



## ETATS FINANCIERS & DE GESTION

Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



**Ensemble Scolaire Notre Dame**

85 Rue de Metz

56000 VANNES



## BILAN ET COMPTE DE FONCTIONNEMENT

**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 01/09/2021 au 31/08/2022 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes

<b>Total du Bilan</b>	<b>16 019 378 €</b>
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>6 983 520 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-156 108 €</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 16 novembre 2022

**INGENIUM Expertise**



**Philippe CHAMAILLARD**  
Expert-Comptable

BILAN						
ACTIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/22			Valeurs au 31/08/21	Valeurs au 31/08/20
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes		
Actif immobilisé	Frais d'établissement				921	6 521
	Concessions, Brevets, droits simil.					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations incorporelles</b>				<b>921</b>	<b>6 521</b>
	Terrains et aménagements					
	Constructions sur sol propre					
	Constructions sur sol d'autrui	25 204 042	12 367 023	12 837 020	13 642 447	14 484 145
	Installations techniques, mat et outillage	9 876	6 271	3 606	3 656	4 554
	Autres immobilisations corporelles	4 146 153	2 635 067	1 511 086	1 668 707	1 432 163
	Immobilisations corporelles en cours	193 568		193 568	167 312	55 443
	Avances et acomptes	24 323		24 323		150 940
	<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>29 577 963</b>	<b>15 008 361</b>	<b>14 569 603</b>	<b>15 482 122</b>	<b>16 127 245</b>
	Participations	999		999	999	999
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	13 090		13 090	15 024	16 959
	Autres immobilisations financières				3 057	3 057
	<b>Immobilisations financières</b>	<b>14 089</b>		<b>14 089</b>	<b>19 080</b>	<b>21 014</b>
	Comptes de liaison permanents					
	Comptes de liaison (produits)					
	<b>Comptes de liaison</b>					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		29 592 053	15 008 361	14 583 692	15 502 123	16 154 779
Actif circulant	<b>Stocks et en-cours</b>					
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>35 737</b>		<b>35 737</b>	<b>27 950</b>	<b>34 385</b>
	Usagers (familles, élèves)	228 630	13 457	215 173	167 034	64 382
	Usagers douteux, litigieux	111 354	111 354			
	Fournisseurs débiteurs					
	Personnels et organismes sociaux	6 387		6 387	5 965	3 768
	Etat et autres Collectivités publiques	147 275		147 275	110 300	193 581
	Autres créances	291 111	84 750	206 361	216 489	234 636
	<b>Créances</b>	<b>784 757</b>	<b>209 561</b>	<b>575 196</b>	<b>499 788</b>	<b>496 366</b>
	Valeurs mobilières de placement					
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	626 045		626 045	556 731	349 888
	Caisses	2 208		2 208	4 002	2 642
	Régies d'avances et accreditifs					
	Virements internes				30 000	200 000
	<b>Disponibilités</b>	<b>628 253</b>		<b>628 253</b>	<b>590 733</b>	<b>552 530</b>
	Charges constatées d'avance	196 499		196 499	288 314	265 617
	<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>196 499</b>		<b>196 499</b>	<b>288 314</b>	<b>265 617</b>
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 645 247	209 561	1 435 686	1 406 785	1 348 898
TOTAL ACTIF GENERAL		31 237 299	15 217 922	16 019 378	16 908 907	17 503 678



BILAN						
PASSIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/22			Valeurs au 31/08/21	Valeurs au 31/08/20
		Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes		
Fonds propres	Valeur du patrimoine intégré	2 232 170		2 232 170	2 232 170	2 232 170
	Fonds statutaires					
	Apports sans droit de reprise	10 358		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
	FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	2 242 527		2 242 527	2 242 527	7 300 458
	Réserves statutaires					
	Réserves d'investissements	1 392 971		1 392 971	1 392 971	1 392 971
	Réserves de trésorerie	914 694		914 694	914 694	914 694
	Autres réserves					
	RESERVES	2 307 665		2 307 665	2 307 665	2 307 665
	REPORT A NOUVEAU	2 181 545		2 181 545	2 126 446	-1 444 196
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-156 108		-156 108	55 099	-579 439
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	6 575 629		6 575 629	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	430 477	328 023	102 454	123 778	164 876	
Subventions d'investissements	9 071 838	4 400 720	4 671 118	5 199 441	110	
TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	9 502 315	4 728 744	4 773 572	5 323 219	164 986	
TOTAL FONDS PROPRES		16 077 944	4 728 744	11 349 201	12 054 956	12 557 059
Provisions	Provisions pour risques					
	Provisions pour pensions et obligations simil.	186 178		186 178	184 663	182 514
	Provisions pour gros entretien					
	Provisions pour charges					
TOTAL PROVISIONS		186 178		186 178	184 663	182 514
FONDS DÉDIÉS	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	3 213 062		3 213 062	3 631 434	3 712 946
	Avances et acomptes reçus des usagers	216 447		216 447	216 603	195 575
	Dettes fournisseurs	414 900		414 900	358 086	404 777
	Dettes fiscales et sociales	174 055		174 055	155 806	132 290
	Dettes sur immobilisations	162 968		162 968	80 737	165 416
	Autres dettes	126 413		126 413	64 411	69 335
	Produits constatés d'avance	176 154		176 154	162 210	83 765
TOTAL DETTES ③		4 483 999		4 483 999	4 669 288	4 764 104
TOTAL PASSIF GENERAL		20 748 121	4 728 744	16 019 378	16 908 907	17 503 678

① Détail dans l'Annexe

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

③ Dont à plus d'un an : 2 757 864 €, dont à moins d'un an : 1 726 135 €

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES (En Euros)	2021/22	2020/21	2019/20	Variations N/N-1	
Appointements bruts	2 037 001	1 833 336	1 610 474	203 665	11,1%
Rémunérations diverses	9 430	16 363	15 325	-6 934	-42,4%
Charges sociales & assimilées	669 592	580 129	504 097	89 463	15,4%
Charges fiscales & assimilées	159 622	143 363	123 123	16 260	11,3%
Autres charges de personnel	446	1 496	1 721	-1 051	-70,2%
Charges soc. pers.contractuel d'Etat	55 194	51 749	58 333	3 445	6,7%
Personnel intérimaire & extérieur	88 026	174 359	59 510	-86 333	-49,5%
Remboursement de charges de personnel	-6 579	-2 323	-6 349	-4 256	-183,2%
<b>COUTS DE PERSONNEL</b>	<b>3 012 732</b>	<b>2 798 473</b>	<b>2 366 236</b>	<b>214 260</b>	<b>7,7%</b>
Matières premières stockées & var. stocks					
Prestations de services restauration	632 689	558 475	445 627	74 214	13,3%
Prestations de services nettoyage des locaux & Esp.verts					
Prestations de services hébergement ext.					
Prestations de services liées à la scolarité (assur., voy., loisirs)	217 965	75 597	329 685	142 368	188,3%
Prestations de services autres	382 552	181 780	154 721	200 771	110,4%
Energies, fluides	331 114	304 397	267 501	26 717	8,8%
Denrées alimentaires			1 109		
Fournitures d'entretien & administratives	185 126	172 353	139 070	12 773	7,4%
Matières, fournitures & petits matériels divers	23 172	19 726	9 410	3 446	17,5%
Budgets pédagogiques	166 281	164 994	125 846	1 287	0,8%
Marchandises revendues	32 756	34 678	38 614	-1 922	-5,5%
<b>CONSUMMATIONS</b>	<b>1 971 655</b>	<b>1 512 001</b>	<b>1 511 583</b>	<b>459 654</b>	<b>30,4%</b>
Sous-traitance générale					
Redevances de crédit-bail					
Locations immobilières	306 408	308 614	284 555	-2 206	-0,7%
Locations mobilières	128 242	36 329	25 010	91 913	253,0%
Entretien & réparations de biens immobiliers	58 212	87 740	36 077	-29 528	-33,7%
Entretien & réparations de biens mobiliers	64 028	70 080	55 638	-6 052	-8,6%
Contrats de maintenance	85 882	84 126	70 211	1 756	2,1%
Assurances	38 103	37 389	33 596	714	1,9%
Charges diverses	6 388	7 619	4 881	-1 231	-16,2%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>687 263</b>	<b>631 897</b>	<b>509 968</b>	<b>55 366</b>	<b>8,8%</b>
Rémunérations d'intermédiaires & honoraires	24 417	27 472	27 928	-3 056	-11,1%
Publicité, publications & relations publiques	50 908	54 035	51 124	-3 127	-5,8%
Transports biens & transports collectifs					
Déplacements, missions & réceptions	105 793	64 703	106 182	41 090	63,5%
Frais Postaux & télécommunications	70 909	75 740	75 647	-4 831	-6,4%
Cotisations & charges diverses	422 591	423 583	401 420	-992	-0,2%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>674 617</b>	<b>645 533</b>	<b>662 301</b>	<b>29 084</b>	<b>4,5%</b>
Impôts & taxes relatifs aux locaux	38 281	36 373	32 191	1 908	5,2%
Autres impôts & taxes	7 547	7 830	1 592	-283	-3,6%
<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>45 828</b>	<b>44 202</b>	<b>33 783</b>	<b>1 625</b>	<b>3,7%</b>
Pertes sur créances irrécouvrables					
Charges diverses de gestion courante	20 568	24 461	18 642	-3 893	-15,9%
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>20 568</b>	<b>24 461</b>	<b>18 642</b>	<b>-3 893</b>	<b>-15,9%</b>
Charges d'intérêts	59 449	64 584	73 876	-5 135	-8,0%
Charges nettes sur cession de VMP					
Autres charges financières					
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>59 449</b>	<b>64 584</b>	<b>73 876</b>	<b>-5 135</b>	<b>-8,0%</b>
Dotations aux amortissements	1 318 494	1 333 651	1 265 691	-15 158	-1,1%
Dotations aux provisions pour risques	13 804	22 095	23 570	-8 292	-37,5%
Dotations aux provisions pour dépréciations	45 000	124 490	19 217	-79 490	-63,9%
Dot. prov. pour risques/charges financières					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
<b>DOTATIONS AUX AMORT. &amp; PROVISIONS</b>	<b>1 377 297</b>	<b>1 480 236</b>	<b>1 308 478</b>	<b>-102 939</b>	<b>-7,0%</b>
Impôts sur personnes morales sans but lucratif					
<b>IMPOTS SUR PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF</b>					
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>7 849 409</b>	<b>7 201 388</b>	<b>6 484 867</b>	<b>648 022</b>	<b>9,0%</b>

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS (En Euros)	2021/22	2020/21	2019/20	Variations N/N-1	
Participation : Contribution des familles	1 244 611	1 284 354	1 199 837	-39 743	-3,1%
Participation : restauration	1 625 522	1 583 334	1 146 457	42 188	2,7%
Participation : hébergement	300 647	319 099	208 414	-18 452	-5,8%
Participation : apprentissage (Rest/Heberg)	3 213			3 213	
Participation : autres	14 017	10 896		3 121	28,6%
Rabais, remises & réductions accordés	-36 300	-61 739	-48 134	25 439	41,2%
<b>RESSOURCES PRIVEES</b>	<b>3 151 710</b>	<b>3 135 944</b>	<b>2 506 574</b>	<b>15 765</b>	<b>0,5%</b>
Concours Etat	1 184 833	1 211 734	1 142 675	-26 901	-2,2%
Concours Région	965 768	960 420	880 285	5 347	0,6%
Concours Département	496 838	479 095	487 662	17 743	3,7%
Concours Communes & Gprt de Communes					
Concours Etab.publics (Form.continue)					
Concours par entreprises (Taxe apprentissage)	11 013	10 873		140	1,3%
Autres Concours & Report de Concours	285 387	23 333		262 054	-
<b>CONCOURS PUBLICS</b>	<b>2 931 838</b>	<b>2 662 122</b>	<b>2 510 621</b>	<b>269 717</b>	<b>10,1%</b>
Subventions Etat	10 283	11 855	11 305	-1 572	-13,3%
Subventions Région	60 783	43 894	42 169	16 889	38,5%
Subventions Département	110 863	134 096	138 621	-23 233	-17,3%
Subventions Communes					
Subventions par entreprises (Taxe apprentissage)			10 000		
Autres subventions d'exploitation	1 972	3 750	1 148	-1 778	-47,4%
Report de subventions					
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>183 901</b>	<b>193 595</b>	<b>203 243</b>	<b>-9 694</b>	<b>-5,0%</b>
Produits des services dans l'intérêt du personnel	19 543	18 688	16 626	855	4,6%
Prestat. annexes élèves (Sorties, voyages, assurance, ...)	333 773	153 111	326 552	180 662	118,0%
Ventes de marchandises aux élèves	35 944	36 545	40 805	-600	-1,6%
Mise à disposition de personnels facturées	41 430	39 472	18 770	1 958	5,0%
Autres Prestations annexes aux tiers & divers	183 741	154 856	133 582	28 885	18,7%
Participations et Prestations de formation permanente					
Prestations au CFA					
<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>614 431</b>	<b>402 671</b>	<b>536 335</b>	<b>211 760</b>	<b>52,6%</b>
Cessions ou vente de produits					
Rabais, remises et réductions accordées					
<b>CESSIONS OU VENTE DE PRODUITS</b>					
Productions immobilisées	33 193		7 254	33 193	
<b>PRODUCTIONS IMMOBILISEES</b>	<b>33 193</b>		<b>7 254</b>	<b>33 193</b>	
Revenus des immeubles non affectés aux activités scolaires					
Ressources liées à la générosité du public					
Contributions financières	14 368	13 190	23 180	1 178	8,9%
Cotisations					
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat			72 426		
Participation aides à l'emploi					
Autres produits divers de gestion courante	32 081	29 011	32 166	3 071	10,6%
<b>AUTRES PRODUITS DIVERS</b>	<b>46 449</b>	<b>42 200</b>	<b>127 772</b>	<b>4 249</b>	<b>10,1%</b>
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
Autres produits financiers	2 841	2 720	1 985	121	4,4%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 841</b>	<b>2 720</b>	<b>1 985</b>	<b>121</b>	<b>4,4%</b>
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
Reprises sur provisions pour risques	12 289	19 946	7 172	-7 658	-38,4%
Reprises sur provisions pour dépréciations actifs circulants	20 837	32 983	33 898	-12 146	-36,8%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
<b>REPRISES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>33 125</b>	<b>52 929</b>	<b>41 071</b>	<b>-19 804</b>	<b>-37,4%</b>
Transferts de charges d'exploitation	3 240	68 459	1 212	-65 219	-95,3%
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>3 240</b>	<b>68 459</b>	<b>1 212</b>	<b>-65 219</b>	<b>-95,3%</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>7 000 728</b>	<b>6 560 641</b>	<b>5 936 067</b>	<b>440 087</b>	<b>6,7%</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-848 681</b>	<b>-640 747</b>	<b>-548 800</b>	<b>-207 934</b>	<b>-32,5%</b>

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT**

<b>EXCEPTIONNEL</b> (En Euros)	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>Variations N/N-1</b>	
Participations exceptionnelles accordées					
Autres charges exceptionnelles	238	6 446	8 617	-6 208	-96,3%
Charges sur exercices antérieurs	12 595	37 208	38 340	-24 613	-66,1%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		2 075	5 449	-2 075	-100,0%
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels	508			508	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>13 341</b>	<b>45 729</b>	<b>52 407</b>	<b>-32 388</b>	<b>-70,8%</b>
Subvention privées exceptionnelles reçues					
Autre produits exceptionnels	64 073	80 853	1 339	-16 780	-20,8%
Rappel des ressources publiques					
Autres produits sur exercices antérieurs	10 032	12 311	19 907	-2 279	-18,5%
Produits de cessions d'éléments d'actif	1 144	2 785		-1 640	-58,9%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	630 665	645 626		-14 962	-2,3%
Reprises sur provisions exceptionnelles			523		
Transferts de charges EXCEP.					
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>705 914</b>	<b>741 575</b>	<b>21 769</b>	<b>-35 661</b>	<b>-4,8%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>692 573</b>	<b>695 846</b>	<b>-30 638</b>	<b>-3 273</b>	<b>0,5%</b>
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>-156 108</b>	<b>55 099</b>	<b>-579 438</b>	<b>-211 207</b>	<b>-383,3%</b>
<b>TOTAL CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>7 862 750</b>	<b>7 247 117</b>	<b>6 537 274</b>	<b>615 633</b>	<b>8,5%</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>7 706 642</b>	<b>7 302 216</b>	<b>5 957 835</b>	<b>404 426</b>	<b>5,5%</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole	-209 247	-195 076	-146 758	-14 170	-7,3%
<b>TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES</b>	<b>-209 247</b>	<b>-195 076</b>	<b>-146 758</b>	<b>-14 170</b>	<b>-7,3%</b>
Bénévolat					
Prestations en nature	209 247	195 076	146 758	14 170	7,3%
Dons en nature					
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES</b>	<b>209 247</b>	<b>195 076</b>	<b>146 758</b>	<b>14 170</b>	<b>7,3%</b>