



Experts comptables associés :  
**Damien BIDOIRE**  
**Alexandre DUCROQUET**  
**Romuald DUPONT**

**ECEB**  
 Association  
**Siège social : 141 BIS RUE PAUL DOUMER**  
**62400 BETHUNE**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS** *Exercice clos au 31/08/2022*

Aux adhérents,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de l'ECB relatifs à l'exercice clos le 31/08/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **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.

### **Siège social**

Technoparc Futura  
 Rue Florence de Verquigneul  
 CS 60082 - 62402 Béthune cedex  
 Tél. 03 21 52 02 02  
 Fax 03 21 62 06 52

### **autres implantations**

4 B, Rue des Frères Fâché  
 BP 25 - 59580 Aniche  
 Tél. 03 27 91 19 94  
 Fax 03 27 91 19 67  
 74, Avenue du Pdt F. Mitterrand  
 BP 91 - 59427 Armentières cedex  
 Tél. 03 20 35 35 95  
 Fax 03 20 77 24 20

SAS au capital de 1 100,000 € - R.C.S. Arras 347 413 049 - SIRET 34741304900128 - correspondant étranger : Belgique - Hollande - membres du réseau Fidalpha

sas d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre de la région Lille, Nord Pas de Calais et sur la liste des commissaires aux comptes de la Cour d'Appel de Douai

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacements et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous 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 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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



## 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 BETHUNE, le 20 décembre 2022

Le Commissaire aux comptes

ECOBRA, représenté par Damien BIDOIRE

# BILAN ACTIF 08/2022

EXERCICE N	A. & P	NET	EXERCICE N-1
BRUT			

Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et dev.	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Concessions, brevets ...	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immo. incorpo.	32 301	20 454	11 848	14 591
Avances & acomptes incorpo.	0	0	0	0
Immobilitisations incorporelles	32 301	20 454	11 848	14 591
Terrains	0	0	0	0
Constructions	7 548 262	6 378 058	1 170 204	1 197 162
Installations tech, mat. & outill.	1 832 917	1 695 411	137 506	115 222
Autres immo. corporelles	194 478	184 862	9 616	31 099
Immobilitisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes corpo.	0	0	0	0
Immobilitisations corporelles	9 575 657	8 258 332	1 317 325	1 343 482
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
Participations	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	92 262	0	92 262	96 579
Prêts	0	0	0	0
Autres immo. financières	0	0	0	0
Immobilitisations financières	92 262	0	92 262	96 579
TOTAL IMMOBILISATIONS	9 700 220	8 278 785	1 421 435	1 454 652
Mat.ières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	50 318	58 579	-8 261	8 438
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0
Avances et acomptes versés	0	0	0	0
Autres créances	397 241	0	397 241	513 781
Valuers mobilières de placement	101 640	0	101 640	101 640
Disponibilités	1 886 030	0	1 886 030	1 779 274
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 435 229	58 579	2 376 650	2 403 133
Charges constatées d'avance	134 729		134 729	132 588
Charges à rep. s/plusieurs exercices	0		0	0
Primes de remboursement des oblig.	0		0	0
Ecart de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	12 270 178	8 337 364	3 932 814	3 990 373

**BILAN PASSIF 08/2022**

MONTANT MONTANT

Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	273 875	273 875
Fonds propres avec droit de reprise	0	0
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation & équiv.	874 382	874 382
Réserves	0	0
Réserves statutaires ou contract.	0	0
Réserves pour projet de l'entité	134 512	134 512
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	913 534	650 537
Résultat de l'exercice	165 094	262 997
Résultat sous contrôle de tiers	0	0
Situation nette	2 361 396	2 196 302
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	232 333	263 574
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>2 593 729</b>	<b>2 459 876</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	191 579	194 238
Provisions pour charges	394 594	394 594
<b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>	<b>586 173</b>	<b>588 832</b>
Emprunts obligataires et assimilés	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9	41 058
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 595	393 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Dettes des legs ou donations	0	0
Avances et acomptes reçus	107 254	210 287
Dettes fiscales et sociales	216 665	223 721
Autres dettes	80 640	67 228
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>748 163</b>	<b>935 608</b>
Produits constatés d'avance	4 750	6 057
Ecart de conversion passif	0	0
(1) Dont concours bancaires	9	185
(2) Dont dettes financières CT		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 932 814</b>	<b>3 990 373</b>



PRODUITS D'EXPLOITATION		CHARGES D'EXPLOITATION		RESULTAT D'EXPLOITATION	
Cotisations	0				
Ventes de biens et services	0				
Ventes de biens	0				
Ventes de prestations de service	0				
dont ventes de dons en nature	0				
dont parcellages	0				
Produits de tiers financeurs	0				
Concours publics et subventions d'exploitation	0				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0				
Ressources liées à la générosité du public	0				
Dons manuels	0				
Mécénats	0				
Legs, donations et assurances-vie	0				
Contributions financières	0				
Reprises sur provisions exploit.	0				
Transfert de charges exploit.	0				
Utilisations des fonds dédiés	0				
Autres produits	45	8 000	4 640 222	5 055 225	4 051 437
Total II	5 055 225	4 640 222	113 851	103 788	103 788
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			
dont ventes de dons en nature	0	0			
dont parcellages	0	0			
Produits de tiers financeurs	0	1 791 180			
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	0	0			
Ressources liées à la générosité du public	0	0			
Dons manuels	0	1 898			
Mécénats	0	0			
Legs, donations et assurances-vie	0	0			
Contributions financières	0	0			
Reprises sur provisions exploit.	0	7 431			
Transfert de charges exploit.	0	20 437			
Utilisations des fonds dédiés	0	5 806			
Autres produits	45	8 000			
Total II	5 055 225	4 640 222			
Achats de marchandises	35 802	40 685			
Achat de matières premières et autres approv.	0	0			
Variation de stock march.	0	0			
Variation de stock mat.	0	0			
Autres achats et charges externes	0	0			
Aides financières	31 228	27 332			
Impôts taxes et versements assimilés	96 928	81 117			
Salaires et traitements	1 140 371	1 077 839			
Charges sociales	431 210	410 018			
Dotation amort. sur immobilisations	272 263	281 377			
Dotation prov. sur immobilisations	0	0			
Dotation sur actif circulant (1)	9 684	13 225			
Dotation pour risques et charges	13 230	14 867			
Report en fonds dédiés	0	0			
Autres charges	21 452	23 596			
Total II	4 051 437	4 526 371			
Cotisations	0	0			
Ventes de biens et services	0	0			
Ventes de biens	0	0			
Ventes de prestations de service	0	2 719 452			

PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	0	1 525	3 176	1 366	158	11,6%	0,4%
	Produits des autres valeurs mobilières	0	0	0	0	0		
	Autres intérêts et produits assimilés	0	0	0	0	0		
	Reprise sur provisions financ.	0	0	0	0	0		
	Transferts de charges financ.	0	0	0	0	0		
	Différences positives de change	0	0	0	0	0		
	Produits nets sur cessions de VMP	0	0	0	0	0		
Total III		4 700	4 531	0	0	170	3,7%	
CHARGES FINANCIERES								
	Dotations financières aux amort. & prov.	0	0	0	0	0		
	Intérêts & charges assimilées	121	676	-555	0	-555	-82,1%	
	Différences négatives de change	0	0	0	0	0		
	Charges nettes sur cessions de VMP	0	0	0	0	0		
Total IV		121	676	-555	0	-555	-82,1%	
RESULTAT FINANCIER		4 579	3 855	705		705		
RESULTAT COURANT AV. IMPOTS		108 367	117 706	-9 339		-9 339	-7,9%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits except. sur opérations de gestion	18 318	20 595	-2 276		-2 276	-11,1%	
	Produits except. sur opérations en capital	46 371	36 409	9 962		9 962	27,4%	
	Reprises sur provisions excep.	0	0	0		0		
	Transferts de charges excep.	0	0	0		0		
Total V		64 689	57 004	7 685		7 685	13,5%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
	Charges except. sur opérations de gestion	7 404	20 841	-13 437		-13 437	-64,5%	
	Charges except. sur opérations en capital	0	0	0		0		
	Dotations except. aux amort. & prov.	7 404	20 841	-13 437		-13 437	-64,5%	
Total VI		7 404	20 841	-13 437		-13 437	-64,5%	
Participation des salariés		0	0	0		0		
Impôt sur les bénéfices		559	615	-56		-56	-9,2%	7,7%
RESULTAT NET		165 094	153 254	11 840		11 840	7,7%	
Evaluation des contributions : Bénévolat		0	0	0		0		
Evaluation des contributions : Prestations en nature		0	0	0		0		
Evaluation des contributions : Dons en nature		0	0	0		0		
Total des contributions (Produits)		0	0	0		0		
Emploi des contributions : Secours en nature		0	0	0		0		
Emploi des contributions : MAd biens		0	0	0		0		
Emploi des contributions : MAd services		0	0	0		0		
Emploi des contributions : Personnel bénévole		0	0	0		0		
Total des contributions (Charges)		0	0	0		0		

## ANNEXE

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 3 932 814 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 165 094 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15 novembre 2022.

Par ailleurs, l'association a mis en application le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des associations.

### RÈGLES ET MÉTHODE COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité d'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Et conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

### Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Amortissement

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

### Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS (TABLEAU I)

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Augmentations (par réévaluation)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements de poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
	Autres immobilisations incorporelles	32 301					32 301	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
	TOTAL I	32 301					32 301	
	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)							
	Constructions							
CORPORELLES	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui	7 375 597	172 665				7 548 262	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 797 580	68 696		33 359		1 832 917	
	Installations générales, agencements, aménagements							
	Matériel de transport	33 997					33 997	
	Matériel de bureau et informatique	158 480	2 001				160 481	
	Mobilier							
	Chépitel et immobilisations corporelles diverses							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
FINANCIERES	Biens reçus par legs et donations destinés à être cédés							
	TOTAL II	9 365 654	243 362		33 359		9 575 657	
	Participations et créances rattachées							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	96 579			4 318		92 261	
	TOTAL III	96 579					92 261	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	9 339 678	243 362		33 359		9 700 219	

S.A.S. ECOBRA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Technoparc Futura  
VEROUGNEUL  
410 049 03128 - APE 6920 Z  
02113

**TABEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS (TABLEAU II)**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements de poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements supplémentaires sur immobilisations réévaluées
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
	Autres immobilisations incorporelles	17 710	2 744			20 454	
	<b>TOTAL I</b>	17 710	2 744			20 454	
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui	6 178 435	199 622			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 682 358	46 411	33 359	6 378 057	
	Autres immobilisations corporelles	installations générales, agencements, aménagements				1 695 410	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau et informatique	33 997			33 997	
		Mobilier	127 381	23 484		150 865	
		Chapitel et immobilisations corporelles diverses					
	<b>TOTAL II</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	8 022 171	269 517	33 359		8 258 329	
		8 039 881	272 261	33 359		8 278 782	



TABEAU DES MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (TABLEAU III)

OBJET DES DEPRECIATIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS	Immobilisations :				
	• Incorporelles				
	• Corporelles				
	• Financières				
	Stocks et en-cours				
	Créances clients et usagers (familles, élèves)	66 133	9 684	17 238	58 579
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL	66 133	9 684	17 238	58 579
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		9 684	17 238	



ETAT DES ECHANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SURETES REELLES CONSENTIES (TABLEAU IV)

CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHANCE	
		≤ 1 an	> 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Sous-total créances de l'actif immobilisé	-		
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 318	50 318	
Créances reçues par legs et donations			
Créances sociales et fiscales			
Autres créances (à détailler si besoin)	397 241	397 241	
Sous-total créances de l'actif circulant	447 559	447 559	
TOTAL CREANCES	447 559	447 559	

DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHANCE			Montant des SURETES REELLES consenties (en €)
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	9	9			
Sous-total dettes financières	9	9			
Dettes fournisseurs	343 595	343 595			
Dettes des legs et donations					
Dettes fiscales et sociales	216 665	216 665			
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	80 640	80 640			
Sous-total autres dettes	640 909	640 909			
TOTAL DETTES	640 909	640 909			



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (TABLEAU V)

Variation des fonds propres		Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise		273 875				273 875
Fonds propres avec droit de reprise		874 382				874 382
Ecarts de réévaluation						
Réserves		134 512				134 512
Report à nouveau		650 537		165 094		913 534
Excédent ou déficit de l'exercice		262 997	262 997	165 094		165 094
<b>Situation nette (sous-total)</b>		<b>2 196 303</b>				<b>2 361 397</b>
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement		263 573		15 130	46 371	232 332
Provisions réglementées						
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>		<b>2 459 876</b>		<b>180 224</b>	<b>46 371</b>	<b>2 593 729</b>

  

Variation des fonds propres		Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise						
Fonds propres statutaires						
Fonds propres complémentaires		273 875				273 875
Fonds propres avec droit de reprise						
Fonds propres statutaires						
Fonds propres complémentaires						
Ecarts de réévaluation						
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise						
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		874 382				874 382
Réserves						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		134 512				134 512
dont Réserves pour investissements						
dont Réserves de trésorerie						
Autres						
Report à nouveau		650 537	262 997			913 534
Excédent ou déficit de l'exercice		262 997	262 997	165 094		165 094
<b>Situation nette (sous-total)</b>		<b>2 196 303</b>				<b>2 361 397</b>
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement						
Subventions d'équipement		263 573		15 130	46 371	232 332
dont Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires						
Provisions réglementées						
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>		<b>2 459 876</b>				<b>2 593 729</b>

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS (TABLEAU VI)

OBJET DES PROVISIONS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS	Risques	194 237			
	Pensions et obligations similaires		13 230		191 578
	Gros entretien	394 594		15 889	
	Autres provisions pour charges				394 594
	TOTAL	588 831	13 230	15 889	586 172
DOTATIONS ET REPRISES	d'exploitation financières exceptionnelles		13 230	15 889	



**TABEAU DE DETAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS (TABLEAU VII)**

<b>Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Aides à l'emploi	1 833	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	1 721 807	1 783 712
<i>dont forfait Région</i>	601 618	606 167
<i>dont forfait Département</i>	353 672	330 436
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	505 918	560 383
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	260 599	286 726
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue		
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole		
Autres concours publics		
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>1 723 640</b>	<b>1 783 712</b>
Subventions État		
Subventions Région	568	1 373
Subventions Département	4 848	4 877
Subventions Communes et groupements de communes		
Autres subventions d'exploitation		
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	2 420	1 218
<i>dont autres subventions (à détailler)</i>	2 420	1 218
Report de subventions		
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>7 836</b>	<b>7 468</b>
<b>Total concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 731 476</b>	<b>1 791 180</b>