

ASSOCIATION INCITE FORMATION
Association
Siège Social : 75 Bis, Chemin de Halage
95610 ERAGNY SUR OISE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos au 31/12/2019



ASSOCIATION : INCITE FORMATION
SIEGE SOCIAL : 75 Bis, Chemin de Halage
95610 ERAGNY SUR OISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INCITE FORMATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 INCITE FORMATION à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 INCITE FORMATION 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 Président.

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 Levallois-Perret, le 30 juin 2020

Le Commissaire aux comptes
ALTERIA Expertise Conseils
Représenté par
Monsieur Cédric LAVEDRINE
Membre de la Cie Régionale de Versailles

Ass Incite Formation

75 bis Chemin de Halage

95610 Eragny sur Oise

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : Org. de formation

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à BEZONS

Le 22/06/2020

Eric MANRY

Emexco

1 rue Jean Carasso

95870 BEZONS

Ass Incite Formation

75 bis Chemin de Halage

95610 Eragny sur Oise

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

Emexco

1 rue Jean Carasso

95870 BEZONS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	10 042	10 042				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 023	8 023		32	32	100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	37 565	35 462	2 103	4 891	2 788	57.00
	Autres immobilisations corporelles	132 038	129 110	2 928	896	2 032	226.64
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	2 000		2 000		2 000		
Autres immobilisations financières	3 436		3 436	3 436			
Total I	193 105	182 637	10 468	9 257	1 211	13.09	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	2 812	2 188	77.79
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	19 296	420	18 876	44 673	25 797	57.75
	Autres créances	119 396		119 396	54 361	65 035	119.64
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	5 826		5 826	864	4 962	574.45	
Charges constatées d'avance (3)				323	323	100.00	
Total III	149 518	420	149 098	103 032	46 066	44.71	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	342 624	183 057	159 566	112 289	47 277	42.10	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	26 000		26 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	21 663		51 644		73 307	141.95
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	47 617		73 307		120 925	164.96
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	51 954		4 337		47 617	NS	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	128		53		75	140.34
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 175		35 352		1 177	3.33
	Dettes fiscales et sociales	58 580		56 322		2 258	4.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	14 729		16 225		1 496	9.22
	Total IV	107 612		107 952		340	0.31
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		159 566		112 289		47 277	42.10

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

92 883 91 727

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 360				2 360	
Production vendue de Biens et Services	107 554		147 081		39 527	26.87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	417 813		428 079		10 266	2.40
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 729		40 609		25 880	63.73
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	449		1 920		1 471	76.60
Total I	542 905		617 689		74 784	12.11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 832		13 609		2 224	16.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	114 298		159 353		45 055	28.27
Impôts, taxes et versements assimilés	4 337		6 079		1 742	28.65
Salaires et traitements	295 950		325 942		29 993	9.20
Charges sociales	58 870		76 837		17 967	23.38
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 366		4 532		166	3.66
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	420				420	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	2 325		991		1 334	134.57
Total II	496 398		587 343		90 945	15.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	46 507		30 347		16 161	53.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1		40	39	98.54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1		40	39	98.54
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		346		310	36	11.75
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		346		310	36	11.75
2. Résultat financier (V-VI)		346		270	75	27.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		46 162		30 076	16 085	53.48
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 746		652	20 094	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		20 746		652	20 094	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		19 290		104 036	84 745	81.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		19 290		104 036	84 745	81.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 456		103 384	104 839	101.41
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		563 652		618 381	54 729	8.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		516 034		691 688	175 654	25.39
Solde intermédiaire		47 617		73 307	120 925	164.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		47 617		73 307	120 925	164.96

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
Logiciels	10 042	10 042		
Amort. des logiciels	10 042	10 042		
CONSTRUCTIONS		32	32	100.00
Agcmnt des constructions	8 023	8 023		
Amort. agcmnts des constr	8 023	7 991	32	0.41
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 103	4 891	2 788	57.00
Matériel d'activité	37 565	37 565		
Amort. mat. d'activité	35 462	32 674	2 788	8.53
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 928	896	2 032	226.64
Matériel de transport	1 220	1 220		
Matériel de bureau	129 687	126 110	3 578	2.84
Mobilier	1 132	1 132		
Amort. mat de transport	1 220	1 220		
Amort. matériel de bureau	126 759	125 213	1 546	1.23
Amort du mobilier	1 132	1 132		
PRETS	2 000		2 000	
Prêt aux salariés	2 000		2 000	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 436	3 436		
Dépôts et cautionnements	3 436	3 436		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 468	9 257	1 211	13.09
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	5 000	2 812	2 188	77.79
Acompte fournisseurs	5 000	2 812	2 188	77.79
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	18 876	44 673	25 797	57.75
Clients (débit)	19 296	44 673	25 377	56.81
Prov depr creances	420		420	
AUTRES CREANCES	119 396	54 361	65 035	119.64
Salaires à régulariser		500	500	100.00
Acomptes	1 000	300	700	233.33
Mutuelle harmonie		2 255	2 255	100.00
Produits à recevoir - ijss	1 479		1 479	
Fonjep	440	830	390	46.99
Subvention fdi	3 900		3 900	
Fonds social européen	67 650	21 400	46 250	216.12
Val d'oise - insertion rsa	5 742	9 282	3 540	38.14
Fonds de revitalisation pref	5 000		5 000	
Aci aide aux postes	16 655	16 644	11	0.07
Etat cget	14 730		14 730	
Avance permanente sur ndf	2 800	3 150	350	11.11
DISPONIBILITES	5 826	864	4 962	574.45
Crédit mutuel 26612241	5 748	189	5 559	NS
Livret bleu credit mutuel	78	78	1	0.75
Caisse		597	597	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		323	323	100.00
Charges constatées d'avance		323	323	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	149 098	103 032	46 066	44.71
TOTAL GENERAL	159 566	112 289	47 277	42.10

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	26 000	26 000		
Subv invest biens renouv	26 000	26 000		
REPORT A NOUVEAU	21 663	51 644	73 307	141.95
Report à nouveau		51 644	51 644	100.00
Ran (débitteur)	21 663		21 663	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	47 617	73 307	120 925	164.96
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	51 954	4 337	47 617	NS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	128	53	75	140.34
Interets courus	128	53	75	140.34
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 175	35 352	1 177	3.33
Fournisseurs (crédit)	27 109	27 852	743	2.67
Frs - fact. non parvenues	7 066	7 500	434	5.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 580	56 322	2 258	4.01
Dubois Frédéric		1 016	1 016	100.00
Lefebvre sonia	1 479		1 479	
Ledent patrick		1 164	1 164	100.00
Fehrenbach romain		849	849	100.00
Wong elisée		882	882	100.00
Dubois auriane		512	512	100.00
Gentiluomo ugo		913	913	100.00
Rémun. paccou joly mathieu	888		888	
Rémun. perez dahmani angel ism	925		925	
Rémun. corrien carole	1 841		1 841	
Prov. congés payés	10 137	10 119	19	0.18
Sécurité sociale	7 376	10 410	3 034	29.15
Mutuelle harmonie	396		396	
Malakoff mederic	4 920	22 433	17 513	78.07
Prévoyance apicil		771	771	100.00
Ch. sociales / c.p.	5 215	3 806	1 408	37.00
Org soc - charges à payer	15 449		15 449	
Vt à la source	2 693		2 693	
Formation professionnelle	7 261	3 446	3 815	110.71
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 729	16 225	1 496	9.22
Produits constates avance	14 729	16 225	1 496	9.22
TOTAL DETTES	107 612	107 952	340	0.31
TOTAL GENERAL	159 566	112 289	47 277	42.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 360				2 360	
Ventes mat. informatiques	2 360				2 360	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	107 554		147 081		39 527	26.87
Prestations de services	100 834		147 081		46 247	31.44
Actions de formation	6 700				6 700	
Adhésions	20				20	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	417 813		428 079		10 266	2.40
Fonds de revitalisation pref	10 000				10 000	
Subvention fdi	6 500				6 500	
Fonds social européen	46 250		42 800		3 450	8.06
Subvention val d'oise	59 095		30 185		28 910	95.78
Directe - aide aux postes	234 058		218 867		15 191	6.94
Modulation aide aux postes			12 927		12 927	100.00
Subvention cget	22 910		30 000		7 090	23.63
Fongep	7 000		7 300		300	4.11
Etat ddc95	8 000				8 000	
Subv commune & agglo	24 000		80 000		56 000	70.00
Autres subventions			6 000		6 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	14 729		40 609		25 880	63.73
Transfert de charges	10 577				10 577	
Ladent patrick			2 503		2 503	100.00
Rbt cpam	1 710		473		1 238	261.89
Remboursement formation	1 392		37 634		36 242	96.30
Avantage en nature	1 050				1 050	
AUTRES PRODUITS	449		1 920		1 471	76.60
Pdts divers de gestion	449		1 920		1 471	76.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	542 905		617 689		74 784	12.11
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15 832		13 609		2 224	16.34
Fourn. inform. consommées	15 832		13 609		2 224	16.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	114 298		159 353		45 055	28.27
Achats d'anim. formation	14 896		14 486		410	2.83
Ach. prest. sur projets	15 166		467		14 699	NS
Ach. direct lies a projet	3 000		26 372		23 372	88.62
Carburant	931		1 443		513	35.52
Fournit ent & petit mat	320		933		613	65.67
Fournitures de bureau	660		1 334		674	50.54
Reproduction documents	10 597		18 276		7 679	42.02
Autres fourn. consommable	314		679		365	53.71
Locations immobilières	18 588		9 294		9 294	100.00
Location vehicule	4 656		3 873		783	20.23
Hébergement site	140		140		1	0.44
Location mac pro	1 582		1 688		106	6.31
Entretien réparations	469		667		198	29.68
Entretien véhicule			1 044		1 044	100.00
Assurance vehicule	1 381		1 368		14	1.00
Assurance (autres)	1 787		1 406		382	27.14
Documentation générale			173		173	100.00
Honoraires	12 850		11 978		872	7.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Autres honoraires	5 560		4 200		1 360	32.38
Frais acte et contentieux	44				44	
Frais de publicité	137		24		113	470.00
Voyages et déplacements	5 817		4 440		1 377	31.02
Indemnités km	63		2 939		2 876	97.85
Frais miss. (dont repas)			907		907	100.00
Récept. sur activités	6 275		10 128		3 853	38.04
Frais postaux	130		308		178	57.71
Frais de téléphone	1 677		2 715		1 038	38.23
Frais bancaire	908		1 219		311	25.48
Cotisations	633		501		132	26.28
Formations externes	5 716		36 353		30 637	84.28
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 337		6 079		1 742	28.65
Form. prof. continue	3 815		5 729		1 914	33.41
Droit de timbre enregistr	522		350		172	49.14
SALAIRES ET TRAITEMENTS	295 950		325 942		29 993	9.20
Rémunérations personnel	259 636		299 403		39 768	13.28
Congés payés	892		2 388		1 496	62.65
Provision congés payés	19		3 691		3 710	100.50
Prime imposable	31 701		24 655		7 045	28.58
Avantages en nature	1 050				1 050	
Indemnités salaires non assuj.	2 653		3 186		534	16.75
CHARGES SOCIALES	58 870		76 837		17 967	23.38
Urssaf	28 159		38 945		10 786	27.70
Prév. icirs	2 123		2 111		12	0.57
Mutuelle harmonie	2 160		3 154		994	31.52
Retraite nc	11 314		20 836		9 522	45.70
Assedic	12 348		13 838		1 491	10.77
Charges sociales / c.p.	1 408		2 856		4 265	149.30
Medecine du travail	558		536		22	4.06
Indemn. stagiaire	800				800	
Autres charges personnel			273		273	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 366		4 532		166	3.66
Dot amort immo corpo	4 366		4 532		166	3.66
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	420				420	
Depreciation creances	420				420	
AUTRES CHARGES	2 325		991		1 334	134.57
Créances irrécouvrables	1 523				1 523	
Chges diverses de gestion	802		991		189	19.09
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	496 398		587 343		90 945	15.48
RESULTAT D'EXPLOITATION	46 507		30 347		16 161	53.25
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1		40		39	98.54
Intérêts livret a	1		40		39	98.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1		40	39	98.54
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		346		310	36	11.75
Intérêts bancaires		346		310	36	11.75
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		346		310	36	11.75
RESULTAT FINANCIER		346		270	75	27.92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 162		30 076	16 085	53.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		20 746		652	20 094	NS
Dons reçus		2 000			2 000	
Autres produits excep.		17 489		353	17 136	NS
Ecart de conventionnement		1 257		299	958	320.21
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 746		652	20 094	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		19 290		104 036	84 745	81.46
Autres charges except.		12 990		47 741	34 751	72.79
Ecart conventionnement		100		56 295	56 195	99.82
Charges sur exo antérieurs		6 200			6 200	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		19 290		104 036	84 745	81.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 456		103 384	104 839	101.41
TOTAL PRODUITS		563 652		618 381	54 729	8.85
TOTAL DES CHARGES		516 034		691 688	175 654	25.39
SOLDE INTERMEDIAIRE		47 617		73 307	120 925	164.96
EXCEDENTS OU DEFICITS		47 617		73 307	120 925	164.96

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 042		
TOTAL	10 042		
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 023		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 565		
Matériel de transport	1 220		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 241		3 578
TOTAL	174 049		3 578
Prêts, autres immobilisations financières	3 436		2 000
TOTAL	3 436		2 000
TOTAL GENERAL	187 528		5 578

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 042	10 042
TOTAL			10 042	10 042
Installations générales agencements aménagements constr.			8 023	8 023
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			37 565	37 565
Matériel de transport			1 220	1 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			130 819	130 819
TOTAL			177 627	177 627
Prêts, autres immobilisations financières			5 436	5 436
TOTAL			5 436	5 436
TOTAL GENERAL			193 105	193 105

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 042			10 042
TOTAL	10 042			10 042
Installations générales agencements aménagements constr.	7 991	32		8 023
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 674	2 788		35 462
Matériel de transport	1 220			1 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	126 345	1 546		127 891
TOTAL	168 229	4 366		172 596
TOTAL GENERAL	178 271	4 366		182 637

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 788				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 546				
TOTAL	4 366				
TOTAL GENERAL	4 366				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 000				26 000
Réserves :					
Report à nouveau	51 644		73 307	0	21 663
RESULTAT DE L'EXERCICE	73 307	73 307	27 367	20 251	47 617
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	4 337	73 307	45 940	20 250	51 954

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		420			420
TOTAL		420			420
TOTAL GENERAL		420			420
Dont dotations et reprises d'exploitation		420			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 000	2 000	
Autres immobilisations financières	3 436	3 436	
Autres créances clients	19 296	19 296	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 479	1 479	
Divers état et autres collectivités publiques	114 117	114 117	
Débiteurs divers	2 800	2 800	
TOTAL	144 129	144 129	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	128	128		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 175	34 175		
Personnel et comptes rattachés	15 271	15 271		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 355	33 355		
Autres impôts taxes et assimilés	9 954	9 954		
Produits constatés d'avance	14 729	14 729		
TOTAL	107 612	107 612		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 000			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	115 596
Total	115 596

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 066
Dettes fiscales et sociales	38 062
Total	45 256

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 729
Total	14 729

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Au cas particulier de l'association Incite Formation, il est rappelé que les administrateurs et notamment les trois plus hauts cadres dirigeants, le Président, le trésorier et le Secrétaire ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.