



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023



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



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 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 01/09/2022 au 31/08/2023 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes

Total du Bilan	14 757 591 €
Total des Produits d'exploitation	8 251 489 €
Résultat net comptable	85 715 €

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 13 décembre 2023

INGENIUM Expertise



Philippe CHAMAILLARD
Expert-Comptable

BILAN					
ACTIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/23			Valeurs au 31/08/22
		Val. Brutes	Amort. &Prov.	Val. Nettes	
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Concessions, Brevets, droits simil.				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations incorporelles				
	Terrains et aménagements				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	25 380 410	13 275 084	12 105 326	12 837 020
	Installations techniques, mat et outillage	9 876	7 348	2 528	3 606
	Autres immobilisations corporelles	4 352 752	3 030 235	1 322 518	1 511 086
	Immobilisations corporelles en cours	54 113		54 113	193 568
	Avances et acomptes	7 848		7 848	24 323
	Immobilisations Corporelles	29 804 999	16 312 667	13 492 332	14 569 603
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	11 156		11 156	13 090
	Autres immobilisations financières				
	Immobilisations financières	11 156		11 156	13 090
	Comptes de liaison permanents				
	Comptes de liaison (produits)				
	Comptes de liaison				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		29 816 155	16 312 667	13 503 488	14 582 693
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	56 562		56 562	35 737
	Usagers (familles, élèves)	415 669	25 801	389 869	215 173
	Usagers douteux, litigieux	126 828	126 828		
	Fournisseurs débiteurs				
	Personnels et organismes sociaux	7 466		7 466	6 387
	Etat et autres Collectivités publiques	211 752		211 752	147 275
	Autres créances	15 884		15 884	16 357
	Créances	777 600	152 629	624 971	385 192
	Valeurs mobilières de placement				
	Valeurs mobilières de placement				
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	353 116		353 116	626 045
	Caisses	5 913		5 913	2 208
	Régies d'avances et accreditifs				
	Virements internes				
	Disponibilités	359 029		359 029	628 253
	Charges constatées d'avance	213 540		213 540	196 499
	Charges constatées d'avance	213 540		213 540	196 499
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 406 731	152 629	1 254 102	1 245 682
TOTAL ACTIF GENERAL		31 222 887	16 465 296	14 757 591	15 828 375

BILAN				
PASSIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/23		
		Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes
				Valeurs au 31/08/22
	Valeur du patrimoine intégré	2 232 170		2 232 170
	Fonds statutaires			
	Apports sans droit de reprise	10 358		10 358
	Legs et donations avec contrepartie à l'actif			
	Ecart de réévaluation			
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables			
	FONDS PROPRES STATUTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	2 242 527		2 242 527
	Réserves statutaires			
	Réserves d'investissements	1 392 971		1 392 971
	Réserves de trésorerie	914 694		914 694
	Autres réserves			
	RESERVES	2 307 665		2 307 665
	REPORT A NOUVEAU	1 834 434		2 181 545
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	85 715		-347 111
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	6 470 342		6 384 626
	Apports avec droit de reprise			
	Legs et donations assortis d'une obligation			
	Subventions d'invest.affect.biens renouvelables			
	TOTAL DES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
	Taxe apprentissage	348 578	269 415	79 163
	Subventions d'investissements	8 891 892	4 727 526	4 164 366
	TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	9 240 470	4 996 941	4 243 529
	TOTAL FONDS PROPRES	15 710 811	4 996 941	11 158 198
	Provisions pour risques			
	Provisions pour pensions et obligations simil.	209 808		209 808
	Provisions pour gros entretien			
	Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS	209 808		186 178
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés			
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés			
	TOTAL FONDS DÉDIÉS ①			
	Comptes de liaison permanents			
	Comptes de liaison (charges)			
	TOTAL COMPTES DE LIAISON			
	Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit ②	2 757 654		2 757 654
	Avances et acomptes reçus des usagers	264 135		264 135
	Dettes fournisseurs	374 214		374 214
	Dettes fiscales et sociales	219 428		219 428
	Dettes sur immobilisations	15 235		162 968
	Autres dettes	94 628		126 413
	Produits constatés d'avance	108 617		176 154
	TOTAL DETTES ③	3 833 912		4 483 999
	TOTAL PASSIF GENERAL	19 754 531	4 996 941	15 828 375

① Détail dans l'Annexe

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 597 €

③ Dont à plus d'un an : 2 295 030 €, dont à moins d'un an : 1 538 882 €

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (En Euros)	Ex 2022/23	Ex 2021/22
Vente de prestations de services aux familles	4 681 455	3 485 483
Concours Publics	2 842 179	2 931 838
Ventes de produits et marchandises	38 493	35 944
Produits des activités annexes	300 058	244 714
Subventions d'exploitation	241 590	183 901
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	68 670	36 365
Autres produits de gestion courante	79 043	65 274
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION [1]	8 251 489	6 983 520
Achats de marchandises	39 591	32 756
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 189 365	1 938 899
Variation de stocks		
Autres charges externes	1 592 392	1 449 906
Impôts, taxes et versements assimilés	222 360	205 450
Salaires et traitements	2 473 734	2 039 852
Charges sociales	783 036	725 232
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 306 235	1 318 494
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	37 623	235 004
Dotations aux provisions	66 434	13 804
Autres charges de gestion courante	25 290	20 568
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION [2]	8 736 060	7 979 964
RESULTAT D'EXPLOITATION [1-2]	-484 571	-996 444
Remboursement des frais sur opérations faites en commun [3]	25 160	14 368
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	144	2 841
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	275 753	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS [5]	275 897	2 841
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		999
Intérêts et charges assimilés	430 601	59 449
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES [6]	430 601	60 448
RESULTAT FINANCIER [5-6]	-154 704	-57 607
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS [1+2+3+4+5+6]	-614 116	-1 039 684

COMPTES DE RESULTAT (En Euros)		Ex 2022/23	Ex 2021/22
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		139 439	74 105
Sur opérations en capital		606 109	631 809
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS [7]		745 547	705 914
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		37 931	12 833
Sur opérations en capital		7 785	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			508
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES [8]		45 716	13 341
RESULTAT EXCEPTIONNEL [7-8]		699 831	692 573
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives [9]			
TOTAL DES PRODUITS [1+3+5+7]		9 298 093	7 706 642
TOTAL DES CHARGES [2+4+6+8+9]		9 212 377	8 053 753
EXCEDENT OU DEFICIT		85 715	-347 111
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole		-217 777	-209 247
TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES		-217 777	-209 247
Bénévolat			
Prestations en nature		217 777	209 247
Dons en nature			
TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES		217 777	209 247

COMPTABILITE ANALYTIQUE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT		2022/2023	00001 Gestion propre	06302 Restauration Collège	06303 Restauration Lycée	06304 Restauration St Avé	063071 Restauration CFA MCV	063072 Restauration CFA SP3S	063073 Restauration CFA Licence	063074 Restauration CFA ASSP	063075 Restauration CFA EPC	063076 Restauration CFA DEAS	06703 Hébergement Lycée	067071 Hébergement CFA MCV	067074 Hébergement CFA ASSP
641	APPOINTEMENTS BRUTS	-2 473 734		-28 838	-274 610	-63 384	-4 860	-776	-637	-912	-1793	-513	-87 236	-1413	-1413
645	CHARGES SOCIALES	-676 632		-6 838	-55 152	-10 801	-964	-140	-115	-179	-347	-97	-38 049	-341	-341
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	-40 338		-385	-3 624	-599	-36	-6	-5	-7	-13	-4	-1 777	-10	-10
631	IMPOTS	-127 577		-1078	-6 370	-1147							-11 676	-107	-107
633	IMPOTS	-44 843		-490	-4 883	-1304	-88	-14	-12	-16	-32	-9	-2 730	-25	-25
648	AUTRES CHARGES PERSONNELLES	-3 969		-12	-276	-7							-110		
6483	CHARGES ENSEIGNEMENT CONTR.	-62 117													
621	PERSONNEL EXTERIEUR	-29 458													
60456	P.S. : FOURNITURE DE REPA	-682 276		-69 153	-427 814	-117 691							-22 366		
60459	Autres prestations	-373 585		-28 962	-176 562								-9 367		
60472	P.S. : RESTAURATION APPRENTIS	-17 240					-10 884	-37	-59	-2 212	-2 947	-1100			
60481	P.S. : ASSURANCE SCOLAIRE	-14 767													
60483	P.S. : SPORTS (piscine)	-33 940													
60487	P.S. : LOISIRS (cinéma)	-353 692													
60611	EAU	-26 689		-711	-2 509	-234							-3 600	-19	-19
60612	ELECTRICITE	-81 477		-1794	-6 328	-3 604							-16 574	-174	-174
60616	CARBURANT	-1413		-16	-56	-26							-142		
60617	CHAUFFAGE URBAIN	-123 279		-1321	-4 661	-1633							-12 207	-128	-128
6062	Denrées alimentaires	-1596			-1596										
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN	-101 387		-1595	-5 911	-3 752							-18 514		
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	-98 025		-1191	-4 266	-570							-1706		
6068	M.F.P.M. PEDAGOGIQUES	-179 999													
607	LIVRES FOURNIS POUR CESSI	-39 591													
6132	LOCATIONS CHARGES IMMOBL.	-319 858				-2 276							-15 896	-172	-172
6135	LOCATIONS MOBILIERES	-256 100		-94	-324	-477							-129		
6152	ENTRETIEN LOCAUX	-50 575		-598	-2 108	-446							-5 371		
6155	REPARAT. MATERIELS	-74 317		-3 224	-11 879	-1983							-8 730		
6156	CONTRAT DE MAINTENANCE	-90 654		-448	-1532	-36							-3 444		
6161	MULTIMEDIAS	-21 563		-291	-1027	-296							-2 617		
6162	Assurance Dommage	-5 141				-78									
6166	RESPONSABILITE CIVILE DES	-2 558		-42	-153	-24							-61		
6167	MATERIELS	-4 045		-46	-161	-73							-410		
6169	ACCIDENT DU TRAVAIL ELEVE	-4 494													
6181	Documentation générale	-6 674		-82	-413	-64							-165		
6226	HONORAIRES	-54 620		-814	-3 575	-344							-1430		
6227	FRAIS D'ACTES ET CONTENI	-2 416		-83	-112	-13							-45		
623	INFORMAT.	-19 423		-275	-1 192	-143							-477		
625	DEPLACEMENTS	-119 181		-1236	-5 032	-519							-2 013		
6263	AFFRANCHISSEMENTS	-20 474		-288	-1458	-110							-583		
6265	TELEPHONE ET TELECOPIE	-50 837		-860	-2 473	-685							-989		
627	SERVICES BANCAIRES ET ASS	-20 555		-337	-1 180	-198							-472		
628	COTISATIONS ET DIVERS	-419 451													
635	IMPOTS LOCAUX AUTRES	-419 111		-296	-1044	-1017							-2 660		
637	AUTRES IMPOTS DIVERS	-8 030													
651	REDEVANCE CONCESSION BREVET	-168		-3	-10	-2							-4		
656	PARTICIPATION A CARACTERE SO	-25 122		-10 825		-7 591									
6611	INTEREMPR. INVEST.	-51 781											-22 950	-248	-248
668	AUTRES CHARGES FINANCIERE	-378 820	-378 820												
68112	DOT AMORT. IMMO. CORPOREL	-535 410		-20 165	-71 141								-6 450	-4	-4
68113	DOT AMO. CONSTRUCTIONS	-372 651											-215 393	-2 331	-2 331
68115	DOT AMO. MOBILIERES	-398 174		-9 596	-42 393	-1315							-39 328		
68153	DOT PROVIS. QUE EMPLOI	-66 434		-1038	-4 301	-327							-1 720		
6817	DOT DEPRECIATION CIRC	-37 623		-787	-2 524	-109							-1009		
Total des charges		-9 166 662	-378 820	-193 788	-1 128 646	-222 874	-16 832	-974	-828	-3 327	-5 133	-1 723	-628 408	-4 971	-4 971
7061	FAMILLES ENSEIGNEMENT	9 180													
70611	FAMILLES ENSEIGNEMENT	1285 371													
70612	FAMILLES RESTAURATION	1744 626		283 346	1175 410	285 869									
70613	FAMILLES HEBERGEMENT	325 462											325 462		
7062	PRESTATIONS SERVICES APPRENTISSAGE	0					0	0	0	0	0	0		0	
7064	FAMILLES PRESTATIONS ANNEXES	625 349			1573										
7068	AUTRES PARTICIPATIONS	968 979		115			17 300	84	85	2 859	4 699	943	46	924	924
7071	Livres revendus	11 055													
7072	Fournitures revendues	27 438													
70811	PERS. LOGEMENT	1307													
70812	PERS. REPAS	23 255													
70828	ELEVES ACTIFS DIVERSES	12													
7084	Mise à disposition de personnel	35 831													
7096	REDUCTION FAMILLES	-37 103		-700	0	-239							-3 032		
7098	REDUCTION PRODUITS ANNEXES	-755													
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	41 901		119	491								1251		
731	Aides à l'emploi	53 333		384	1768	1655							707		
7331	Solde TA	9 300													
7341	Financement CFA	0													
7351	Forfait Etat	1 196 516													
7352	Forfait Région	1 067 619													
7353	Forfait Département	515 411													
7415	ETAT : SUBV. REPAS PROFESS	1 862													
7418	ETAT : SUBV. SALAIRES	6 706													
7428	REGIONS : SUBV. DIVERSES A	59 290													
7437	DEPARTEMENTS : SUBV. RESTAU	18 416		10 825		7 591									
7438	DEPARTEMENTS : SUBV. DIVA	120 507		679		145									
748	SUBVENTIONS AUTRES	34 808													
7550	Remboursement frais	22 018		294	2 412	32							1749		
7558	PARTICIPATIONS DIVERSES	3 142		50	179	29							72		
758	PRODUIT DE GESTION COURANTE	31 361		3 302	12 321								2 849		
75881	REMB. PAR FAIFR. FORMAT.	5 781		93	330	53							132		
76	PRODUITS FINANCIERS	144	144												
78153	REP. P. PROVIS. QUE EMPLOI	42 804		320	2 056	835							822		
7817	REP. P. PROVIS. QUE EMPLOI	21 881		550	1359	68							544		
786	REP. P. PROVIS. FINAN. EXC.	275 753	274 754	12	41	20							104		
791	TRANSF. CHARGES FONCT	3 985		78	275								700		
Total des produits		8 552 545	274 898	299 373	1 198 330	296 058	17 300	84	85	2 859	4 699	943	331 405	924	924
Résultat courant		-614 116	-103 923	105 584	69 684	73 184	468	-889	-743	-468	-434	-779	-296 994	-4 047	-4 047
671	CH. EXCEPT. GESTION COUR.	-317													
672	CH. EXCEPT. EXTERNE	-37 614													
675	VAL. COMPT. ACTIFS CEDES	-7 785		-12	-41	-20							-104		
771	PROD. EXCEPT. GESTION COUR.	6 628													
7728	PROD. EXCEPT. EXTERNE	53 707													
775	PROD. CESS. ACTIFS CEDES	18 686													
777	QUOTE-PART SUBV. INVESTISSE	587 423		18 995	67 014								221 683	2 327	2 327
7781	Loi Fallois	79 104													
Total des exceptionnels		699 832	0	18 983	66 974	-20	0	0	0	0	0	0	221 580	2 327	2 327
Résultat de l'exercice		85 715	-103 923	124 568	136 658	73 164	468	-889	-743	-468	-434	-779	-75 414	-1 720	-1 720

