



## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020



**Association de gestion de  
l'Ensemble scolaire Notre Dame**

85 Rue de Metz

56000 VANNES



# SOMMAIRE



## BILAN ET COMPTE DE RESULTAT ..... 3

*Compte rendu de mission* ..... 4

*Bilan* ..... 5

*Compte de résultat* ..... 7

## COMPTABILITE ANALYTIQUE ..... 9

*Synthèse analytique* ..... 10

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

**COMPTE RENDU DE MISSION**

Le Cabinet **INGENIUM Expertise**, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, au terme de la mission de présentation des comptes annuels qui lui a été confiée par l'

Association de gestion de l'Ensemble scolaire Notre Dame – VANNES (56000)

Et relative à l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes

<b>Total du Bilan</b>	<b>17 503 678 €</b>
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>5 910 901 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-579 438 €</b>

Ont été établis à partir des documents, pièces et informations fournis par les Dirigeants de l'entité susmentionnée, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts-Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- Présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en-cours,
- Contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en-cours utilisée avec les règles en vigueur,
- Vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en-cours par épreuve,
- Contrôle des existants en caisse.

ARRADON, le 4 décembre 2020

INGENIUM Expertise

Philippe CHAMAILLARD  
Expert-Comptable

BILAN						
ACTIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/20			Valeurs au 31/08/19	
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes		
Actif immobilisé	Frais d'établissement					
	Concessions, Brevets, droits simil.	45 845	39 325	6 521	14 076	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations incorporelles	45 845	39 325	6 521	14 076	
	Terrains et aménagements					
	Constructions sur sol propre					
	Constructions sur sol d'autrui	25 384 469	10 900 324	14 484 145	13 974 127	
	Installations techniques, mat et outillage	8 976	4 423	4 554	5 451	
	Autres immobilisations corporelles	4 911 724	3 479 562	1 432 163	1 502 312	
	Immobilisations corporelles en cours	55 443		55 443	135 506	
	Avances et acomptes	150 940		150 940		
	Immobilisations Corporelles	30 511 553	14 384 308	16 127 245	15 617 397	
	Participations	999		999	999	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	16 959		16 959	18 893	
	Autres immobilisations financières	3 057		3 057	3 057	
	Immobilisations financières	21 014		21 014	22 948	
	Comptes de liaison permanents					
	Comptes de liaison (produits)					
	Comptes de liaison					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		30 578 412	14 423 633	16 154 779	15 654 422	
Actif circulant	Stocks et en-cours					
	Avances et acomptes versés sur commandes	34 385		34 385	25 458	
	Usagers (familles, élèves)	64 382		64 382	112 205	
	Usagers douteux, litigieux	93 891	93 891			
	Fournisseurs débiteurs					
	Personnels et organismes sociaux	3 768		3 768	9 886	
	Etat et autres Collectivités publiques	193 581		193 581	117 385	
	Autres créances	234 636		234 636	375 259	
	Créances	590 257	93 891	496 366	614 735	
	Valeurs mobilières de placement					
	Valeurs mobilières de placement					
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	349 888		349 888	310 026	
	Caisses	2 642		2 642	1 611	
	Régies d'avances et accreditifs					
	Virements internes	200 000		200 000		
	Disponibilités	552 530		552 530	311 637	
	Charges constatées d'avance	265 617		265 617	129 255	
	Charges constatées d'avance	265 617		265 617	129 255	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 442 789	93 891	1 348 898	1 081 086
	TOTAL ACTIF GENERAL		32 021 202	14 517 524	17 503 678	16 735 507

BILAN					
PASSIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/20			Valeurs au 31/08/19
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes	
Fonds associatifs	Valeur du patrimoine intégré	2 232 170		2 232 170	70 824
	Fonds statutaires				
	Apports sans droit de reprise	10 358		10 358	10 358
	Legs et donations avec contrepartie à l'actif				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables	5 057 930		5 057 930	5 978 063
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	7 300 458		7 300 458	6 059 245
	Réserves statutaires				
	Réserves d'investissements	1 392 971		1 392 971	1 392 971
	Réserves de trésorerie	914 694		914 694	914 694
	Autres réserves				
	RESERVES	2 307 665		2 307 665	2 307 665
	REPORT A NOUVEAU	-1 444 196		-1 444 196	-1 111 920
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-579 439		-579 439	-422 624
	TOTAL DES FONDS PROPRES	7 584 488		7 584 488	6 832 367
	Apports avec droit de reprise				
	Legs et donations assortis d'une obligation				
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables	4 807 585		4 807 585	5 352 259
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	4 807 585		4 807 585	5 352 259
	Provisions	Subventions d'équipements	2 078	1 969	110
Taxe d'apprentissage		624 379	459 502	164 876	218 928
TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES		626 457	461 471	164 986	219 151
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		13 018 530	461 471	12 557 059	12 403 776
Provisions pour risques					
FONDS DÉDIÉS	Provisions pour pensions et obligations simil.	182 514		182 514	166 116
	Provisions pour gros entretien				
	Provisions pour charges				
	TOTAL PROVISIONS	182 514		182 514	166 116
LIAISON	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	TOTAL FONDS DÉDIÉS ①				
Dettes	Comptes de liaison permanents				
	Comptes de liaison (charges)				
	TOTAL COMPTES DE LIAISON				
	Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②	3 712 946		3 712 946	3 355 463
	Avances et acomptes reçus des usagers	195 575		195 575	181 903
	Dettes fournisseurs	404 777		404 777	176 423
	Dettes fiscales et sociales	132 290		132 290	161 620
	Dettes sur immobilisations	165 416		165 416	81 219
TOTAL DETTES ③	Autres dettes	69 335		69 335	104 941
	Produits constatés d'avance	83 765		83 765	104 045
	TOTAL DETTES ③	4 764 104		4 764 104	4 165 614
	TOTAL PASSIF GENERAL	17 965 149	461 471	17 503 678	16 735 507

① Détail dans l'Annexe

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

③ Dont à plus d'un an : 3 321 242 €, dont à moins d'un an : 1 442 863 €

## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (En Euros)	Ex 2019/20	Ex 2018/19
Participation des familles	2 506 574	2 378 698
Participations de l'Etat et des collectivités publiques	2 520 621	2 070 265
Ventes de produits et marchandises	40 805	19 742
Produits des activités annexes	495 530	609 422
Subventions d'exploitation	193 243	162 784
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	42 283	44 476
Autres produits de gestion courante	111 846	233 349
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION [1]</b>	<b>5 910 901</b>	<b>5 518 737</b>
Achats de marchandises	38 614	17 636
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 472 969	1 547 868
Variation de stocks		
Autres charges externes	1 231 780	1 013 861
Impôts, taxes et versements assimilés	156 906	136 371
Salaires et traitements	1 619 451	1 488 063
Charges sociales	564 151	522 576
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 265 691	1 102 077
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	19 217	23 974
Dotations aux provisions	23 570	36 809
Autres charges de gestion courante	18 642	14 999
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION [2]</b>	<b>6 410 991</b>	<b>5 904 234</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION [1-2]</b>	<b>-500 090</b>	<b>-385 498</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun [3]	23 180	28 836
Quote-part des frais sur opérations faites en commun [4]		
Produits financiers		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 985	1 810
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS [5]</b>	<b>1 985</b>	<b>1 810</b>
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	73 876	62 328
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES [6]</b>	<b>73 876</b>	<b>62 328</b>
<b>RESULTAT FINANCIER [5-6]</b>	<b>-71 891</b>	<b>-60 518</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS [1+2+3+4+5+6]</b>	<b>-548 800</b>	<b>-417 180</b>

COMPTE DE RESULTAT (En Euros)		Ex 2019/20	Ex 2018/19
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		21 246	20 998
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		523	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS [7]</b>		<b>21 769</b>	<b>20 998</b>
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		46 957	26 442
Sur opérations en capital		5 449	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES [8]</b>		<b>52 407</b>	<b>26 442</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL [7-8]</b>		<b>-30 638</b>	<b>-5 444</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives [9]			
<b>TOTAL DES PRODUITS [1+3+5+7]</b>		<b>5 957 835</b>	<b>5 570 380</b>
<b>TOTAL DES CHARGES [2+4+6+8+9]</b>		<b>6 537 274</b>	<b>5 993 004</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>-579 438</b>	<b>-422 624</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole		-146 758	-222 099
<b>TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES</b>		<b>-146 758</b>	<b>-222 099</b>
Bénévolat			
Prestations en nature		146 758	222 099
Dons en nature			
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES</b>		<b>146 758</b>	<b>222 099</b>



## COMPTABILITE ANALYTIQUE

COMPTÉ DE FONCTIONNEMENT ANALYTIQUE									
COMPTÉ DE FONCTIONNEMENT				2019/2020					
				00001	06312	06313	06314	06315	06316
				GESTION PATRIMOINE	RESTAURATION COLLEGE	RESTAURATION LYCEE	RESTAURATION STAGE	HEBERGEMENT LYCEE	PrestDv College
641	APPOINTEMENTS BRUTS	-1023 799	-45 236	-45 236	-26 783	-133 083	-45 454	-133 083	-1960
645	CHARGES SOCIALES	-478 919	-13 313	-37 329	-13 383	-39 184	-13 383	-39 184	-3 413
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	-25 567	-418	-1227	-440	-1288	-440	-1288	-99
631	IMPOTS	-96 779	-532	-2 380	-525	-8 413	-525	-8 413	-27
633	IMPOTS	-26 344	-732	-2 053	-736	-2 155	-736	-2 155	-151
648	AUTRES CHARGES PERSONNEL	-1331	11	30	11	32	11	32	2
6483	CHARGES ENSEIGN CONTR	-58 333							0
621	PERSONNEL EXTERIEUR	-59 510							8
649	REMB CHARGES PERSONNEL	6 349	177	496	178	520	178	520	36
60456	P.S. FOURNITURE DE REPA	-445 627	-46 300	-283 11	-7 1817	-20 129	-7 1817	-20 129	-20 461
60459	AUTRES PRESTAT EXT	-154 721	-17 237	-91664	-26 736				-7 617
60481	P.S. ASSURANCE SCOLAIRE	-16 524							-1
60482	P.S. ENSEIGNEMENTS (info)	-5 661							-1
60483	P.S. SPORTS (piscine)	-26 374							-1
60487	P.S. LOISIRS (cinema)	-281 125	-284	-872	-296	-1853	-296	-1853	-171
60611	EAU	-22 037	-181	-3 630	-18	-96	-18	-96	-7
60612	ELECTRICITE	-803 371	-11	-34	-18	-354	-18	-354	-1
60616	CARBURANT	-900	-1653	-5 083					-995
60617	CHAUFFAGE URBAIN	-41 193							-3 227
6062	DENDEES ALIMENT MACHINE	-1 109							
60623	Fournitures d'entretien et petit equip	-64 442	-1790	-6 322	-169	-4 009	-169	-4 009	-560
6064	Fournitures administratives	-84 038	-763	-3 800	-342	-1520	-342	-1520	-304
6068	M.F.P.M. PEDAGOGIQUES	-123 846							-17
607	LIVRES FOURNITURE POUR CESSI	-38 644							
632	LOCATIONS CHARGES IMMOBIL	-284 355	-3 109	-9 283	-2 168	-13 954	-2 168	-13 954	-8 444
635	LOCATIONS MOBILIERES	-25 010	-141	-657	-75	-263	-75	-263	-4
632	ENTRETIEN LOCALS	-36 077	-527	-1621	-631	-4 598	-631	-4 598	-317
635	REPARAT MATERIELS	-55 638	-729	-11295	-690	-4 339	-690	-4 339	-8
636	CONTRAT DE MAINTENANCE	-70 211	-491	-1452	-1533	-3 744	-1533	-3 744	-80
631	MULTIRESQUES	-20 486	-295	-908	-287	-2 576	-287	-2 576	-178
632	ASS DOMMAGE OUVRAGE	-5 141			-75	-3 648	-75	-3 648	-4
637	MATERIELS	-2 877	-36	-110	-53	-313	-53	-313	-22
639	ACCIDENT DUTRavail ELEVE	-5 093							-3
638	DOCUMENTATION GENERALE	-4 881	-80	-286	-50	-115	-50	-115	-23
626	HONORAIRES	-23 892	-390	-1283	-304	-513	-304	-513	-103
6227	FRAIS D'ACTES ET CONTENITI	-4 036	-308	-1246	-280	-314	-280	-314	-15
623	INFORMAT.	-51 124	-491	-3 225	-418	-1290	-418	-1290	-238
625	DEPLACEMENTS	-106 182	-1289	-4 518	-523	-1807	-523	-1807	-361
6263	AFFRANCHISSEMENTS	-27 990	-333	-1941	-218	-776	-218	-776	-11
6265	TELEPHONE ET TELECOPIE	-47 658	-887	-2 419	-611	-968	-611	-968	-84
627	SERVICES BANCAIRES ET ASS	-7 131	-147	-428	-52	-171	-52	-171	-34
628	COISATIONS ET DIVERS	-394 289							-68
635	IMPOTS LOCALS AUTRES	-32 291	-517	-853	-105	-341	-105	-341	-5
637	AUTRES IMPOTS DIVERS	-1492							-759
631	REDEVANCE CONCESSION PREVET	-767	-13	-44	-8	-8	-8	-8	-4
656	PARTICIPAT A CARACTERE SO	-17 875	-6455		-4 010				0
6611	INTERPRET INVEST	-73 837	-351	-1078		-29 287		-29 287	-211
6616	FRAIS FINANCIERS ET AGROS	-39							
6811	DOT AMORTIMMO INCORPOREL	-7 556	-21989	-67 608		-10 886		-10 886	-13 239
6812	DOT AMO CONSTRUCTIONS	-372 652				-228 810		-228 810	-2 731
6815	DOT AMO MOB MATER	-346 503	-9 284	-36 357	-1065	-40 964	-1065	-40 964	-54
68154	DOT PROVIDE PART RETRAITE	-23 570		-1617	-212	-647	-212	-647	-129
6817	DOT DEPREC ACT CURC	-19 217	-1466	-5 932	-1334	-1094	-1334	-1094	-11
Total des charges				-6 484 866	-178 519	-717 943	-174 432	-624 739	-63 903
				0					-8 105
									-63 903
									-56 188
									-94 446
									-3 903
									-1818
									-53
									-317
									-8
									-267
									-178
									-4
									-3
									-43
									-23
									-103
									-15
									-28
									-323
									-28
									-104
									-242
									-43
									-59
									-45
									-759
									-733
									-4
									-5 610
									-211
									-13 239
									-40 566
									-43 583
									-54
									-2 731
									-129
									-82
									-2 940
									-4 236
									-1635
									-88 432
									-603 702
									-10 959
									-380
									-96 868
									-15 238
									-16 915
									-23 384
									-28 633
									-9 477
									-3 482
									-719
									-615
									-221
									-215
									-4 657
									-2 411
									-10 801
									-343
									-27 151
									-105 795
									-15 465
									-759
									-733
									-4
									-375
									-3 443
									-2 388
									-11
									-25 032
									-97 375
									-100 258
									-180 829
									-13 616
									-5 550
									-236 561
									-1807

[illegible]