



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01.09.2023 au 31.08.2024



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 01/09/2023 au 31/08/2024 déclare que lesdits comptes annuels se caractérisant par les données suivantes


Total du Bilan	14 391 854 €
Total des Produits d'exploitation	9 037 053 €
Résultat net comptable	252 264 €

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 20 novembre 2024

INGENIUM Expertise



Philippe CHAMAILLARD
Expert-Comptable

BILAN					
ACTIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/24			Valeurs au 31/08/23
		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	25 452 643	14 172 820	11 279 823	12 105 326
	Installations techniques, mat et outillage	9 876	8 394	1 483	2 528
	Autres immobilisations corporelles	4 512 758	3 375 705	1 137 053	1 322 518
	Immobilisations corporelles en cours	154 355		154 355	54 113
	Avances et acomptes				7 848
	Immobilisations Corporelles	30 129 632	17 556 919	12 572 713	13 492 332
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	9 222		9 222	11 156
	Autres immobilisations financières				
	Immobilisations financières	9 222		9 222	11 156
	Comptes de liaison permanents				
	Comptes de liaison (produits)				
	Comptes de liaison				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		30 138 854	17 556 919	12 581 935	13 503 488
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	61 577		61 577	56 562
	Usagers (familles, élèves)	527 910		527 910	389 869
	Usagers douteux, litigieux	141 870	141 870		
	Fournisseurs débiteurs				
	Personnels et organismes sociaux	5 061		5 061	7 466
	Etat et autres Collectivités publiques	252 077		252 077	211 752
	Autres créances	28 318		28 318	15 884
	Créances	955 236	141 870	813 366	624 971
	Valeurs mobilières de placement				
	Valeurs mobilières de placement				
	Banques, Etablissements financiers et assimilés	623 699		623 699	353 116
	Caisses	2 218		2 218	5 913
	Régies d'avances et accreditifs				
	Virements internes				
	Disponibilités	625 917		625 917	359 029
	Charges constatées d'avance	309 060		309 060	213 540
	Charges constatées d'avance	309 060		309 060	213 540
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 951 789	141 870	1 809 919	1 254 102
TOTAL ACTIF GENERAL		32 090 643	17 698 789	14 391 854	14 757 591

BILAN				
PASSIF (En Euros)		Valeurs au 31/08/24		
		Val. Brutes	Amort. & Prov.	Val. Nettes
				Valeurs au 31/08/23
	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	1 920 149		1 834 434
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	252 264		85 715
	TOTAL DES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	6 722 606		6 470 342
	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	353 531	291 997	61 534
	Subventions d'investissements	7 523 269	3 682 918	3 840 351
	TOTAL DES SUBVENTIONS AMORTISSABLES	7 876 799	3 974 915	4 243 529
	TOTAL FONDS PROPRES	14 599 405	3 974 915	10 713 870
	Provisions pour risques	7 394		7 394
	Provisions pour pensions et obligations simil.	229 502		229 502
	Provisions pour gros entretien			
	Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS	236 896		236 896
	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	2 295 118		2 295 118
	Avances et acomptes reçus des usagers	260 414		260 414
	Dettes fournisseurs	547 561		547 561
	Dettes fiscales et sociales	202 462		202 462
	Dettes sur immobilisations	137 466		137 466
	Autres dettes	47 556		47 556
	Produits constatés d'avance	39 891		39 891
	TOTAL DETTES ③	3 530 468		3 530 468
	TOTAL PASSIF GENERAL	18 366 769	3 974 915	14 391 854

① Détail dans l'Annexe

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

③ Dont à plus d'un an : 1 850 390 €, dont à moins d'un an : 1 680 078 €

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (En Euros)	Ex 2023/24	Ex 2022/23
Vente de prestations de services aux familles	5 377 505	4 681 455
Concours Publics	3 022 783	2 842 179
Ventes de produits et marchandises	59 390	38 493
Produits des activités annexes	212 846	300 058
Subventions d'exploitation	256 450	241 590
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	66 633	68 670
Autres produits de gestion courante	41 446	79 043
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION [1]	9 037 053	8 251 489
Achats de marchandises	44 968	39 591
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 316 125	2 189 365
Variation de stocks		
Autres charges externes	1 709 284	1 592 392
Impôts, taxes et versements assimilés	265 222	222 360
Salaires et traitements	2 721 099	2 473 734
Charges sociales	943 712	783 036
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 245 600	1 306 235
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	25 808	37 623
Dotations aux provisions	56 705	66 434
Autres charges de gestion courante	23 809	25 290
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION [2]	9 352 333	8 736 060
RESULTAT D'EXPLOITATION [1-2]	-315 280	-484 571
Remboursement des frais sur opérations faites en commun [3]	23 420	25 160
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	3 566	144
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]	3 566	275 897
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	45 215	430 601
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES [6]	45 215	430 601
RESULTAT FINANCIER [5-6]	-41 649	-154 704
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS [1+2+3+4+5+6]	-333 509	-614 116

COMPTES DE RESULTAT (En Euros)		Ex 2023/24	Ex 2022/23
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	125 460	139 439	
Sur opérations en capital	477 732	606 109	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS [7]	603 192	745 547	
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	16 968	37 931	
Sur opérations en capital	452	7 785	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES [8]	17 419	45 716	
RESULTAT EXCEPTIONNEL [7-8]	585 772	699 831	
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives [9]			
TOTAL DES PRODUITS [1+3+5+7]	9 667 231	9 298 093	
TOTAL DES CHARGES [2+4+6+8+9]	9 414 967	9 212 377	
EXCEDENT OU DEFICIT	252 264	85 715	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	-249 254	-217 777	
TOTAL EMPLOI DES CONTRIBUTIONS RECUES	-249 254	-217 777	
Bénévolat			
Prestations en nature	249 255	217 777	
Dons en nature			
TOTAL DES CONTRIBUTIONS RECUES	249 255	217 777	

COMPTABILITE ANALYTIQUE

NOM		COMPTES DE FONCTIONNEMENT ANALYTIQUE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		COMPTES DE FONCTIONNEMENT ANALYTIQUE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
0101	0102	0103	0104	0105	0106	0107	0108	0109	0110	0111	0112	0113	0114	0115	0116	0117	0118	0119	0120	0121	0122	0123	0124	0125	0126	0127	0128	0129	0130	0131	0132	0133	0134	0135	0136	0137	0138	0139	0140	0141	0142	0143	0144	0145	0146	0147	0148	0149	0150	0151	0152	0153	0154	0155	0156	0157	0158	0159	0160	0161	0162	0163	0164	0165	0166	0167	0168	0169	0170	0171	0172	0173	0174	0175	0176	0177	0178	0179	0180	0181	0182	0183	0184	0185	0186	0187	0188	0189	0190	0191	0192	0193	0194	0195	0196	0197	0198	0199	0200	0201	0202	0203	0204	0205	0206	0207	0208	0209	0210	0211	0212	0213	0214	0215	0216	0217	0218	0219	0220	0221	0222	0223	0224	0225	0226	0227	0228	0229	0230	0231	0232	0233	0234	0235	0236	0237	0238	0239	0240	0241	0242	0243	0244	0245	0246	0247	0248	0249	0250	0251	0252	0253	0254	0255	0256	0257	0258	0259	0260	0261	0262	0263	0264	0265	0266	0267	0268	0269	0270	0271	0272	0273	0274	0275	0276	0277	0278	0279	0280	0281	0282	0283	0284	0285	0286	0287	0288	0289	0290	0291	0292	0293	0294	0295	0296	0297	0298	0299	0300	0301	0302	0303	0304	0305	0306	0307	0308	0309	0310	0311	0312	0313	0314	0315	0316	0317	0318	0319	0320	0321	0322	0323	0324	0325	0326	0327	0328	0329	0330	0331	0332	0333	0334	0335	0336	0337	0338	0339	0340	0341	0342	0343	0344	0345	0346	0347	0348	0349	0350	0351	0352	0353	0354	0355	0356	0357	0358	0359	0360	0361	0362	0363	0364	0365	0366	0367	0368	0369	0370	0371	0372	0373	0374	0375	0376	0377	0378	0379	0380	0381	0382	0383	0384	0385	0386	0387	0388	0389	0390	0391	0392	0393	0394	0395	0396	0397	0398	0399	0400	0401	0402	0403	0404	0405	0406	0407	0408	0409	0410	0411	0412	0413	0414	0415	0416	0417	0418	0419	0420	0421	0422	0423	0424	0425	0426	0427	0428	0429	0430	0431	0432	0433	0434	0435	0436	0437	0438	0439	0440	0441	0442	0443	0444	0445	0446	0447	0448	0449	0450	0451	0452	0453	0454	0455	0456	0457	0458	0459	0460	0461	0462	0463	0464	0465	0466	0467	0468	0469	0470	0471	0472	0473	0474	0475	0476	0477	0478	0479	0480	0481	0482	0483	0484	0485	0486	0487	0488	0489	0490	0491	0492	0493	0494	0495	0496	0497	0498	0499	0500	0501	0502	0503	0504	0505	0506	0507	0508	0509	0510	0511	0512	0513	0514	0515	0516	0517	0518	0519	0520	0521	0522	0523	0524	0525	0526	0527	0528	0529	0530	0531	0532	0533	0534	0535	0536	0537	0538	0539	0540	0541	0542	0543	0544	0545	0546	0547	0548	0549	0550	0551	0552	0553	0554	0555	0556	0557	0558	0559	0560	0561	0562	0563	0564	0565	0566	0567	0568	0569	0570	0571	0572	0573	0574	0575	0576	0577	0578	0579	0580	0581	0582	0583	0584	0585	0586	0587	0588	0589	0590	0591	0592	0593	0594	0595	0596	0597	0598	0599	0600	0601	0602	0603	0604	0605	0606	0607	0608	0609	0610	0611	0612	0613	0614	0615	0616	0617	0618	0619	0620	0621	0622	0623	0624	0625	0626	0627	0628	0629	0630	0631	0632	0633	0634	0635	0636	0637	0638	0639	0640	0641	0642	0643	0644	0645	0646	0647	0648	0649	0650	0651	0652	0653	0654	0655	0656	0657	0658	0659	0660	0661	0662	0663	0664	0665	0666	0667	0668	0669	0670	0671	0672	0673	0674	0675	0676	0677	0678	0679	0680	0681	0682	0683	0684	0685	0686	0687	0688	0689	0690	0691	0692	0693	0694	0695	0696	0697	0698	0699	0700	0701	0702	0703	0704	0705	0706	0707	0708	0709	0710	0711	0712	0713	0714	0715	0716	0717	0718	0719	0720	0721	0722	0723	0724	0725	0726	0727	0728	0729	0730	0731	0732	0733	0734	0735	0736	0737	0738	0739	0740	0741	0742	0743	0744	0745	0746	0747	0748	0749	0750	0751	0752	0753	0754	0755	0756	0757	0758	0759	0760	0761	0762	0763	0764	0765	0766	0767	0768	0769	0770	0771	0772	0773	0774	0775	0776	0777	0778	0779	0780	0781	0782	0783	0784	0785	0786	0787	0788	0789	0790	0791	0792	0793	0794	0795	0796	0797	0798	0799	0800	0801	0802	0803	0804	0805	0806	0807	0808	0809	0810	0811	0812	0813	0814	0815	0816	0817	0818	0819	0820	0821	0822	0823	0824	0825	0826	0827	0828	0829	0830	0831	0832	0833	0834	0835	0836	0837	0838	0839	0840	0841	0842	0843	0844	0845	0846	0847	0848	0849	0850	0851	0852	0853	0854	0855	0856	0857	0858	0859	0860	0861	0862	0863	0864	0865	0866	0867	0868	0869	0870	0871	0872	0873	0874	0875	0876	0877	0878	0879	0880	0881	0882	0883	0884	0885	0886	0887	0888	0889	0890	0891	0892	0893	0894	0895	0896	0897	0898	0899	0900	0901	0902	0903	0904	0905	0906	0907	0908	0909	0910	0911	0912	0913	0914	0915	0916	0917	0918	0919	0920	0921	0922	0923	0924	0925	0926	0927	0928	0929	0930	0931	0932	0933	0934	0935	0936	0937	0938	0939	0940	0941	0942	0943	0944	0945	0946	0947	0948	0949	0950	0951	0952	0953	0954	0955	0956	0957	0958	0959	0960	0961	0962	0963	0964	0965	0966	0967	0968	0969	0970	0971	0972	0973	0974	0975	0976	0977	0978	0979	0980	0981	0982	0983	0984	0985	0986	0987	0988	0989	0990	0991	0992	0993	0994	0995	0996	0997	0998	0999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	14

[illegible]