



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



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 accreditifs				
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				
	BRUT	AMORTISS.	NET	NET
*Taxe d'apprentissage				
*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
CONSOUMMATIONS	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 dépréc.	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 PARTICIPATIONS 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
Impôts sur produits financiers	1 610,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 469,84