



COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE ARRETE AU 30/06/2017

Rapport du Commissaire aux Comptes:

Extrait du rapport de Monsieur LE MENTEC, Commissaire aux Comptes :

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 30 Novembre 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ECEB de BETHUNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre Conseil d'Administration, et dans les documents adressés aux Membres, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 13 Novembre 2017
Pour la C.E.E.C.A.


J.P. LE MENTEC,
Commissaire aux Comptes

BILAN AU 30/06/2017



| ACTIF | VALEUR BRUTE | AMORTISSEM. PROVISIONS | VALEUR NETTE | NET N-1 |
|--|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| *Frais d'établissement | | | | |
| *Autres | 45 223,35 | 7 182,20 | 38 041,15 | 17 654,31 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| *Terrains | | | | |
| *Grosses réparations | | | | |
| *Constructions sur sol propre(et leurs IAA) | | | | |
| *Constructions sur sol autrui(et leurs IAA) | 7 024 931,30 | 5 313 043,06 | 1 711 888,24 | 1 663 811,12 |
| *Installations, mobilier et matériel activité | 1 725 751,06 | 1 459 653,95 | 266 097,11 | 260 877,26 |
| *Matériel de transport | 33 996,80 | 25 981,07 | 8 015,73 | 13 220,42 |
| *Mobilier et Matériel de bureau et informatique | 147 243,11 | 128 680,12 | 18 562,99 | 15 073,93 |
| *Immobilisations grevées de droit | | | | |
| *Immobilisations en cours | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| *Participations | | | | |
| *Créances rattachées à des participations | | | | |
| *Autres titres immobilisés | | | | |
| *Prêts | 103 704,56 | | 103 704,56 | 102 294,82 |
| *Dépôts et cautionnements | | | | |
| *Autres créances immobilisées | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 9 080 850,18 | 6 934 540,40 | 2 146 309,78 | 2 072 931,86 |
| COMPTE DE LIAISON | | | | |
| STOCKS ET EN COURS | | | | |
| *Divers | | | | |
| CREANCES ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| *Fournisseurs: avances acomptes | 10 619,73 | | 10 619,73 | 13 640,64 |
| *Familles ou élèves | 88 457,16 | 61 500,00 | 26 957,16 | 9 451,94 |
| *Personnel et charges sociales à récupérer | 9 196,09 | | 9 196,09 | 1 350,57 |
| *Etat et autres collectivités publiques | 495 807,24 | | 495 807,24 | 609 577,37 |
| *Confédérat. Fédérat. Assoc. & organ. apparentés | 2 323,92 | | 2 323,92 | 588,64 |
| *Comptes transitoires ou d'attente | | | 0,00 | 843,30 |
| *Débiteurs divers | 6 141,39 | | 6 141,39 | 5 724,86 |
| PLACEMENTS: VAL. MOB. ET AUTRES | | | | |
| *Placements | 280 300,00 | | 280 300,00 | 280 300,00 |
| *Intérêts courus non échus | 1 766,76 | | 1 766,76 | 2 026,96 |
| DISPONIBILITES | | | | |
| *Banques, établissements financiers & assimil. | 1 654 516,75 | | 1 654 516,75 | 1 538 189,73 |
| *Caisses | 63,54 | | 63,54 | 168,74 |
| *Régies d'avance et accréditifs | | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 32 044,77 | | 32 044,77 | 66 443,79 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT & ASSIMILES | 2 581 237,35 | 61 500,00 | 2 519 737,35 | 2 528 306,54 |
| CHARGES A REPART./ PLUS EXERCICES | | | | |
| INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 11 662 087,53 | 6 996 040,40 | 4 666 047,13 | 4 601 238,40 |



| PASSIF | AVANT AFFECT. | AFFECT. | APRES AFFECT. | NET N-1 |
|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| *Fonds de dotation | 273 875,25 | | 273 875,25 | 273 875,25 |
| *Fonds de trésorerie | 134 511,62 | | 134 511,62 | 134 511,62 |
| *Ecart de réévaluation | 874 381,51 | | 874 381,51 | 874 381,51 |
| *Subventions d'investissements non renouvelables | 666 522,63 | | 666 522,63 | 666 522,63 |
| *Libéralités sans autorisation | | | | |
| RESERVES | | | | |
| *Réserves statutaires | | | | |
| *Réserves d'investissement | | | | |
| *Réserve générale d'intervention | | | | |
| *Autres réserves non affectées | | | | |
| RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU | | | | |
| *Report à nouveau | 595 532,95 | | 595 532,95 | 391 758,45 |
| *Résultat de l'exercice | 14 469,84 | | 14 469,84 | 203 774,50 |
| SUBVENTIONS D'INVESTIS. AMORTISSABLES | | | | |
| *Taxe d'apprentissage | BRUT | AMORTISS. | NET | NET |
| *Autres subventions | 107 597,39 | 60 768,13 | 46 829,26 | 54 412,58 |
| TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES | 2 666 891,19 | 60 768,13 | 2 606 123,06 | 2 599 236,54 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| *Pour risques | 159 537,56 | | 159 537,56 | 165 115,70 |
| *Pour charges | 394 593,74 | | 394 593,74 | 400 000,00 |
| TOTAL PROVISIONS | 554 131,30 | | 554 131,30 | 565 115,70 |
| COMPTE DE LIAISON | | | | |
| EMPR. & DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT | | | | |
| *Capital emprunté | 739 397,56 | | 739 397,56 | 626 764,33 |
| *Intérêts | 567,86 | | 567,86 | 566,91 |
| AUTRES DETTES | | | | |
| *Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| *Fournisseurs et comptes rattachés | 308 029,23 | | 308 029,23 | 330 525,69 |
| *Familles ou élèves: avances reçues | 8 192,00 | | 8 192,00 | 35 088,00 |
| *Dettes relatives au personnel | 389 798,37 | | 389 798,37 | 366 512,85 |
| *Etat et autres collectivités publiques | 42 863,92 | | 42 863,92 | 47 054,24 |
| *Confédérat. Fédérat. Assoc. & organ. apparentés | 4 676,88 | | 4 676,88 | 6 605,83 |
| *Autres dettes | 7 516,95 | | 7 516,95 | 4 564,31 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| *Produits constatés d'avance | 4 750,00 | | 4 750,00 | 19 204,00 |
| TOTAL DETTES & ASSIMILES | 1 505 792,77 | | 1 505 792,77 | 1 436 886,16 |
| TOTAL DU PASSIF | 4 726 815,26 | 60 768,13 | 4 666 047,13 | 4 601 238,40 |

| CHARGES | REALISE 2016/2017 |
|--|----------------------|
| COUTS DE PERSONNEL | 1 828 802,96 |
| Appointements bruts du personnel | 1 257 445,81 |
| Charges sociales et assimilées | 475 066,60 |
| Charges fiscales et assimilées | 91 564,84 |
| Autres charges de personnel | -724,07 |
| Charges sociales personnel sous contrat Etat | 13 280,06 |
| Personnel extérieur | 1 090,71 |
| Remboursement de charges de personnel | -8 920,99 |
| TOTAL COUTS DE PERSONNEL | 1 828 802,96 |
| CONSOMMATIONS | 1 889 531,93 |
| Prestations de service incorporées : entretien | 501 746,92 |
| Prestations de service incorporées : restauration | 608 970,13 |
| Prestations de service incorporées : administratif | 2 728,29 |
| Prestations de service incorporées : sorties péd. | 246 630,24 |
| Energies et fluides | 236 111,67 |
| Fournitures d'alimentation | 86 384,51 |
| Matières, fournitures et petits matériels divers | 73 746,45 |
| Matières, fourn. et petits matériels pédag.éduc. | 96 951,87 |
| Livres et fournitures revendus | 39 428,44 |
| Ristournes obtenues | -3 166,59 |
| SERVICES EXTERIEURS | 1 055 204,91 |
| Locations et charges immobilières | 435 980,00 |
| Locations mobilières | 403 356,26 |
| Entretien et réparations de biens immobiliers | 109 707,77 |
| Entretien et réparations de biens mobiliers | 23 148,39 |
| Contrats de maintenance | 45 313,27 |
| Primes d'assurance | 38 587,08 |
| Documentation et divers | 202,67 |
| Ristournes obtenues | -1 090,53 |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 174 429,96 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 12 702,68 |
| Informations, publications et relations publiques | 11 707,27 |
| Transports biens, élèves et personnel | |
| Déplacements | 12 209,12 |
| Poste, téléphone, internet et services bancaires | 48 545,72 |
| Cotisations et divers | 89 265,17 |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 43 118,85 |
| Pertes sur créances irrécouvrables | 5 370,56 |
| Charges diverses de gestion courante | 37 748,29 |
| CHARGES FINANCIERES | 7 992,50 |
| Charges d'intérêts | 7 992,50 |
| Charges nettes sur cession de VMP | |
| Autres charges financières | |
| DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 389 852,68 |
| Dotations aux amortissements | 355 061,33 |
| Dotations aux provisions pour risques et depréc. | 34 791,35 |
| Dotations aux provisions pour charges | |
| TOTAL AUTRES COUTS | 3 560 130,83 |
| TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT | 5 388 933,79 |

| PRODUITS | REALISE 2016/2017 |
|---|----------------------|
| PARTICIPATION DES FAMILLES | 3 015 091,03 |
| Participation des familles : enseignement | 1 867 622,73 |
| Participation des familles : restauration | 1 200 227,66 |
| Rabais, remises et réductions accordées | -52 759,36 |
| REDEVANCES NETTES FAMILLES | 3 015 091,03 |
| PARTICIPATIONS ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES | 1 759 705,07 |
| Participations Etat | 685 011,07 |
| Participations Région | 451 637,00 |
| Participations Département | 513 623,00 |
| Participations Communes | 109 434,00 |
| Participations par Etablissements publics | |
| Participations autres | |
| SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | |
| AUTRES ACTIVITES | 14 784,38 |
| Subventions Etat | 12 562,00 |
| Subventions Région | |
| Subventions Département | |
| Subventions Communes | |
| Autres subventions | 2 222,38 |
| TOTAL PARTICPATIONS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 1 774 489,45 |
| PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 400 108,35 |
| Produits des services dans l'intérêt du personnel | 18 517,80 |
| Prestations annexes aux élèves | 122 352,93 |
| Prestations annexes aux élèves : sorties pédag. | 254 949,32 |
| Prestations annexes aux tiers | 4 288,30 |
| PRODUCTION IMMOBILISEE | 0,00 |
| Production immobilisée | 0,00 |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 111 433,72 |
| Collectes et dons 754 | 15 268,94 |
| Remboursements des frais 755 | 10 809,00 |
| Quote-part subv. d'équip. affectées au résultat | 19 381,52 |
| Autres produits de gestion courante | 65 974,26 |
| PRODUITS FINANCIERS | 11 058,55 |
| Revenus des immobilisations financières | 3 299,58 |
| Revenus des valeurs mobilières de placement | |
| Autres produits financiers | 7 758,97 |
| REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 43 130,75 |
| Reprises sur provisions pour risques | 15 824,49 |
| Reprises sur provisions pour dépr. Douteux | 21 900,00 |
| Reprises provi. pour risques et charges ADAP | 5 406,26 |
| TRANSFERT DE CHARGES | 41 632,43 |
| Transfert de charges d'exploitation | 41 632,43 |
| TOTAL AUTRES PRODUITS | 607 363,80 |
| TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT | 5 396 944,28 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | 8 010,49 |

| EXCEPTIONNEL | REALISE 2016/2017 |
|---|----------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 15 703,50 |
| Participations exceptionnelles accordées | |
| Autres charges exceptionnelles | 14 402,32 |
| Charges sur exercices antérieurs | 1 301,18 |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | |
| Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 15 703,50 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 23 772,85 |
| Subventions privées exceptionnelles reçues | |
| Autres produits exceptionnels | 1 856,36 |
| Rappel de subventions publiques | 19 593,50 |
| Autres produits sur exercices antérieurs | 2 322,99 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | |
| Quote-part exceptionnelle subventions d'équipement amorties | |
| Reprises sur provisions exceptionnelles | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 23 772,85 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 8 069,35 |
| TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE | 5 404 637,29 |
| TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE | 5 420 717,13 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT IMPOTS | 16 079,84 |
| Impots sur produits financiers | 1 610,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 14 469,84 |