

SOMMAIRE

INGENIUM

Expertise et Audit



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01.09.2020 au 31.08.2021

Comptes annuels	1
Principes, règles et méthodes comptables	17
Notes sur le bilan	23
Notes sur le compte de résultat	23
Autres informations	24
Comptes de résultat	32

Ensemble Scolaire Notre Dame

85 Rue de Metz

56000 VANNES



Société d'expertise comptable

CS 72196 - 56005 VANNES

02 97 40 60 10 - contact@ingenium-expertise.fr

ingenium-expertise.fr

Philippe BIGNARDIN Expertise, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, au terme de la mission de présentation des comptes annuels ci-joint et certifiée par lui.

Philippe BIGNARDIN - Notre Dame - 54110ES (54000)

Philippe BIGNARDIN Expertise, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, au terme de la mission de présentation des comptes annuels ci-joint et certifiée par lui.

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Philippe BIGNARDIN Expertise, inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, au terme de la mission de présentation des comptes annuels ci-joint et certifiée par lui.

15 février 2022

BIGNARDIN Expertise

Philippe BIGNARDIN
Expert-Comptable

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' :

Ensemble scolaire Notre Dame – VANNES (56000)
et relative à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes

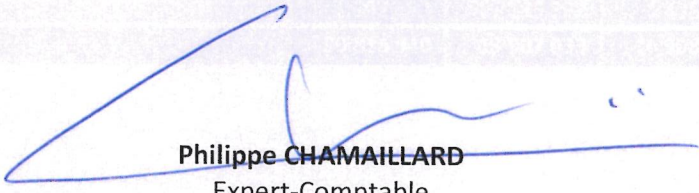
Total du Bilan	16 908 907 €
Total des Produits d'exploitation	6 544 731 €
Résultat net comptable	55 099 €

ont été établis à partir des documents, pièces et informations fournis par les Dirigeants de l'entité sus-mentionnée, 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 15 février 2022

INGENIUM Expertise


Philippe CHAMAILLARD
Expert-Comptable

BILAN

ACTIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/21			Valeurs au 31/08/20
		Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes	
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Concessions, Brevets, droits simil.	16 800	15 879	921	6 521
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations incorporelles	16 800	15 879	921	6 521
	Terrains et aménagements				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	25 092 315	11 449 868	13 642 447	14 484 145
	Installations techniques, mat et outillage	8 976	5 320	3 656	4 554
	Autres immobilisations corporelles	3 919 274	2 250 567	1 668 707	1 432 163
	Immobilisations corporelles en cours	167 312		167 312	55 443
	Avances et acomptes				150 940
	Immobilisations Corporelles	29 187 877	13 705 755	15 482 122	16 127 245
	Participations	999		999	999
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	15 024		15 024	16 959
	Autres immobilisations financières	3 057		3 057	3 057
	Immobilisations financières	19 080		19 080	21 014
	Comptes de liaison permanents				
	Comptes de liaison (produits)				
	Comptes de liaison				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		29 223 757	13 721 635	15 502 123	16 154 779
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	27 950		27 950	34 385
	Usagers (familles, élèves)	173 763	6 728	167 034	64 382
	Usagers douteux, litigieux	89 998	89 998		
	Fournisseurs débiteurs				
	Personnels et organismes sociaux	5 965		5 965	3 768
	Etat et autres Collectivités publiques	110 300		110 300	193 581
	Autres créances	305 160	88 672	216 489	234 636
	Créances	685 185	185 398	499 788	496 366
	Valeurs mobilières de placement				
	Valeurs mobilières de placement				
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	556 731		556 731	349 888
	Caisses	4 002		4 002	2 642
	Régies d'avances et accreditifs				
	Virements internes	30 000		30 000	200 000
	Disponibilités	590 733		590 733	552 530
	Charges constatées d'avance	288 314		288 314	265 617
	Charges constatées d'avance	288 314		288 314	265 617
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 592 183	185 398	1 406 785	1 348 898
TOTAL ACTIF GENERAL		30 815 940	13 907 033	16 908 907	17 503 678

BILAN

PASSIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/21			Valeurs au 31/08/20
		Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes	
	Valeur du patrimoine intégré	2 232 170		2 232 170	2 232 170
	Fonds statutaires				
	Apports sans droit de reprise	10 358		10 358	10 358
	Legs et donations avec contrepartie à l'actif				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'invest. affect. biens renouvelables				5 057 930
	FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	2 242 527		2 242 527	7 300 458
Fonds propres	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	2 126 446		2 126 446	-1 444 196
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	55 099		55 099	-579 439
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	6 731 737		6 731 737	7 584 488
	Apports avec droit de reprise				
	Legs et donations assortis d'une obligation				
	Subventions d'invest. affect. biens renouvelables				4 807 585
	TOTAL DES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				4 807 585
	Taxe apprentissage	523 889	400 111	123 778	164 876
	Subventions d'investissements	9 058 751	3 859 310	5 199 441	110
	TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	9 582 639	4 259 421	5 323 219	164 986
	TOTAL FONDS PROPRES	16 314 377	4 259 421	12 054 956	12 557 059
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations simil.	184 663		184 663	182 514
	Provisions pour gros entretien				
	Provisions pour charges				
	TOTAL PROVISIONS	184 663		184 663	182 514
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
	TOTAL FONDS DÉDIÉS ①				
LIAISON	Comptes de liaison permanents				
	Comptes de liaison (charges)				
	TOTAL COMPTES DE LIAISON				
Dettes	Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②	3 631 434		3 631 434	3 712 946
	Avances et acomptes reçus des usagers	216 603		216 603	195 575
	Dettes fournisseurs	358 086		358 086	404 777
	Dettes fiscales et sociales	155 806		155 806	132 290
	Dettes sur immobilisations	80 737		80 737	165 416
	Autres dettes	64 411		64 411	69 335
	Produits constatés d'avance	162 210		162 210	83 765
	TOTAL DETTES ③	4 669 288		4 669 288	4 764 104
	TOTAL PASSIF GENERAL	21 168 328	4 259 421	16 908 907	17 503 678

①Détail dans l'Annexe

②Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 6 777 €

③Dont à plus d'un an : 3 180 665 €, dont à moins d'un an : 1 488 623 €

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (En Euros)	Ex 2020/21	Ex 2019/20
Vente de prestations de services aux familles	3 289 055	2 506 574
Concours Publics	2 662 122	2 520 621
Ventes de produits et marchandises	36 545	40 805
Produits des activités annexes	213 016	495 530
Subventions d'exploitation	193 595	193 243
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	121 388	42 283
Autres produits de gestion courante	29 011	111 846
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION [1]	6 544 731	5 910 901
Achats de marchandises	34 678	38 614
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 477 323	1 472 969
Variation de stocks		
Autres charges externes	1 451 788	1 231 780
Impôts, taxes et versements assimilés	187 565	156 906
Salaires et traitements	1 847 377	1 619 451
Charges sociales	633 375	564 151
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 333 651	1 265 691
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	124 490	19 217
Dotations aux provisions	22 095	23 570
Autres charges de gestion courante	24 461	18 642
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION [2]	7 136 803	6 410 991
RESULTAT D'EXPLOITATION [1-2]	-592 072	-500 090
Remboursement des frais sur opérations faites en commun [3]	13 190	23 180
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	2 720	1 985
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS [5]	2 720	1 985
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	64 584	73 876
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES [6]	64 584	73 876
RESULTAT FINANCIER [5-6]	-61 864	-71 891
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS [1+2+3+4+5+6]	-640 747	-548 800

COMPTES DE RESULTAT (En Euros)		Ex 2020/21	Ex 2019/20
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		93 164	21 246
Sur opérations en capital		648 411	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			523
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS [7]		741 575	21 769
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		43 654	46 957
Sur opérations en capital		2 075	5 449
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES [8]		45 729	52 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL [7-8]		695 846	-30 638
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives [9]			
TOTAL DES PRODUITS [1+3+5+7]		7 302 216	5 957 835
TOTAL DES CHARGES [2+4+6+8+9]		7 247 117	6 537 274
EXCEDENT OU DEFICIT		55 099	-579 438
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole		-195 076	-146 758
TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES		-195 076	-146 758
Bénévolat			
Prestations en nature		195 076	146 758
Dons en nature			
TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES		195 076	146 758