

COMPTES ANNUELS

Exercice 2023

France compétences
6, rue du Général Audran
92400 COURBEVOIE

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Bilan

Bilan actif	page 1
Bilan passif	page 2
Détail du bilan actif	pages 3 à 4
Détail du bilan passif	pages 5 à 6

2. Compte de résultat

Compte de résultat	page 7
Détail du compte de résultat	pages 8 à 10

3. L'annexe aux comptes annuels

Faits significatifs de l'exercice	page 11
Règles et méthodes comptables	pages 11 à 13
Changement de méthode, d'estimation ou de présentation	page 14
Notes sur le bilan	pages 14 à 17
Notes sur le compte de résultat	pages 17 à 18
Autres informations	page 18

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	2023			2022
	Valeurs brutes	Amort. & provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	20 959 144	15 883 963	5 075 181	3 891 604
Immobilisations corporelles	975 687	609 369	366 318	425 538
Immobilisations financières	-	-	-	20 000
TOTAL 1	21 934 831	16 493 331	5 441 500	4 337 141
ACTIF CIRCULANT				
<u>CREANCES D'EXPLOITATION</u>				
Adhérents et comptes rattachés	1 097 071 452	-	1 097 071 452	1 680 735 377
Subventions à recevoir	23 040	-	23 040	2 771 532
Créances fiscales & sociales	56 302	-	56 302	50 814
Autres créances	115 947	-	115 947	494 147
<u>COMPTES FINANCIERS</u>				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	1 491 072 228	-	1 491 072 228	2 512 989 316
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	2 447 005	-	2 447 005	1 136 203
TOTAL 2	2 590 785 974	-	2 590 785 974	4 198 177 388
TOTAL ACTIF	2 612 720 805	16 493 331	2 596 227 473	4 202 514 530

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Réserves	-	-
Report à nouveau	- 7 724 457 573	- 7 178 587 873
Résultat de l'exercice	- 1 744 728 498	- 545 869 700
TOTAL 1	- 9 469 186 071	- 7 724 457 573
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés	-	-
TOTAL 2	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour Financement de la Formation Continue	5 053 191	5 053 191
Provisions pour autres risques et charges	1 179 094	1 027 462
TOTAL 3	6 232 284	6 080 652
DETTES		
<u>DETTES FINANCIERES</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	848 920 000
Emprunts et dettes financières diverses	19 479	3 749 712
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>		
Adhérents et comptes rattachés	12 051 435 671	11 062 248 197
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 674 994	4 160 160
Dettes fiscales et sociales	2 051 117	1 813 382
Autres dettes	-	-
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL 4	12 059 181 261	11 920 891 451
TOTAL PASSIF	2 596 227 473	4 202 514 530

DETAIL DU BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE **21 934 831**

Immobilisations incorporelles **20 959 144**

- Logiciels	16 672 593
- SI commun ATPro	3 523 412
- Immobilisations en cours	-
- Avances et acomptes	763 139

Immobilisations corporelles **975 687**

- Agencements, Aménagements & installation	176 644
- Matériel de bureau et informatique	765 137
- Mobilier de bureau	33 907
- Avances et acomptes	-

Immobilisations financières **-**

- Dépôts de garantie versés	-
-----------------------------	---

ACTIF CIRCULANT **2 590 785 974**

CREANCES D'EXPLOITATION

Adhérents et comptes rattachés **1 097 071 452**

- Contributions Form. Prof. & apprent. OPCO à rec.	9 726 744
- Contributions URSSAF Caisse nationale à recevoir	998 906 043
- Contributions CCMSA à recevoir	59 681 786
- Contributions CPS Saint Pierre et Miquelon à recevoir	344 906
- Contributions travailleurs indépendants à recevoir	9 498 148
- RAN CIF CDI & CDD à recevoir	1 261 914
- Excédents de trésorerie à recevoir	17 651 911

Subventions à recevoir **23 040**

- Subvention à recevoir ERASMUS	23 040
---------------------------------	--------

Créances fiscales et sociales **56 302**

- Créances sociales à recevoir	56 302
- Créances fiscales à recevoir	-

Autres créances **115 947**

- Autres créances: redevances SI AT Pro	115 947
---	---------

COMPTES FINANCIERS

Valeurs mobilières de placement **-**

Disponibilités **1 491 072 228**

- Trésor Public/Fonctionnement	3 488 969
- Trésor Public/Intervention	1 482 550 679
- Bred Fonctionnement	4 715 171
- Caisse Epargne IDF Gestion emprunt	317 408

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance		2 447 005
- Locations mobilières	16 800	
- Locations immobilières	194 109	
- Charges locatives	53 507	
- Maintenance	9 381	
- Assurances	26 517	
- Abonnements documentation	11 333	
- Frais PTT-TELECOM	3 608	
- Déplacements	91	
- Taxe foncière	16 319	
- Médecine du travail	9 828	
- Licences	240 241	
- Intérêts	2 382	
- Avances marché CEP 2024	1 862 889	

DETAIL DU BILAN PASSIF

FONDS PROPRES - 9 469 186 071

Réserves -
Report à nouveau - 7 724 457 573
Résultat - 1 744 728 498

FONDS DEDIES -

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 6 232 284

Sur opérations du FPSP 5 053 191
- Pôle emploi 2 674 395
- CPF Régions 2 378 795
Autres provisions pour risques et charges 1 179 094
- Provision pour indemnité de départ à la retraite 903 094
- Provision pour litiges 276 000

DETTES 12 059 181 261

DETTES FINANCIERES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit -
Emprunts et dettes financières diverses 19 479
- Intérêts courus 19 479

DETTES D'EXPLOITATION

Adhérents et comptes rattachés 12 051 435 671
- Compte Personnel de Formation à payer 742 754 305
- Conseil en Evolution Professionnelle à payer 27 336 662
- Dotation Projets de Transition Professionnelle à payer 264 105 997
- Alternance permis de conduire apprentis à payer 4 414 861
- Alternance péréquation inter-branches 2022 à payer 2 405 052 762
- Alternance péréquation inter-branches 2023 à payer 6 360 442 899
- Alternance CNFPT à payer 12 899 823
- Dotation Alternance à payer 1 099 972 560
- Dotation PDC-50 à payer 269 795 370
- Dotation PIC 800 000 000
- Contributions Saint Pierre et Miquelon à reverser 344 906
- Contributions intermittents du spectacle à reverser 19 972 912
- Estimation frais de gestion 2022 et 2023 CCMSA 1 495 312
- Cotisations CCCA-BTP à reverser 9 118 387
- Contributions FAF TI à reverser 33 728 915

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 674 994
- Fournisseurs de gestion	4 208 073	
- Fournisseurs factures non parvenues	1 242 258	
- Fournisseurs immobilisations factures non parvenues	224 663	
Dettes fiscales et sociales		2 051 117
- Personnel, rémunérations dues & avances	49 414	
- Dettes sur CSE	13 512	
- Dettes sur congés payés	567 087	
- Dettes CET	238 646	
- Dettes RTT	54 778	
- Sécurité sociale	283 572	
- Caisses de retraites, mutuelle, prévoyance	164 080	
- Fonds pour Insertion des Personnes Handicapées	15 000	
- Charges sociales sur congés payés	263 389	
- Charges sociales sur CET	110 573	
- Charges sociales sur RTT	25 626	
- Charges fiscales sur congés payés	107 178	
- Prélèvements à la source	67 483	
- Taxe sur les salaires	90 778	

COMPTES DE REGULARISATION

Produits constatés d'avance		-
------------------------------------	--	----------

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE AU 31 DECEMBRE 2023

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE	2023	2022
PRODUITS D'ACTIVITE	12 922 246 248	15 009 989 654
Dotations Etat	1 826 978 528	4 000 000 000
Contributions tardives OPCO	40 561 540	219 291 094
Contributions recouvrées URSSAF Caisse nationale	10 393 892 390	9 641 819 310
Contributions recouvrées CCMSA	317 283 175	283 765 701
Contributions recouvrées CPS SP&M	344 906	296 932
Frais de gestion URSSAF CN et CCMSA	- 53 475 686	- 52 239 674
Contributions des FAF TI à reverser	318 446 774	336 705 086
Contributions au titre du 1% CEP	3 682 517	4 516 695
Contributions au titre du 11% CPF	37 066 787	44 248 489
Contributions au titre du PDC -50 à reverser	-	13 914 149
Reports à nouveau sections CIF CDI & CDD	5 255 210	60 799 348
Excédents financiers OPCO, AT Pro et FAF TI	21 787 641	449 418 609
Autres produits d'intervention France compétences	10 422 465	5 511 043
FPSP Subventions et autres produits	-	1 942 871
CHARGES D'ACTIVITE	14 659 862 310	15 551 018 995
Plan d'investissement dans les compétences (PIC)	800 000 000	1 684 000 000
Projets de transition professionnelle	612 164 381	537 169 070
Conseil en évolution professionnelle (CEP)	72 985 046	68 072 656
Alternance fonds régions fonctionnement & investissements CFA	318 097 700	318 097 700
Alternance permis de conduire apprentis	37 937 144	36 908 159
Alternance CNFPT	12 900 061	11 213 711
Alternance dotation FC	3 626 790 192	3 689 159 308
Alternance péréquation inter-branches	6 289 539 311	6 063 432 412
Compte Personnel de Formation	1 838 615 741	2 085 620 389
PDC -50	553 700 425	565 983 085
Reversement aux FAF TI	335 170 509	336 705 086
Autres reversements	136 119 542	129 826 830
Autres charges d'intervention France compétences	2 757 438	2 436 486
Abondement au Fonctionnement	23 084 820	22 394 101
RESULTAT D'ACTIVITE	- 1 737 616 062	- 541 029 341
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	23 150 860	23 196 769
Produits de fonctionnement prélevés sur les contributions	23 084 820	22 394 101
Autres produits de fonctionnement	66 040	802 668
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 390 688	19 597 999
Achats et charges externes	8 724 920	9 086 495
Impôts et taxes	838 044	744 927
Charges de personnel	8 844 480	7 918 490
Dotations aux amortissements et provisions	2 983 244	1 848 087
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 760 172	3 598 770
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 1 735 855 890	- 537 430 571
Produits financiers	-	-
Charges financières	9 280 307	8 666 920
RESULTAT FINANCIER	- 9 280 307	- 8 666 920
Produits exceptionnels	470 510	789 296
Charges exceptionnelles	62 811	561 506
RESULTAT EXCEPTIONNEL	407 699	227 790
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 1 744 728 498	- 545 869 700

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'ACTIVITE	12 922 246 248
- Dotations Etat	1 826 978 528
- dans le cadre de la LF 2023	1 596 000 000
- crédits PIC non consommés	230 978 528
- Contributions tardives des OPCO	40 561 540
- Formation professionnelle & apprent.	36 148 537
- CPF	4 413 003
- Contributions recouvrées URSSAF Caisse nationale:	10 393 892 390
- Contributions form. Prof. & apprent.	10 239 379 095
- Contributions intermittents du spectacle	63 976 442
- Contributions salariés part. employeurs	15 539 836
- Cotisations CCCA-BTP	74 997 018
- Contributions form. Prof. & apprent.recouvrées CCMSA	317 283 175
- Contributions form. Prof. & apprent.recouvrées CPS SP&M	344 906
- Frais de gestion des organismes de recouvrement	- 53 475 686
- URSSAF Caisse nationale	- 51 980 374
- CCMSA (2022 et 2023)	- 1 495 312
- Contributions des FAF TI à reverser	318 446 774
- Contributions des FAF TI au titre du CEP	3 682 517
- Contributions des FAF TI au titre du CPF	37 066 787
- Contributions au titre du PDC -50 à reverser	-
- Reliquats RAN CIF	5 255 210
- Excédents financiers OPCO, AT Pro, FAF TI	21 787 641
- Autres produits d'activité France compétences	10 422 465
- Redevances AT Pro SI commun	510 000
- Reversements Trésor Public	5 253 557
- Versements spécifiques PE	4 658 908

CHARGES D'ACTIVITE	14 659 862 310
- Plan d'investissement dans les compétences (PIC)	800 000 000
- Projets de transition professionnelle	612 164 381
- Dotation France compétences	501 116 584
- Dotation exceptionnelle	111 047 797
- Conseil en évolution professionnelle (CEP)	72 985 046
- Alternance fonds régions fonctionnement & investissements CFA	318 097 700
- Au titre du fonctionnement	138 000 200
- Au titre de l'investissement	180 097 500

- Alternance permis de conduire apprentis		37 937 144
- Alternance CNFPT		12 900 061
Alternance dotation France compétences		3 626 790 192
- Alternance péréquation inter-branches		6 289 539 311
- Péréquation inter-branches 2023	6 360 442 899	
- Ajust. définitif péréq. Inter-branches 2022	- 70 903 588	
- Compte Personnel de Formation		1 838 615 741
- PDC -50		553 700 425
- Dotation France compétences	553 700 425	
- Reversements aux FAF TI		335 170 509
- Reversements contributions	318 446 774	
- Dotation exceptionnelle	16 723 735	
- Autres reversements		136 119 542
- Contributions intermittents du spectacle	60 777 619	
- Cotisations CCCA-BTP	74 997 017	
- Contributions SP&M	344 906	
- Autres charges d'intervention France compétences		2 757 438
- AT Pro SI commun	2 757 438	
- Abondement au fonctionnement		23 084 820

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	23 150 860
-----------------------------------	-------------------

- Produits de fonctionnement prélevés sur les contributions		23 084 820
- Autres produits de fonctionnement		66 040
- Reprise sur provision de fonctionnement	43 000	
- Subvention de fonctionnement	23 040	

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 390 688
----------------------------------	-------------------

Achats et charges externes		8 724 920
- Fournitures non stockables	22 001	
- Fournitures entretien & petit équipement	26 185	
- Fournitures administratives	15 426	
- Autres fournitures	20 909	
- Sous traitances	69 152	
- Locations immobilières	746 971	
- Charges locatives	194 484	
- Locations mobilières	68 796	
- Hébergement sites	878 390	
- Entretien, réparation & maintenance	485 126	
- Assurances	28 967	
- Documentations- séminaires - colloques	294 917	
- Etudes	99 570	
- Personnel extérieur et personnel détaché	941 620	
- Honoraires	2 828 477	
- Relations presse, communication	9 204	
- Voyages et déplacements	16 264	

Achats et charges externes (suite)

- Frais de mission et réception	18 429
- Frais postaux & communication	123 289
- Services bancaires	1 230 329
- Commissions engagement: 1 227 500 €	
- Autres frais bancaires => 2 829 €	
- Formation du personnel	137 039
- Redevances, concessions, brevets	469 373

Impôts et taxes

		838 044
- Taxe sur les salaires	677 098	
- Charges fiscales / congés payés	15 947	
- Taxes diverses	144 999	

Charges de personnel

		8 844 480
- Rémunérations	5 506 002	
- Provision congés payés	93 070	
- Provision C.E.T	44 733	
- Provision RTT	- 7 409	
- Indemnités et avantages divers	219 814	
- Comité Social et économique	41 303	
- Charges sociales & autres charges de personnel	2 946 967	

Dotations aux amortissements et provisions

		2 983 244
- Dotations aux amortissements	2 788 612	
- Dotations aux provisions	194 632	

PRODUITS FINANCIERS

-

CHARGES FINANCIERES**9 280 307**

- Commissions de non utilisation	3 308 551
- Intérêts bancaires	5 971 756

PRODUITS EXCEPTIONNELS**470 510**

- Régularisations X art 39	387 022
- Régularisation dépôt de garantie FPSPP	83 455
- Autres	33

CHARGES EXCEPTIONNELLES**62 811**

- Régularisations antérieures URSSAF	31 533
- Régularisations antérieures FPSPP solde FSE	30 907
- Autres	371

ANNEXES

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 596 227 473 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice est une perte de 1 744 728 498 euros.

1. Faits significatifs de l'exercice

1.1 Situation nette négative au 31/12/23

La perte de l'exercice conduit à une situation nette négative cumulée de 9 469 186 071 euros au 31 décembre 2023.

Afin de faire face à son passif exigible, France compétences a de nouveau sollicité ses partenaires bancaires et recouru à l'emprunt.

1.2 Etat : Aides exceptionnelles de l'Etat

Dans le cadre de la loi de finances 2023, l'Etat a octroyé à France compétences une aide exceptionnelle de 1,596 milliard d'euros. France compétences a également perçu une dotation complémentaire sur report de crédits PIC non consommés pour 231 millions d'euros.

1.3 Concours bancaires 2023

Les concours bancaires sélectionnés en septembre 2023 auprès de 5 établissements de crédit se sont élevés à 2,175 milliards d'euros. A noter qu'ils ont une durée maximale de 12 mois. Pour rappel, France compétences avait eu recours à des concours bancaires pour 2,6 milliards d'euros en 2022, 1,725 milliard d'euros en 2021 et 1,5 milliard d'euros en septembre 2020.

1.4 Péréquation inter-branches alternance

La péréquation inter-branches alternance est un dispositif qui vient en soutien aux opérateurs de compétences qui s'engagent en faveur de la formation en alternance en y consacrant une grande part de leurs ressources. Ainsi, les ressources de France compétences permettent aux OPCO qui satisfont aux conditions d'accès à la péréquation conformément aux dispositions légales et réglementaires, de bénéficier de financements complémentaires pour la prise en charge des contrats de professionnalisation, des contrats d'apprentissage et des reconversions et promotions par l'alternance (Pro A) lorsque leurs propres ressources sont insuffisantes.

En 2023, ce dispositif a permis d'accompagner la dynamique de l'apprentissage, avec plus de 826 850 entrées en apprentissage dans le secteur privé, soit une hausse d'un peu moins de 2% entre 2022 et 2023 (*sources DARES*).

1.5 Dotations exceptionnelles sur disponibilités excédentaires 2022

Le Conseil d'administration du 29 juin 2023 a décidé l'affectation des disponibilités excédentaires perçues au titre de l'exercice 2022 comme suit :

- au bénéfice de 15 associations Transitions Pro pour 111 millions d'euros ;
- au bénéfice de 2 FAF non-salariés pour 16,7 millions d'euros .

2. Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de France compétences ont été établis conformément aux textes suivants :

- Décret n° 2018-1331 du 28 décembre 2018 relatif à l'organisation et au fonctionnement de France compétences ;

- Règlement ANC n° 2023-07 du 10 novembre 2023 modifiant le règlement n° 2019-03 du 5 juillet 2019.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Comparabilité ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables.

Le mode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations.

Les principales durées de vie retenues sont les suivantes :

- Logiciels → 2 ans ;
- Agencements, aménagements et installations → 5 à 10 ans ;
- Matériel de bureau et matériel informatique → 3 ans ;
- Mobilier de bureau → 5 ans.

2.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée en cas de perte probable.

2.3 Règles de rattachement des ressources / financements

France compétences dispose de ressources versées par les organismes de recouvrement que sont l'URSSAF Caisse nationale, la CCMSA et la Caisse de Prévoyance Sociale de Saint Pierre et Miquelon. Ces ressources sont comptabilisées en produits de l'exercice civil au titre duquel la participation légale est due. Ces ressources sont principalement dédiées au financement :

- de la formation des demandeurs d'emploi dans le cadre du Plan d'Investissement dans les Compétences ;
- des projets de transition professionnelle ;
- du conseil en évolution professionnelle ;
- de l'alternance : fonds régions fonctionnement et investissements des CFA, aide au permis de conduire des apprentis, versements complémentaires CNFPT, dotation alternance et péréquation inter-branches au bénéfice des OPCO ;
- du compte personnel de formation ;
- du PDC -50 ;
- du fonctionnement et des investissements de France compétences.

Ces financements sont comptabilisés en charge de l'exercice civil au titre duquel la participation légale est due.

2.4 Règles de rattachement des subventions

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions de financement entre France compétences et des organismes financeurs sont rattachées à l'exercice à hauteur des réalisations constatées et en fonction des caractéristiques définies pour chaque convention de financement.

2.5 Provisions

Les provisions constatées au passif du bilan concernent les opérations du FPSP non encore dénouées pour 5,1 millions d'euros, la provision pour indemnités de départ à la retraite pour 0,91 million d'euros et une provision pour litiges pour 0,28 million d'euros.

Les indemnités de départ à la retraite sont inscrites dans les comptes de France compétences. Ces indemnités ont été valorisées sur la base de l'accord collectif sur les conditions d'emploi au sein de France compétences et au regard des hypothèses suivantes :

- Départ volontaire du salarié ;
- Age de départ à la retraite des bénéficiaires à 67 ans ;
- Taux d'actualisation de 3,17 % (taux IBOXX au 31/12/2023) ;
- Taux moyen de progression des salaires de 2% ;
- Probabilité de présence des salariés à la date de départ à la retraite évaluée en fonction d'un taux de "Turn Over" et des tables de mortalité 2014-2016.

2.6 Règles de rattachement liées à la péréquation inter-branches

En application du décret n° 2018-1331 et du règlement ANC n° 2023-07 modifiant le règlement ANC n° 2019-03, les sommes allouées au titre de la péréquation inter-branches sont inscrites au passif du bilan, en dettes.

2.7 Règles de rattachement des actions liées au budget Intervention

Ces actions réalisées et non encore comptabilisées à la clôture de l'exercice sont constatées en charges à payer, sur la base des engagements estimés et/ou notifiés par France compétences.

2.8 Comptabilité analytique

Le décret n° 2018-1331 du 28 décembre 2018 prévoit la ventilation du budget de France compétences selon les principes de la comptabilité analytique votés au Conseil d'Administration du 27 mars 2020.

Aussi au titre de l'exercice 2023, le budget France compétences est ventilé de la façon suivante:

Budget réalisé fonctionnement *	Personnel	Fonct.	Invests.	Total
Mission observation et évaluation	1 357 108	1 770 788	841 162	3 969 058
Mission financement et répartition	1 478 217	1 282 571	255 026	3 015 815
Mission régulation et contrôle	1 197 259	1 244 911	227 530	2 669 701
Mission certification professionnelle	2 874 230	2 355 344	548 792	5 778 366
Mission CEP	1 042 095	1 864 084	722 368	3 628 547
Mission transitions professionnelles	1 032 608	1 059 860	193 734	2 286 202
TOTAL	8 981 517	9 577 559	2 788 612	21 347 688

* le montant global ventilé intègre des produits de fonctionnement pris en atténuation de charges

Budget d'intervention (hors FPSP & reversements à l'€ l'€)	Total
Plan d'investissement dans les compétences (PIC)	800 000 000
Projets de transition professionnelle dotation 2023*	503 364 022
Projets de transition prof. dotation exceptionnelle	111 047 797
Conseil en évolution professionnelle (CEP)	72 985 046
Alternance fonds régions fonct. & invests. CFA	318 097 700
Alternance permis de conduire apprentis	37 937 144
Alternance CNFPT	12 900 061
Alternance dotation 2023	3 626 790 192
Alternance péréquation inter-branches	6 289 539 311
Compte Personnel de Formation	1 838 615 741
PDC-50 dotation 2023	553 700 425
FAF TI dotation exceptionnelle	16 723 735
TOTAL	14 181 701 174

* dont part net sur le financement du SI commun pour 2,25 millions d'euros

3. Changement de méthode, d'estimation et de présentation

Aucun changement de méthode et de modalités d'estimation n'est à signaler.

4. Notes sur le bilan au 31/12/23

4.1 Actif immobilisé

Immobilisations	Valeur brute début	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute fin
INCORPORELLES				
Logiciels	13 210 402	3 462 192		16 672 594
SI commun AT Pro	2 290 197	1 233 215		3 523 412
Logiciels en cours	528 185	763 139	528 186	763 138
TOTAL 1	16 028 784	5 458 546	528 186	20 959 144
CORPORELLES				
Agencés, aménagés, installations	175 194	1 450	-	176 644
Autres immobilisations corporelles	703 283	61 854	-	765 137
Mobilier	21 651	12 256	-	33 906
Avances & acomptes	-	-	-	-
TOTAL 2	900 128	75 559	-	975 687
FINANCIERES				
Dépôts & cautionnement	20 000	-	20 000	-
TOTAL 3	20 000	-	20 000	-
TOTAL GENERAL	16 948 912	5 534 105	548 186	21 934 831

4.2 Amortissements

Amortissements	Valeur brute début	Dotations	Reprises	Valeur brute fin
INCORPORELLES				
Logiciels	10 843 272	2 653 834	-	13 497 106
SI commun AT Pro	1 293 908	1 092 949	-	2 386 857
TOTAL 1	12 137 180	3 746 783	-	15 883 963
CORPORELLES				
Agencés, aménagés, installations	8 228	17 535	-	25 763
Autres immobilisations corporelles	455 778	113 059	-	568 837
Mobilier	10 584	4 184	-	14 768
TOTAL 2	474 590	134 778	-	609 369
TOTAL GENERAL	12 611 770	3 881 561	-	16 493 331

4.3 Échéance des créances

Échéance des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Adhérents & comptes rattachés	1 097 071 452	1 097 071 452	-
Subventions à recevoir	23 040	23 040	-
Créances fiscales et sociales	56 302	56 302	-
Autres créances	115 947	115 947	-
Charges constatées d'avance	2 447 005	2 447 005	-
TOTAL GENERAL	1 099 713 745	1 099 713 745	-

4.4 Comptes de régularisation actif

Produits à recevoir	2023	2022	Variation montant	Variation %
Contribution OPCO à recevoir	9 726 744	27 481 634	- 17 754 890	-65%
Contrib. URSSAF Caisse nationale à rec.	998 906 043	1 032 819 570	- 33 913 527	-3%
Contrib. CCMSA à recevoir	59 681 786	55 298 735	4 383 051	8%
Contrib. CPS Saint Pierre & Miquel. à rec.	344 906	296 932	47 974	16%
Contrib. travailleurs indépendants à rec.	9 498 148	10 145 162	- 647 014	-6%
RAN CIF CDI & CDD à recevoir	1 261 914	2 934 718	- 1 672 804	-57%
Trop versé dotation alternance à rec.	-	66 396 124	- 66 396 124	-100%
Trop versé dotation PDC-50 à recevoir	-	36 022 818	- 36 022 818	-100%
Trop versé dotation PTP à recevoir	-	3 272	- 3 272	-100%
Excédents de trésorerie à recevoir	17 651 911	449 336 411	- 431 684 500	-96%
Subventions à recevoir	23 040	2 771 532	- 2 748 492	-99%
Créances sociales	56 302	50 814	5 487	11%
Autres créances	115 947	494 147	- 378 200	-77%
TOTAL GENERAL	1 097 266 740	1 684 051 870	- 586 785 130	-35%

Charges constatées d'avance	2023	2022	Variation montant	Variation %
Locations mobilières	16 800	27 332	- 10 532	-39%
Locations immobilières	194 109	163 835	30 274	18%
Charges locatives	53 507	67 973	- 14 466	-21%
Licences	240 241	248 676	- 8 434	-3%
Maintenance	9 381	8 608	773	9%
Assurances	26 517	5 598	20 919	374%
Abonnement	11 333	24 477	- 13 144	-54%
Frais PTT-TELECOM	3 608	3 212	396	12%
Déplacement, hébergement	91	885	- 794	-90%
Taxe foncière	16 319	13 881	2 438	18%
Médecine du travail	9 828	9 612		0%
Marché CEP	1 862 889	562 115	1 300 775	231%
Intérêts	2 382			N/A
TOTAL GENERAL	2 447 005	1 136 203	1 308 205	115%

4.5 Provisions pour risques & charges

Provisions	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FPSPF CPF régions	2 378 795	-	-	2 378 795
FPSPF Pôle emploi	2 674 395	-	-	2 674 395
Provisions pour litige	319 000	-	43 000	276 000
Provisions IDR	708 462	194 632	-	903 094
TOTAL GENERAL	6 080 652	194 632	43 000	6 232 284

4.6 Échéances des dettes

Dettes	Montant brut	Un an au plus	Un à cinq ans	Plus de cinq ans
Compte Personnel de Formation	742 754 305	742 754 305	-	-
Conseil en Evolution Professionnelle	27 336 662	27 336 662	-	-
Dotation Projets de Transition Prof.	264 105 997	264 105 997	-	-
Alternance permis de conduire apprentis	4 414 861	4 414 861	-	-
Altern. péréquation inter branches 2022*	2 405 052 762	2 376 950 573	28 102 189	-
Altern. péréquation inter branches 2023*	6 360 442 899	3 817 528 364	2 542 914 535	-
Alternance CNFPT	12 899 823	12 899 823	-	-
Dotation Alternance	1 099 972 560	1 099 972 560	-	-
Dotation PDC 50	269 795 370	269 795 370	-	-
Dotation PIC **	800 000 000	130 000 000	670 000 000	-
Contributions Saint Pierre et Miquelon	344 906	344 906	-	-
Contributions intermittents du spectacle	19 972 912	19 972 912	-	-
Frais de gestion 2022 & 2023 CCMSA	1 495 312	1 495 312	-	-
Cotisations CCCA BTP	9 118 387	9 118 387	-	-
Contributions FAF TI	33 728 915	33 728 915	-	-
Dettes tiers	5 674 994	5 674 994	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 051 117	2 051 117	-	-
TOTAL GENERAL	12 059 161 782	8 818 145 058	3 241 016 724	-

* Concernant les dettes de péréquation inter-branches, les échéances ont été déterminées au regard des informations prévisionnelles transmises par les opérateurs de compétences.

* Concernant la dette au titre du PIC, les échéances ont été transmises par la DGEFP et déterminées au regard des besoins prévisionnels.

4.7 Comptes de régularisation passif

Charges à payer	2023	2022	Variation montant	Variation %
Compte Personnel de Formation	742 754 305	694 138 564	48 615 741	7%
Conseil en Evolution Professionnelle	27 336 662	26 443 276	893 386	3%
Dotation Projets de Transition Prof.	264 105 997	179 104 802	85 001 195	47%
Alternance permis de conduire apprentis	4 414 861	3 633 629	781 232	22%
Alternance X article 39 CFA	-	930 726	- 930 726	-100%
Altern. péréquation inter branches 2020	-	58 104 840	- 58 104 840	-100%
Altern. péréquation inter branches 2021	-	2 170 094 724	- 2 170 094 724	-100%
Altern. péréquation inter branches 2022	2 405 052 762	6 393 724 163	- 3 988 671 401	-62%
Altern. péréquation inter branches 2023	6 360 442 899	-	6 360 442 899	N/A
Altern. péréquation apprent. sans contrat	-	2 936 722	- 2 936 722	-100%
Alternance CNFPT	12 899 823	2 273 711	10 626 112	467%
Dotation Alternance	1 099 972 560	1 265 780 130	- 165 807 570	-13%
Dotation PDC 50	269 795 370	202 218 444	67 576 926	33%
Dotation PIC	800 000 000	-	800 000 000	N/A
Contributions Saint Pierre et Miquelon	344 906	296 932	47 974	16%
Contributions intermittents du spectacle	19 972 912	19 886 806	86 106	0%
Frais de gestion 2022 & 2023 CCMSA	1 495 312	4 000 000	- 2 504 688	-63%
Cotisations CCCA BTP	9 118 387	5 597 732	3 520 655	63%
Contributions FAF TI	33 728 915	33 082 995	645 920	2%

Charges à payer (suite)	2023	2022	Variation montant	Variation %
Fournisseurs et rattachés	5 674 994	4 160 160	1 514 834	36%
Dettes sociales	1 785 678	1 582 147	203 531	13%
Dettes fiscales	265 439	231 236	34 204	15%
TOTAL GENERAL	12 059 163 805	11 068 223 761	990 940 042	9%

Produits constatés d'avance	2023	2022	Variation montant	Variation %
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	-	-	-

5. Notes sur le compte de résultat au 31/12/23

5.1 Comparatif budget de fonctionnement et d'intervention France compétences

Produits d'intervention 2023 (en millions d'€)	Budget initial	Réalisé	Variation
Contributions form. Prof. et apprentissage	10 487	10 504	16
Contributions intermittents spectacle	50	64	14
Contributions particuliers employeurs	17	16	- 2
Contributions CCCA BTP	78	75	- 3
Contributions FAF TI	283	318	36
CPF & CEP FAF TI	36	41	4
Excédents de trésorerie	50	22	- 28
Dotation exceptionnelle Etat	1 827	1 827	- 0
Autres ressources	-	57	57
TOTAL GENERAL PRODUITS	12 828	12 923	94

Charges intervention et fonctionnement 2023 (en millions d'€)	Budget initial	Réalisé	Variation BR / réalisé
Formation demandeurs d'emploi	800	800	-
PTP dotation FC (y compris SI commun)	500	503	3
PTP dotation exceptionnelle	-	111	111
Conseil en évolution professionnelle	100	73	- 27
Alternance fonds régions	318	318	0
Alternance permis de conduire apprentis	40	38	- 2
Alternance CNFPT	15	13	- 2
Alternance péréquation inter-branches	6 174	6 290	116
Alternance dotation FC	3 600	3 627	27
PDC -50 dotation FC	550	554	4
Reversements intermittents spectacle	47	61	14
Compte personnel de formation	2 375	1 839	- 536
Reversements contributions FAF TI	283	318	35
FAF TI dotation exceptionnelle	-	17	17
Reversement contributions CCCA BTP	78	75	- 3
Fonctionnement et investissements	23	21	- 2
Charges financières	56	9	- 47
TOTAL GENERAL CHARGES	14 959	14 667	- 291
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 2 131	- 1 745	386

5.2 Comparatif détaillé budget de fonctionnement France compétences

Charges de fonctionnement	Budget prévisionnel	Réalisé	Variation	Variation en %
LOCATION IMMOBILIERE	968 607	988 430	19 823	2,05%
Loyer	715 341	746 971	31 630	4,42%
Charges locatives	202 766	194 484	- 8 282	-4,08%
Entretien + maintenance locaux	50 500	46 974	- 3 526	-6,98%
PRESTATIONS DE SERVICE	7 025 965	6 656 336	- 369 629	-5,26%
Honoraires	872 000	968 103	96 103	11,02%
Honoraires SI	615 000	560 932	- 54 068	-8,79%
Honoraires CSF CEP	606 577	463 547	- 143 030	-23,58%
Honoraires Audit CEP	356 550	244 274	- 112 276	-31,49%
Personnel intérimaire	835 838	941 620	105 782	12,66%
Services généraux	322 000	315 338	- 6 662	-2,07%
Prestations SI hors honoraires	1 850 000	1 754 241	- 95 759	-5,18%
Autres (dont com. d'engagt bancaire)	1 568 000	1 408 281	- 159 720	-10,19%
FRAIS DE MISSION	65 000	27 636	- 37 364	-57,48%
Frais de déplacement	25 000	11 604	- 13 396	-53,58%
Frais de repas/Hébergement	40 000	16 032	- 23 968	-59,92%
EVALUATION	818 601	587 559	- 231 042	-28,22%
COMMUNICATION	390 000	327 922	- 62 078	-15,92%
DEPENSES DE PERSONNEL	9 365 653	8 981 519	- 384 134	-4,10%
Appointements	5 743 841	5 811 476	67 635	1,18%
Charges sociales et autres	3 471 812	3 033 003	- 438 809	-12,64%
Formation	150 000	137 039	- 12 961	-8,64%
IMPOTS & TAXES	871 322	838 044	- 33 278	-3,82%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 191 672	2 788 612	- 403 060	-12,63%
PROVISIONS POUR RISQUES / IFC	388 000	151 632	- 236 368	-60,92%
TOTAL GENERAL	23 084 820	21 347 689	- 1 737 131	-7,52%

6. Autres informations

6.1 Evènements post-clôture

Aucun évènements post-clôture n'est à constater.

6.2 Suivi des effectifs

Effectif en équivalent temps plein travaillé	2023	2022	2021	2020
Effectif ETPT	88,68	81,28	73,21	68,80

6.3 Information sur les honoraires versés au Commissaire aux comptes

Conformément aux dispositions de l'Article R 123.198 modifié par le décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, il est précisé que le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 57 300 €.