	-	-	-
□ Autres (OPCO EP)	-	-	-	54 886.79
France Compétences :				
□ CPF	-	-	-	916 748.79
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	25 551.33	-	25 551.33	402 260.77
<i>Total II</i>	25 551.33	-	25 551.33	1 578 269.57
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	6 083 764.81	-	6 083 764.81	7 745 083.51
Disponibilités	308 321.57	-	308 321.57	7 393 466.77
Comptes de liaison entre dispositifs	1 072 538.39	-	1 072 538.39	1 220 136.70
<i>Total III</i>	7 464 624.77	-	7 464 624.77	16 358 686.98
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<i>Total IV</i>	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	7 593 754.58	61 902.64	7 531 851.94	18 839 800.50



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN PASSIF CDI - EXERCICE 2020

PASSIF	CDI	
	2020	2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(4 591 533.50)	(5 967 360.03)
Résultat	(11 659 324.06)	1 375 826.53
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin	16 250 857.56	16 250 857.56
Total I	-	11 659 324.06
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
▫ Provisions pour risques	-	-
▫ Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	273 901.39	866 350.28
Total III	273 901.39	866 350.28
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	771 156.98	4 599 169.72
France Compétences		
▫ Autres dettes (Solde RAN, ...)	6 468 305.48	-
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
▫ Dettes fiscales	-	-
▫ Dettes sociales	-	-
Autres dettes :		
▫ Autres dettes d'exploitation	-	-
Compte de liaison Moyens communs	18 488.10	1 714 956.44
Total IV	7 257 950.56	6 314 126.16
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-
Total V	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
Total VI	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)	7 531 851.94	18 839 800.50



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2020

	CDI 2020	CDI 2019	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES / COLLECTE :				
▣ Au titre des collectes légales	118 417.06	1 281 592.55	(1 163 175.49)	-90.76%
SUBVENTIONS DE FORMATIONS :				
▣ AGEFIPH	-	-	-	N/A
▣ OPCO EP	-	-	-	N/A
▣ Au titre des conventions Cadre FPSPP-Etat	-	-	-	N/A
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :				
	-	-	-	N/A
REPRISE PROVISION POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS :				
	-	138 250.00	(138 250.00)	-100.00%
Total I : Produits de formation	118 417.06	1 419 842.55	(1 301 425.49)	-91.66%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS :				
	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION CDI :				
	(1 531 811.50)	(2 336 154.75)	804 343.25	-34.43%
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :				
	-	2 519.99	(2 519.99)	-100.00%
REVERSEMENTS RAN CIF :				
	13 463 899.48	-	13 463 899.48	N/A
REPORTS EN FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :				
	-	-	-	N/A
Total II : Charges de formation	11 932 087.98	(2 333 634.76)	14 268 242.73	-611.42%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	(11 813 670.92)	3 753 477.31	(15 567 148.23)	-414.74%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT CDI EN LISTE - EXERCICE 2020 (SUITE)

	CDI 2020	CDI 2019	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,04	98,28	(98,24)	-99,96%
MUTUALISATION / PROFESSIONNALISATION	-	678 663,88	(678 663,88)	-100,00%
TRANSFERTS DE CHARGES	684,17	158 580,72	(157 896,55)	-99,57%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Au titre des appels à projets France Compétences	-	-	-	N/A
▫ Dotation CEP France Compétences	102 367,81	1 830 651,30	(1 728 283,49)	-94,41%
UTILISATION DES FONDS DEDIES :	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	290 115,71	(290 115,71)	-100,00%
Total IV : Produits liés au fonctionnement	103 052,02	2 958 109,89	(2 855 057,87)	-96,52%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	10 166,02	599 241,84	(589 075,82)	-98,30%
▫ Impôts et taxes	3 400,25	169 386,31	(165 986,06)	-97,99%
▫ Salaires et traitements	25 725,25	1 397 609,61	(1 371 884,36)	-98,16%
▫ Charges sociales	12 405,88	657 490,76	(645 084,88)	-98,11%
▫ Cotisation Professionnalisation / Mutualisation	-	33 394,46	(33 394,46)	-100,00%
▫ Cotisation Certif Pro	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	4 243,28	142 269,33	(138 026,05)	-97,02%
▫ Dotation aux provisions	37 256,87	89 458,83	(52 201,96)	-58,35%
▫ Professionnalisation / Mutualisation	-	684 272,04	(684 272,04)	-100,00%
▫ Autres charges	-	23,45	(23,45)	-100,00%
Total V : Charges liées au fonctionnement	93 197,55	3 773 146,63	(3 679 949,08)	-97,53%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	9 854,47	(815 036,74)	824 891,21	-101,21%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(11 803 816,45)	2 938 440,57	(14 742 257,02)	-501,70%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	11 769,03	18 242,58	(6 473,55)	-35,49%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	3 412,50	(3 412,50)	-100,00%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	11 769,03	14 830,08	(3 061,05)	-20,64%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	251 340,62	29 871,57	221 469,05	741,40%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	117 400,26	1 602 991,69	(1 485 591,43)	-92,68%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	133 940,36	(1 573 120,12)	1 707 060,48	-108,51%
IMPOT SOCIETE (XIV)	1 217,00	4 324,00	(3 107,00)	-71,85%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII-XIV)	(11 659 324,06)	1 375 826,53	(13 035 150,59)	-947,44%
TOTAL PRODUITS	484 578,73	4 426 066,59	(3 941 487,86)	-89,05%
TOTAL CHARGES	12 143 902,79	3 050 240,06	9 093 662,73	298,13%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

Tableau de suivi des engagements de financement de formation CIF CDI Nouvelle Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices 2017 et antérieurs	2018	2019	2020	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	628 327.66 €	5 327 211.86 €	- €		5 955 539.52 €
B	Engagements et compléments	- €	- €	- €	- €	- €
C = A + B	Total I	628 327.66 €	5 327 211.86 €	- €	- €	5 955 539.52 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	162 802.82 €	2 133 398.42 €	- €	- €	2 296 201.24 €
E	Annulations de l'exercice N	370 368.83 €	1 491 227.66 €	- €	- €	1 861 596.49 €
F = D + E	Total II	533 171.65 €	3 624 626.08 €	- €	- €	4 157 797.73 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	95 156.01 €	1 702 585.78 €	- €	- €	1 797 741.79 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices 2017 et antérieurs	2018	2019	2020	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	338 262.84 €	4 260 906.88 €	- €		4 599 169.72 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				- €	- €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				- €	- €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				- €	- €
L	Extourne charges à payer pour EFF	338 262.84 €	4 260 906.88 €	- €		4 599 169.72 €
M	Charges à payer pour EFF	24 157.79 €	746 999.19 €	- €	- €	771 156.98 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	24 157.79 €	746 999.19 €	- €	- €	771 156.98 €
	Échéance à moins d'un an	24 157.79 €	721 061.28 €	- €	- €	745 219.07 €
	Échéance à plus d'un an	- €	25 937.91 €	- €	- €	25 937.91 €



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN ACTIF CDD - EXERCICE 2020

ACTIF	CDD			
	Valeur brute	2020	Valeur nette	2019
Amortissements & provisions		Valeur nette		
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Compte de liaison investissement	11 265.33	6 732.61	4 532.72	268 346.89
Total I	11 265.33	6 732.61	4 532.72	268 346.89
CREANCES D'EXPLOITATION				
France Compétences créances à recevoir au titre du CIF:	-	-	-	65 552.33
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :				
□ FSE	-	-	-	-
□ ETAT	-	-	-	-
□ REGION	-	-	-	-
□ Autres	-	-	-	-
France Compétences :				
□ CPF	-	-	-	168 449.13
□ FAFIH	-	-	-	577 190.78
Autres créances	-	-	-	-
Compte de liaison Moyens communs	2 776.36	-	2 776.36	119 588.53
Total II	2 776.36	-	2 776.36	930 780.77
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	1 008 828.48
Disponibilités	1 684 941.11	-	1 684 941.11	1 128 765.31
Comptes de liaison entre dispositifs	154 303.68	-	154 303.68	2 029 077.99
Total III	1 839 244.79	-	1 839 244.79	4 166 671.78
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Total IV	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	1 853 286.48	6 732.61	1 846 553.87	5 365 799.43



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN PASSIF CDD - EXERCICE 2020

PASSIF	CDD	
	2020	2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	(1 924 640.24)	(1 948 325.40)
Résultat	(4 096 258.59)	23 685.16
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin	6 020 898.83	6 020 898.83
Total I	-	4 096 258.59
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
Total II	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques et charges :		
x Provisions pour risques	-	-
x Provisions pour charges	-	-
Compte de liaison Provisions pour Risques & Charges	29 762.05	257 551.12
Total III	29 762.05	257 551.12
DETTES D'EXPLOITATION		
Charges à payer pour engagements de financement de formation	72 191.27	317 123.07
France Compétences		
x Autres dettes (Solde RAN, Reversement AAP)	1 627 486.63	168 822.36
Dettes fournisseurs	-	-
Dettes fiscales et sociales :		
x Dettes fiscales	45.00	292.50
x Dettes sociales	115 179.49	13 430.22
Autres dettes :		
x Autres dettes d'exploitation	-	-
Compte de liaison Moyens communs	1 889.43	512 321.57
Total IV	1 816 791.82	1 011 989.72
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Total V	-	-
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
Total VI	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 846 553.86	5 365 799.43



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2020

	CDD 2020	CDD 2019	Variation	%
CONCOURS DE FRANCE COMPETENCES :				
▣ Au titre des collectes légales	75 014.64	444 784.13	(369 769.49)	-83.13%
SUBVENTIONS DE FORMATION :				
▣ AGEFIPH	-	-	-	N/A
▣ OPCO EP	-	-	-	N/A
▣ Au titre des conventions Cadre France Compétences-Etat	-	-	-	N/A
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES PRODUITS DE FORMATION :				
	-	-	-	N/A
REPRISE PROVISION POUR RISQUE DE NON UTILISATION DE SUBVENTIONS :				
	-	57 713.00	(57 713.00)	-100.00%
Total I : Produits de formation	75 014.64	502 497.13	(427 482.49)	-85.07%
DOTATIONS PROVISIONS AU TITRE DES FORMATIONS CDD :				
	-	-	-	N/A
CHARGES DE FORMATION CDD :				
	4 559.31	(200 508.54)	205 067.85	-102.27%
CHARGES DE FORMATION SUR DOSSIERS CLOS :				
	-	-	-	N/A
REVERSEMENTS RAN CIF :				
	4 085 241.63	-	4 085 241.63	N/A
REPORTS EN FONDS DEDIES :				
	-	-	-	N/A
AUTRES CHARGES DE FORMATION :				
	-	805.20	(805.20)	-100.00%
Total II : Charges de formation	4 089 800.94	-199 703.34	4 289 504.28	-2147.94%
TOTAL III : RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION (total I - total II)	(4 014 786.30)	702 200.47	(4 716 986.77)	-671.74%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT CDD EN LISTE - EXERCICE 2020 (SUITE)

	CDD 2020	CDD 2019	Variation	%
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0.01	29.22	(29.21)	-99.97%
MUTUALISATION /PROFESSIONNALISATION	-	201 748.95	(201 748.95)	-100.00%
TRANSFERTS DE CHARGES	74.34	47 141.88	(47 067.54)	-99.84%
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Au titre des appels à projets France Compétences	-	-	-	N/A
▫ Dotation CEP France Compétences	11 122.66	544 204.57	(533 081.91)	-97.96%
UTILISATION DES FONDS DEDIES :				
-	-	-	-	N/A
REPRISES PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	-	86 243.79	(86 243.79)	-100.00%
Total IV : Produits liés au fonctionnement	11 197.01	879 368.41	(868 171.40)	-98.73%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT :				
▫ Achats & charges externes	1 104.58	178 138.87	(177 034.29)	-99.38%
▫ Impôts et taxes	369.45	50 354.10	(49 984.65)	-99.27%
▫ Salaires et traitements	2 795.15	415 472.65	(412 677.50)	-99.33%
▫ Charges sociales	1 347.95	195 454.74	(194 106.79)	-99.31%
▫ Cotisation Professionnalisation / Mutualisation	-	9 927.29	(9 927.29)	-100.00%
▫ Cotisation Certif Pro	-	-	-	N/A
▫ Dotation aux amortissements et dépréciations	461.05	42 292.95	(41 831.90)	-98.91%
▫ Dotation aux provisions	4 048.09	26 593.76	(22 545.67)	-84.78%
▫ Professionnalisation / Mutualisation	-	203 416.11	(203 416.11)	-100.00%
▫ Autres charges	-	6.97	(6.97)	-100.00%
Total V : Charges liées au fonctionnement	10 126.27	1 121 657.44	(1 111 531.17)	-99.10%
TOTAL VI : RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (total IV - total V)	1 070.74	(242 289.03)	243 359.77	-100.44%
TOTAL VII : RESULTAT D'EXPLOITATION (total III + total VI)	(4 013 715.56)	459 911.44	(4 473 627.00)	-972.71%
Total VIII : PRODUITS FINANCIERS	111.02	15 872.72	(15 761.70)	-99.30%
Total IX : CHARGES FINANCIERES	-	1 385.25	(1 385.25)	-100.00%
TOTAL X : RESULTAT FINANCIER (total VIII - total IX)	111.02	14 487.47	(14 376.45)	-99.23%
Total XI : PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 166.10	4 152.94	40 013.16	963.49%
Total XII : CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 809.15	451 073.69	(324 264.54)	-71.89%
TOTAL XIII : RESULTAT EXCEPTIONNEL (total XI - total XII)	(82 643.05)	(446 920.75)	364 277.70	-81.51%
IMPOT SOCIETE (XIV)	11.00	3 793.00	(3 782.00)	-99.71%
RESULTAT DE L'EXERCICE (total VII + total X + total XIII-XIV)	(4 096 258.59)	23 685.16	(4 119 943.75)	-17394.62%
TOTAL PRODUITS	130 488.77	1 401 891.20	(1 271 402.43)	-90.69%
TOTAL CHARGES	4 226 747.36	1 378 206.04	2 848 541.32	206.68%



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

Tableau de suivi des engagements de financement de formation CIF CDD Nouvelle-Aquitaine

Tableau de suivi du restant à financer par millésime		Exercices 2017 et antérieurs	2018	2019	2020	Total
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	20 209.84 €	355 587.37 €	- €		375 797.21 €
B	Engagements et compléments	- €	- €	- €	- €	- €
C = A + B	Total I	20 209.84 €	355 587.37 €	- €	- €	375 797.21 €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	15 940.46 €	233 550.65 €	- €	- €	249 491.11 €
E	Annulations de l'exercice N	3 997.62 €	17 098.21 €	- €	- €	21 095.83 €
F = D + E	Total II	19 938.08 €	250 648.86 €	- €	- €	270 586.94 €
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	271.76 €	104 938.51 €	- €	- €	105 210.27 €

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Exercices 2017 et antérieurs	2018	2019	2020	Total
H	Charges à payer pour EFF à l'ouverture de l'exercice N	20 209.84 €	296 913.23 €	- €		317 123.07 €
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				- €	- €
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					
K = I x J	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				- €	- €
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				- €	- €
L	Extourne charges à payer pour EFF	20 209.84 €	296 913.23 €	- €		317 123.07 €
M	Charges à payer pour EFF	1.73 €	72 189.54 €	- €	- €	72 191.27 €
N = H - L + M	Charges à payer pour EFF à la clôture de l'exercice N	1.73 €	72 189.54 €	- €	- €	72 191.27 €
	Échéance à moins d'un an	1.73 €	38 988.28 €	- €	- €	38 990.01 €
	Échéance à plus d'un an	- €	33 201.26 €	- €	- €	33 201.26 €



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN ACTIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2020

ACTIF	MOYENS COMMUNS			
	2020			2019
	Valeur brute	Amortissements & provisions	Valeur nette	Valeur nette
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	64 632.12	58 049.03	6 583.09	12 455.20
Immobilisations corporelles	3 061 099.11	1 812 121.44	1 248 977.67	1 427 707.20
Immobilisations financières	3 528.00	-	3 528.00	239.57
<i>Total I</i>	3 129 259.23	1 870 170.47	1 259 088.76	1 440 401.97
CREANCES D'EXPLOITATION				
FSE / Etat / Régions / Autres collectivités locales :	-	-	-	-
France Compétences : x Autres (Dotation CEP)	25 711.84	-	25 711.84	270 433.30
Autres subventions	-	-	-	-
Autres créances	218 630.23	211 719.97	6 910.26	249 564.44
Compte de liaison Moyens communs	1 590 693.07	-	1 590 693.07	3 220 590.94
<i>Total II</i>	1 835 035.14	211 719.97	1 623 315.17	3 740 588.68
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	-	-	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	-	-
<i>Total III</i>	-	-	-	-
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 366.31	-	64 366.31	59 642.29
<i>Total IV</i>	64 366.31	-	64 366.31	59 642.29
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV)	5 028 660.68	2 081 890.44	2 946 770.24	5 240 632.94



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

BILAN PASSIF MOYENS COMMUNS - EXERCICE 2020

PASSIF	MOYENS COMMUNS	
	2020	2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
Autres fonds propres		
<i>Total I</i>	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés à la formation	-	-
<i>Total II</i>	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-	-
Autres provisions pour risques et charges :		
▣ IFC	891 181.01	753 026.19
▣ Restructuration	233 161.30	511 615.81
▣ Litiges	37 795.79	-
<i>Total III</i>	1 162 138.10	1 264 642.00
DETTES D'EXPLOITATION		
France Compétences	-	-
Dettes fournisseurs	132 426.96	533 661.34
Dettes fiscales et sociales :		
▣ Dettes fiscales	48 934.23	122 133.21
▣ Dettes sociales	341 451.28	1 469 797.61
Autres dettes :		
▣ Autres dettes d'exploitation	2 730.91	409 996.81
Compte de liaison investissement	1 259 088.76	1 440 401.97
<i>Total IV</i>	1 784 632.14	3 975 990.94
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes assimilées	-	-
Banques, découverts	-	-
Autres dettes financières	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-
<i>Total V</i>	-	-
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Total VI</i>	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V+VI)	2 946 770.24	5 240 632.94



ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'objet social de TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE est conformément à l'article 4 de ses statuts d'assurer la gestion des projets de transition professionnelle des salariés et de réaliser l'analyse des besoins en emploi et en compétences sur le territoire ainsi que le déploiement des certifications paritaires interprofessionnelles

Pour se faire, l'association a obtenu des financements en provenance de France Compétences lui permettant d'avoir les moyens nécessaires pour couvrir l'ensemble du territoire régional et remplir au mieux sa mission de proximité. Elle emploie 29 personnes équivalent temps plein au 31 décembre 2020.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2019 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La loi du 5 septembre 2018, promulguée au journal officiel le 6 septembre 2018 a abrogé les dispositions relatives au congé individuel de formation et modifié en profondeur la gouvernance et le financement de la formation professionnelle.

Les impacts de la réforme et de la restructuration amorcés en 2019 ont été les suivants en termes de résultat sur 2020 :

- Comptabilisation d'une provision pour risques exceptionnels de 511K€ en 2019 maintenue en 2020 à hauteur de 233K€ pour les opérations non dénouées à la date d'arrêté des comptes. La variation de l'année a été comptabilisée en reprise de provision pour risque pour 278K€. Cette reprise est venue en atténuation de la charge de restructuration supportée par l'entité à hauteur de 130K€

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19, qui a entraîné la fermeture au public de l'association, la mise en place du télétravail a permis de maintenir les missions imparties à l'organisme.

Cette crise sanitaire n'a pas eu de conséquence financière significative sur l'exercice,

En application du décret 2020-1434 du 24 novembre 2020, TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE a reversé un acompte de 60% du montant des reports à nouveaux existants au 1^{er} janvier 2020 des dispositifs CDI et CDD. Soient les sommes de 6 995 594€ pour les CDI et 2 457 755€ pour les CDD.

Le solde de ces reports à nouveaux nets des impacts de l'année 2020 seront reversés au 30 juin de l'année suivant l'extinction des derniers congés individuels de formation engagés avant le 1^{er} janvier 2019. Au titre du dispositif CDI le versement sera de 6 468 305€, alors que pour celui des CDD il sera de 1 627 487€



II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivante :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des points évoqués : en partie 2- changement de méthode.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014-03, aux prescriptions du code de commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de réglementation comptable.

Plan comptable

Les comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle sont établis à compter du 1er janvier 2019 sur la base des dispositions de l'arrêté du 26 décembre 2019 portant homologation du Règlement ANC n°2019-03 du 5 juillet 2019.

Il définit les règles de comptabilisation des soldes d'engagements de financement de formation à la clôture :

A la clôture de l'exercice, est comptabilisée au crédit du compte Charges à payer la totalité des engagements de financement de formation, nets des annulations probables, non décaissés.

Sur l'exercice 2020, l'association Transitions Pro Nouvelle Aquitaine a géré les flux financiers au sein de trois sections financières :

- section CIF CDI qui enregistre les opérations financières des dossiers CIF CDI engagés avant le 1^{er} janvier 2019
- section CIF CDD pour les opérations financières relatives aux dossiers CIF CDD engagés avant le 1^{er} janvier 2019
- section PTP qui enregistre les opérations de la section financière transitions professionnelles depuis le 1^{er} janvier 2019. A terme et comme précisé à l'article D6323-20.-6, cette section sera la section financière unique de l'association Transitions PRO Nouvelle AQUITAINE.

Compte tenu de la période de transition et de la présence des 3 sections financières précisées ci-dessus il a été décidé, pour améliorer la lisibilité des états financiers, de conserver la section moyens communs jusqu'à l'extinction des sections CIF CDI et CIF CDD et ce même si l'article 121-2 du règlement ANC n°2019-03 ne prévoit pas une application aux associations Transitions Pro.

2. CHANGEMENT DE METHODE

L'application du règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de réglementation comptable constitue un changement de méthode de présentation. Celui-ci est sans impact sur l'intégralité des comptes présentés (compte de résultat et bilan) des exercices 2019 et 2020.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.



3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il a été fait application des règlements CRC 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatifs à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Pour l'application de ces textes, la méthode prospective (réallocation des valeurs nettes comptables) a été retenue.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

Logiciels informatiques	de 1 an à 3 ans
Constructions	de 12 à 40 ans
Agencements des constructions	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 4 à 5 ans

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute 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

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Fonds propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Les apports, au 1^{er} janvier 2017, des 3 entités (Aquitaine, Poitou -Charentes et Limousin) dans le cadre de la fusion comptabilisés en fonds associatifs sans droit de reprise
- Le report à nouveau de 2019
- Du résultat de l'exercice clos au 31/12/2020.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

Au 31 décembre 2019, une provision avait été constituée dans le cadre de la restructuration de l'association consécutive aux changements des missions imparties à l'association dans le cadre de la formation professionnelle pour un montant de 511K€.

Cette période de restructuration n'étant pas achevée, la provision a été maintenue à hauteur de 233K€

➤ Règles comptables particulières

Règle de détermination des subventions à recevoir

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre TRANSITIONS PRO et les Organismes Financeurs (FSE, Etat) sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

Règle de rattachement des abondements France Compétences à recevoir

Au 31 décembre 2020, les abondements à recevoir assis sur les salaires 2020 ainsi que les reliquats assis sur les salaires 2019 ont été déterminés sur la base des encaissements 2021 reçus de la part de France Compétences à la date d'arrêté des comptes.

En application des articles 1^{ers} et 3 de la loi du 5 septembre 2018, France Compétences a également versé en 2020 dans le cadre du CEP la somme 87 779€ et a procédé en 2021 à un versement de 25 712€ comptabilisée en créance à recevoir.

En 2020, France compétences a aussi versé :

- le montant de 26 388 777€ dans le cadre du financement des projets de transition professionnelle de l'année
- un reliquat 2019 de 1 216 532€ en complément de celui comptabilisé à recevoir en 2019 de 3 755 263€

Elle a abondé en 2021 la somme de 4 067 466€.

Règle de rattachement des charges à payer de formation

Les charges de formation correspondent au montant des engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, sont diminuées des annulations probables.

Les annulations probables sont valorisées à partir d'un taux moyen d'annulation déterminé dispositif par dispositif sur la base de l'observation des annulations passées sur les exercices 2019 et 2020.

Ainsi, les taux d'annulation suivants ont été retenus pour 2020 :

- PTP CDI 12.80%
- PTP CDD 12.76%

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'association comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'association applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2020 est de 0.34 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Ils représentent un montant de 891 181 Euros au 31 décembre 2020.

Le complément d'indemnité provisionné a été de 138 155 Euros.

➤ Autres informations

Effectifs : Les effectifs sont calculés en équivalents Temps Pleins (ETP) se ventile comme suit

	ETP
Personnel CDI	29.26
Personnel CDD	0.77
Total	30.03

4. MODE DE VENTILATION DES OPERATIONS PAR ACTIVITE

Le compte de résultat est réalisé selon les dispositions légales qui conduisent les OPACIF à répartir les opérations courantes annuelles en fonction de leurs activités

Nous avons établi ces répartitions selon les modalités suivantes :

- Affectation à chacune des activités des produits et charges qui leur sont propres.
- Répartition des opérations communes à partir d'une clé de répartition retenue par TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Les charges de fonctionnement ont été réparties au prorata des charges de formation décaissées au cours de l'exercice. Celles relatives aux dispositifs CIF CDI et CDD correspondent aux frais de gestion administrative des dossiers (hors instruction).

	CDI		CDD		PTP		TOTAL	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES DECAISSEES	2 296 201.24	7.85%	249 491.11	0.85%	26 713 629.03	91.30%	29 259 321.38	100.00%

Les actifs et passifs directement affectables aux sections cdi, cdd et PTP ont été rattachés aux sections ad-hoc, les autres ont été enregistrés dans la section moyens communs.

5. FRAIS D'INFORMATION ET DE GESTION

Convention d'Objectifs et de Moyens											
Frais de gestion (Art. D5323-21-5)											
Dotation :	31 672 774 €	Instruction et suivi des projets de travail professionnel et des projets mentionnés au 2° du II de l'article L.5422-1	Mise en œuvre de la mise en œuvre du conseil en évolution professionnelle	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction	Information des salariés	Qualité des formations dispensées	Total C. O. M.	Hors COM			Total Fonctionnement
C. O. M. 2020	Taux						9.88%				9.88%
	Montants						3 129 270 €				3 129 270 €
Compte de résultat	Montants	1 344 722 €	324 172 €	52 769 €	709 676 €	282 354 €	2 713 693 €	0 €	0 €	0 €	2 713 693.38 €
	%	4.25%	1.02%	0.17%	2.24%	0.89%	8.57%	0.00%	0.00%	0.00%	8.57%
Compte de classe 6 (hors 656, 657 et 68 provisions pour formation)	Ecart						415 677 €	0 €	0 €	0 €	415 577 €
	60	22 616 €	4 793 €	-	13 232 €	3 916 €	44 556 €				44 556 €
	61	122 663 €	25 997 €	-	77 428 €	21 237 €	247 325 €				247 325 €
	62	84 132 €	13 143 €	52 769 €	60 554 €	10 736 €	221 334 €				221 334 €
	63	78 458 €	16 628 €	-	45 904 €	13 584 €	154 574 €				154 574 €
	64	879 847 €	234 698 €	-	456 793 €	205 603 €	1 776 947 €				1 776 947 €
	65	40 048 €	985 €	-	2 719 €	805 €	44 557 €				44 557 €
	68	190 131 €	44 111 €	-	94 558 €	40 048 €	368 849 €				368 849 €
	73	57 665 €	-12 209 €	-	-33 703 €	-9 973 €	-113 490 €				-113 490 €
	75	-1 €	0 €	-	-1 €	-	-2 €				-2 €
78	-	-	-	-	-	-				-	
79	-15 566 €	-3 975 €	-	-7 814 €	-3 601 €	-30 956 €				-30 956 €	



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

6. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Dans le cadre du Plan de relance exceptionnel « France Relance » porté par le gouvernement, une mesure prévoit le renforcement des fonds alloués aux projets de transition professionnelle, pour l'année 2021, afin de promouvoir l'accès à la reconversion professionnelle des salariés vers les secteurs stratégiques du Plan de relance, par une dotation complémentaire prévisionnelle de 7 097K€ pour Transitions Pro Nouvelle-Aquitaine.

Dans le cadre de France Relance, le gouvernement et les partenaires sociaux ont co-construit un nouveau dispositif appelé « Transitions collectives – TRANSCO » ayant pour objectif de protéger les salariés dont l'emploi est fragilisé, en leur proposant de développer leurs compétences dans le cadre d'un cycle maximum de 24 mois de formation certifiante et les préparant à des métiers « porteurs ».

Pour ce dispositif, non fongible avec le Projet de Transition Professionnelle, une dotation complémentaire sera versée à Transitions Pro Nouvelle-Aquitaine avec un taux plafond de frais de gestion spécifique à 3%.

Ces deux dispositifs sont sans impact sur les comptes présentés

7 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contributions volontaires en nature : L'entité n'est pas en capacité de fournir un système fiable d'évaluation permettant de quantifier les informations des contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

Dans le cadre de son activité, ces contributions ne représentent pas un caractère significatif



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

DETAIL DU PORTEFEUILLE AU 31 DECEMBRE 2020

PORTEFEUILLE	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2020	+ ou - valeurs latentes	Provisions 2020
ACTIVITE CDI				
OPCVM	-	-	-	-
LIVRET INSTITUTIONNEL CDI	6 083 764.81	6 083 764.81	-	-
Total I	6 083 764.81	6 083 764.81	-	-
ACTIVITE CDD				
OPCVM	-	-	-	-
LIVRET ASSOCIATIF CDD	-	-	-	-
Total II	-	-	-	-
ACTIVITE PTP				
LIVRET ASSOCIATIF PTP	5 364 506.04	5 364 506.04	-	-
COMPTE A TERME	18 000 000.00	18 000 000.00	-	-
Total III	23 364 506.04	23 364 506.04	-	-
TOTAL GENERAL (total I + total II + total III)	29 448 270.85	29 448 270.85	-	-

DETAIL DES COMPTES BANCAIRES AU 31 DECEMBRE 2020

COMPTES BANCAIRES ET CAISSE	CDI		CDD		PTP	
	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur	Solde comptable débiteur	Solde comptable créditeur
BANQUE COURTOIS CDI	305 837.72					
BANQUE COURTOIS FCT	2 483.85		268.95		28 888.65	
BANQUE COURTOIS CDD			1 684 672.16			
BANQUE COURTOIS PTP					2 948 532.95	
INTERETS COURUS A RECEVOIR						
Total	308 321.57	-	1 684 941.11	-	2 977 421.60	-

COMPTES DE LIAISON	CDI	CDD	PTP
Comptes de liaison débiteur	1 072 538.39	154 303.68	
Comptes de liaison créditeur			1 226 842.07
Total	1 072 538.39	154 303.68	(1 226 842.07)

DISPONIBILITES TOTALES AU 31 DECEMBRE 2020

DISPONIBILITES TOTALES PAR DISPOSITIF	CDI	CDD	PTP
	6 392 066.38	1 684 941.11	26 341 927.64



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
PTP			
Créances et comptes rattachés au titre du PTP :	4 067 465.84	4 067 465.84	-
□ Dotation à recevoir	4 067 465.84	4 067 465.84	-
Subventions & aides publiques à recevoir :	173 352.73	173 352.73	-
□ FSE	-	-	-
□ Etat	-	-	-
□ Région	-	-	-
□ AGEFIPH	173 352.73	173 352.73	-
□ OPCO EP	-	-	-
□ Autres	-	-	-
Créances fiscales :	-	-	-
□	-	-	-
□	-	-	-
Créances sociales :	-	-	-
□	-	-	-
□	-	-	-
Autres créances :	-	-	-
□ Produits à recevoir sur autres créances	-	-	-
□	-	-	-
Sous-total PTP	4 240 818.57	4 240 818.57	-
MOYENS COMMUNS			
Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-	-
□ FSE	-	-	-
□ Etat	-	-	-
□ Région	-	-	-
□ AGEFIPH	-	-	-
□ OPCO EP	-	-	-
□ Autres	-	-	-
Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2017 (part fonctionnement) :	-	-	-
□ Bilan de Compétences CDI	-	-	-
□ Bilan de Compétences CDD	-	-	-
□ Mutations économiques et technologiques CDD	-	-	-
□ Programme National de Formation CDD	-	-	-
□ Illettrisme CDI	-	-	-
□ Socle de connaissances et de compétences CDI	-	-	-
□ Mutations économiques et technologiques CDI	-	-	-
□ Programme National de Formation CDI	-	-	-
□ CSP Art. 4 CDD	-	-	-
Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2018 (part fonctionnement) :	-	-	-
□ Bilan de Compétences CDI	-	-	-
□ Bilan de Compétences CDD	-	-	-
□ Mutations Economiques et technologiques CDI	-	-	-
□ CIF CDD dérogatoire	-	-	-
□ Programme National de Formation CDI	-	-	-
□ Programme National de Formation CDD	-	-	-
Autres France Compétences (Dotation CEP)	25 711.84	25 711.84	-
Créances fiscales :	-	-	-
□ Rbt taxe / salaires	-	-	-
□	-	-	-
Créances sociales :	457.34	457.34	-
□ Avance et acompte	457.34	457.34	-
□	-	-	-
Autres créances :	218 172.89	218 172.89	-
□ Produits à recevoir de fonctionnement	6 452.92	6 452.92	-
□ Affaires TA & BAYONNE	211 719.97	211 719.97	-
□	-	-	-
□	-	-	-
Sous-total MC	244 342.07	244 342.07	-
Total	4 485 160.64	4 485 160.64	-

Il n'y a aucune créance au titre des sections CDI et CDD



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN CING ANS AU +	A PLUS DE CING ANS
CDI				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du CDI :	771 156.98	745 219.07	25 937.91	0.00
▣ Dettes sociales :				
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▣ Organismes sociaux de formation	-	-	-	-
▣	-	-	-	-
▣ France Compétences				
▣ Solde fonds propres	6 468 305.48	-	6 468 305.48	-
▣	-	-	-	-
▣ Autres dettes :				
▣	-	-	-	-
Sous total CDI	7 239 462.46	745 219.07	6 494 243.39	0.00
CDD				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du CDD :	72 191.27	38 990.01	33 201.26	-
▣ Dettes sociales et fiscales :				
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▣ Organismes sociaux	115 179.49	115 179.49	-	-
▣ Etat et autres collectivités publiques	45.00	45.00	-	-
▣ France Compétences				
▣ Reversement AAP CDD Dérogatoires	-	-	-	-
▣ Solde fonds propres	1 627 486.63	-	1 627 486.63	-
▣ Autres dettes :				
▣	-	-	-	-
Sous total CDD	1 814 902.39	154 214.50	1 660 687.89	-
PTP				
▣ Dettes et comptes rattachés au titre du PTP :	28 709 419.36	25 162 250.02	3 547 169.34	-
▣ Dettes sociales et fiscales :				
▣ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-	-	-
▣ Organismes sociaux	46 983.00	46 983.00	-	-
▣ Etat et autres collectivités publiques	854.00	854.00	-	-
▣ France Compétences				
▣	-	-	-	-
▣ Autres dettes :				
▣	-	-	-	-
Sous total PTP	28 757 256.36	25 210 087.02	3 547 169.34	-
Moyens Communs				
▣ Fournisseurs :				
▣ Fournisseurs	101 801.74	101 801.74	-	-
▣ FNP	30 625.22	30 625.22	-	-
▣	-	-	-	-
▣ Dettes fiscales :				
▣ Etat - Impôts	3 758.00	3 758.00	-	-
▣ Etat et autres collectivités publiques	45 176.23	45 176.23	-	-
▣	-	-	-	-
▣ Dettes sociales :				
▣ Personnel et comptes rattachés	181 516.90	181 516.90	-	-
▣ Organismes sociaux	159 934.38	159 934.38	-	-
▣	-	-	-	-
▣ Cotisation Professionnalisation	-	-	-	-
▣ Autres dettes :				
▣ Charges à payer	2 730.91	2 730.91	-	-
▣ Crédeurs divers de fonctionnement	-	-	-	-
Sous total MC	525 543.38	525 543.38	-	-
Total	38 337 164.59	26 635 063.97	11 702 100.62	0.00



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Partie 1

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
CDI		
✕ Dotation à recevoir	-	204 373.22
✕ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	54 886.79
□ FSE	-	-
□ Etat	-	-
□ Région	-	-
□ AGEFIPH	-	1 091.23
□ OPCO EP	-	53 795.56
□ Autres	-	-
✕ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2017 (part formation) :	-	-
□ Abondement CPF CDI FPSPP	-	-
□ Bilan de Compétences	-	-
□ Mutations économiques et technologiques	-	-
□ Programme National de Formation	-	-
□ Projets territoriaux	-	-
✕ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2018 (part formation) :	-	916 748.79
□ Abondement CPF CDI France Compétences	-	916 748.79
□ Bilan de Compétences	-	-
□ CIF CDI	-	-
□ Mutations économiques et technologiques	-	-
□ Programme National de Formation	-	-
✕ Dotation exceptionnelle CIF	-	-
✕ Autres France Compétences	-	-
✕ Autres produits à recevoir :	-	-
□ Produits à recevoir sur autres créances	-	-
□	-	-
Sous total CDI	-	1 176 008.80
CDD		
✕ Dotation à recevoir	-	65 552.33
✕ Subventions & aides publiques à recevoir :	-	-
□ FSE	-	-
□ Etat	-	-
□ Région	-	-
□ AGEFIPH	-	-
□ OPCO EP	-	-
□ Autres	-	-
✕ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2017 (part formation) :	-	135 528.83
□ Abondement CPF CDD FPSPP	-	-
□ Bilan de Compétences	-	-
□ CIF CDD	-	-
□ Mutations économiques et technologiques	-	-
□ FAFIH	-	135 528.83
✕ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2018 (part formation) :	-	610 111.08
□ Abondement CPF CDD FPSPP	-	168 449.13
□ Bilan de Compétences	-	-
□ CIF CDD	-	-
□ Mutations économiques et technologiques	-	-
□ FAFIH	-	441 661.95
✕ Autres France Compétences	-	-
✕ Autres produits à recevoir :	-	-
□ Produits à recevoir sur autres créances	-	-
□	-	-
Sous total CDD	-	811 192.24
PTP		
✕ Dotation à recevoir	4 067 465.84	3 755 262.96
✕ Subventions & aides publiques à recevoir :	173 352.73	-
□ FSE	-	-
□ Etat	-	-
□ Région	-	-
□ AGEFIPH	173 352.73	-
□ OPCO EP	-	-
□ Autres	-	-
✕ Autres produits à recevoir :	-	-
□ Produits à recevoir sur autres créances	-	-
□	-	-
Sous total PTP	4 240 818.57	3 755 262.96



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Partie 2

PRODUITS A RECEVOIR	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
Moyens Communs		
▣ Subventions & aides publiques à recevoir :		
▣ FSE	-	-
▣ Etat	-	-
▣ Région	-	-
▣ AGEFIPH	-	-
▣ OPCO EP	-	-
▣ Autres	-	-
▣ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2017 (part fonctionnement) :		
▣ Bilan de Compétences CDI	-	-
▣ Bilan de Compétences CDD	-	-
▣ CSP Art.4 CDD	-	-
▣ Mutations économiques et technologiques CDD	-	-
▣ Programme National de Formation CDD	-	-
▣ Illettrisme CDI	-	-
▣ Socle de connaissances et de compétences CDI	-	-
▣ Mutations économiques et technologiques CDI	-	-
▣ Programme National de Formation CDI	-	-
▣ Projets territoriaux CDI	-	-
▣ Subventions Convention Cadre France Compétences-Etat Annexe Financière 2018 (part fonctionnement) :		
▣ Bilan de Compétences CDI	-	-
▣ Bilan de Compétences CDD	-	-
▣ Mutations Economiques et technologiques CDI	-	-
▣ Mutations Economiques et technologiques CDD	-	-
▣ Programme National de Formation CDI	-	-
▣ Programme National de Formation CDD	-	-
▣ Autres France Compétences (Dotation CEP)	25 711.84	270 433.30
▣ Produits à recevoir de fonctionnement :	6 452.92	13 716.13
▣ IJSS ET IJP	2 887.69	2 125.22
▣ RBT CIF/CBC	-	8 053.91
▣ CHEQUES DEJEUNER	-	3 537.00
▣ REVERSEMENT TAXE SUR SALAIRES SUITE CITS	-	-
▣	-	-
▣ AKTO RBT FORMATION	3 000.00	-
▣ DIVERS	565.23	-
▣ Autre	212 177.31	453 261.55
Sous total MC	244 342.07	737 410.98
Total	4 485 160.64	6 479 874.98

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
▣ Charges constatées d'avance CDI :		
▣ Charges constatées d'avance CDD :		
▣ Charges constatées d'avance PTP :		
▣ Charges constatées d'avance MC :	64 366.31	59 642.29
Total	64 366.31	59 642.29



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

CHARGES A PAYER	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
CDI		
Charges à payer sur Formations :	771 156.98	4 599 169.72
□ CIF, CBC, CVAE, FHHT	771 156.98	4 599 169.72
Dettes sociales :	-	-
□ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
□ Organismes sociaux de formation	-	-
Fonds Réservés Remboursable	6 468 305.48	-
Autres dettes :	-	-
□ Excédents financiers	-	-
□ Autres	-	-
□	-	-
Total des CAP CDI	7 239 462.46	4 599 169.72
CDD		
Charges à payer sur Formations :	72 191.27	317 123.07
□ CIF, CBC, CVAE, FHHT	72 191.27	317 123.07
Dettes sociales :	115 224.49	13 722.72
□ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
□ URSSAF/RETRAITE CDD 12/20	115 179.49	13 430.22
□ PAS CIF CDD 12/20	45.00	292.50
Fonds Réservés Remboursable	-	-
Autres dettes :	1 627 486.63	168 822.36
□ Excédents financiers	1 627 486.63	-
□ Autres	-	-
□ AAP CDD Dérogatoire à reverser	-	168 822.36
Total des CAP CDD	1 814 902.39	499 668.15
PTP		
Charges à payer sur Formations :	28 709 419.36	27 129 141.33
□ PTP CDD & PTP CDI	28 709 419.36	27 129 141.33
Dettes sociales et fiscales :	47 837.00	62 720.93
□ Personnel et comptes rattachés de formation	-	-
□ URSSAF & RETRAITE CDD 12/20	46 983.00	61 724.43
□ PAS PTP CDD 12/20	854.00	996.50
Fonds Réservés Remboursable	-	-
Autres dettes :	-	-
□ Excédents financiers	-	-
□ Autres	-	-
□	-	-
Total des CAP PTP	28 757 256.36	27 191 862.26
MOYENS COMMUNS		
FNP - Fournisseurs :	132 426.96	533 661.34
Dettes fiscales :	48 934.23	122 133.21
□ IMPOTS SUR INTERETS	3 758.00	8 117.00
□ TAXE SUR SALAIRES 12/20 - CET - CP - PAS 12/20	45 176.23	66 172.23
□ TAXE SUR SALAIRES SUR RESTRUCTURATION	-	47 843.98
Dettes sociales :	341 451.28	1 469 797.61
□ CP / CET	181 516.90	349 687.21
□ URSSAF 12/20 - URSSAF / CET & CP - PREVOYANCE/MUTUELLE 4E TRI 20 - FORMATION CONTINUE	159 934.38	290 086.29
□ RESTRUCTURATION	-	830 024.11
Charges à payer sur Fonctionnement :	2 730.91	409 996.81
Autres dettes :	-	-
□ Cotisations France Compétences 0,2%	-	-
□	-	-
Total des CAP MC	525 543.38	2 535 588.97
Total des CAP	38 337 164.59	34 826 289.10



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

VARIATION DES IMMOBILISATIONS MC SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
✕ Logiciels	171 921.58	2 340.00	109 629.46	64 632.12
✕ Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
✕ Frais d'établissement	-	-	-	-
TOTAL I	171 921.58	2 340.00	109 629.46	64 632.12
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Terrains / parking	147 070.42	-	-	147 070.42
✕ Constructions sur sol propre	1 193 484.52	-	-	1 193 484.52
✕ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
✕ Installations générales, agencements, aménagement	1 154 749.68	-	3 444.06	1 151 305.62
✕ Matériel de transport	-	-	-	-
✕ Matériel de bureau & informatique	331 547.34	13 391.36	25 016.95	319 921.75
✕ Mobilier	249 316.80	-	-	249 316.80
✕ Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
✕ Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL II	3 076 168.76	13 391.36	28 461.01	3 061 099.11
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
✕ Prêts	239.57	42.47	282.04	(0.00)
✕ Caution	-	3 528.00	-	3 528.00
✕	-	-	-	-
TOTAL III	239.57	3 570.47	282.04	3 528.00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 248 329.91	19 301.83	138 372.51	3 129 259.23



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

VARIATION DES AMORTISSEMENTS MC SUR L'EXERCICE

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
✕ Logiciels	159 466.38	8 212.11	109 629.46	58 049.03
✕				
✕				
TOTAL I	159 466.38	8 212.11	109 629.46	58 049.03
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
✕ Constructions sur sol propre	558 159.68	40 108.87	-	598 268.55
✕ Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
✕ Installations générales, agencements, aménagements	610 434.66	109 754.00	3 444.06	716 744.60
✕ Matériel de transport	-	-	-	-
✕ Matériel de bureau & informatique	283 684.14	24 375.31	20 612.61	287 446.84
✕ Mobilier	196 183.08	13 478.37	-	209 661.45
TOTAL II	1 648 461.56	187 716.55	24 056.67	1 812 121.44
TOTAL GENERAL (I+II)	1 807 927.94	195 928.66	133 686.13	1 870 170.47



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE

Comptes Annuels au 31/12/2020

DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES DE PROVISIONS - MOYENS COMMUNS

ELEMENTS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
FONCTIONNEMENT				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
▪ Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation				
- Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation 2016	-	-	-	-
- Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation 2017	-	-	-	-
- Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation 2018	-	-	-	-
- Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation 2019	-	-	-	-
✕ Litiges	-	37 795.79		37 795.79
✕ Autres provisions :				
✕ Indemnités de fin de carrière (IFC)	753 026.19	138 154.82	-	891 181.01
✕ Restructuration	511 615.81	-	278 454.51	233 161.30
✕				-
Sous total I	1 264 642.00	175 950.61	278 454.51	1 162 138.10
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
✕ Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
✕ Immobilisations corporelles	-	-	-	-
✕ Immobilisations financières	-	-	-	-
✕ Autres créances	217 413.24	-	5 693.27	211 719.97
✕ Autres provisions pour dépréciation :				
□	-	-	-	-
□	-	-	-	-
Sous total II	217 413.24	-	5 693.27	211 719.97
TOTAL FONCTIONNEMENT	1 482 055.24	175 950.61	284 147.78	1 373 858.07

<u>Dont dotations & reprises :</u>	Dotations	Reprises
✕ Exploitation	175 950.61	-
✕ Financières	-	-
✕ Exceptionnelles	-	284 147.78
TOTAL GENERAL	175 950.61	284 147.78



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

OPERATIONS DE L'EXERCICE	CDI		CDD		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
✕ LITIGES EN COURS	-	125.83	-	13.67	-	5 553.77
✕ VALEUR COMPTABLE ACTIFS CEDES	345.64	-	37.56	-	4 021.14	-
✕ CESSIONS ELEMENTS D'ACTIFS	-	50.27	-	5.46	-	2 218.88
✕ RESTRUCTURATION	116 987.64	251 164.52	12 711.16	27 289.99	-	-
✕ AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL SUR IMMO	66.98	-	7.28	-	2 956.41	-
✕						
Total	117 400.28	251 340.62	12 756.00	27 309.12	6 977.55	7 772.65

OPERATIONS SUR EXERCICES ANTERIEURS	CDI		CDD		PTP	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
✕ REPRISE SUBVENTIONS	-	-	36.66	-	-	-
✕ REMBOURSEMENT COTISATIONS CDD	-	-	-	16 856.98	-	-
✕ COTISATIONS RETRAITE CEG 2019 STAGIAIRES CDD	-	-	114 016.49	-	9 986.19	-
✕						
✕						
✕						
Total	-	-	114 053.15	16 856.98	9 986.19	-



TRANSITIONS PRO NOUVELLE-AQUITAINE
Comptes Annuels au 31/12/2020

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT
Proposition pour le Conseil d'Administration

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDI

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	4 591 533.50	
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin		16 250 857.56
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat CDI N		11 659 324.06
Résultat de l'exercice CDI		(11 659 324.06)
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif CDI		-

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT CDD

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	1 924 640.24	
Apports FONGECIF Aquitaine/Poitou-Charentes/Limousin		6 020 898.83
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat CDD N		4 096 258.59
Résultat de l'exercice CDD		(4 096 258.59)
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif CDD		-

REPORT A NOUVEAU ET AFFECTATION DU RESULTAT PTP

	Débit	Crédit
RAN à l'ouverture de l'exercice	524 639.12	
Solde des Fonds Propres avant affectation du Résultat PTP N		(524 639.12)
Résultat de l'exercice PTP		1 041 187.30
Solde des Fonds Propres disponibles dispositif PTP		516 548.18

NSK

groupe-nsk.com

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Immeuble M
Les bureaux du Lac II
Rue Robert Caumont
33049 BORDEAUX

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Expertise comptable | Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Parisienne
et sur la liste rattachée à la CRCC de Paris
SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760 | APE 6920Z

ASSOCIATION TRANSITIONS PRO NOUVELLE AQUITAINE

Siège social : Immeuble M - Les bureaux du Lac II - Rue Robert Caumont -
33049 BORDEAUX

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2020

Aux administrateurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous
présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été
données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous
avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans
avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence
d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code
de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions
en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard
de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux
comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance
des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont
issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au
cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en
application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 28 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes

NSK



Manuel Navarro