

## La Source Association d'Education Nouvelle

### Rapport Financier de l'exercice social clos le 31/08/2023

L'A.E.N est l'association gérant La Source un groupe scolaire privé laïc, spécialisé dans l'enseignement de la maternelle à la terminale, sous contrat d'association avec l'Etat depuis août 1962, régie par les dispositions de la loi du 1er juillet 1901 relative aux associations, dont le siège social est au 11, rue Ernest Renan-92190 Meudon.

Elle détient les participations suivantes :

- ❖ 9087 parts, soit 46.32 % de la société civile immobilière SCI du 11 rue E. Renan à Meudon,
- ❖ 300 parts, soit 2.01 % de la société civile immobilière SCI 4 rue de la Tour à Meudon.

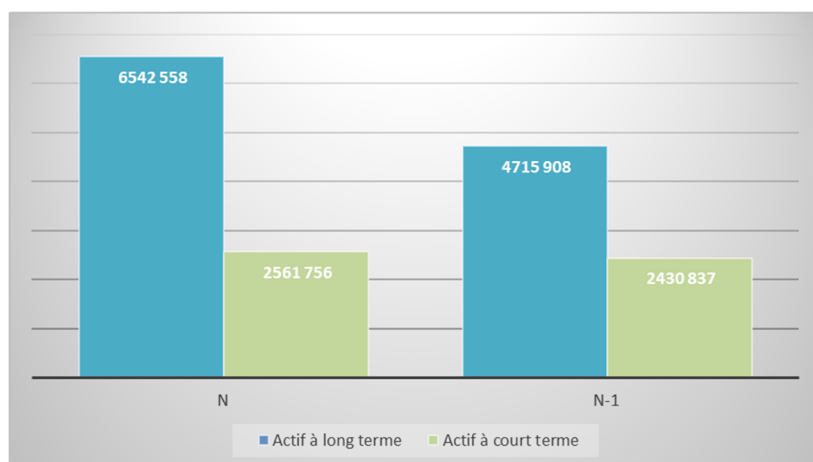
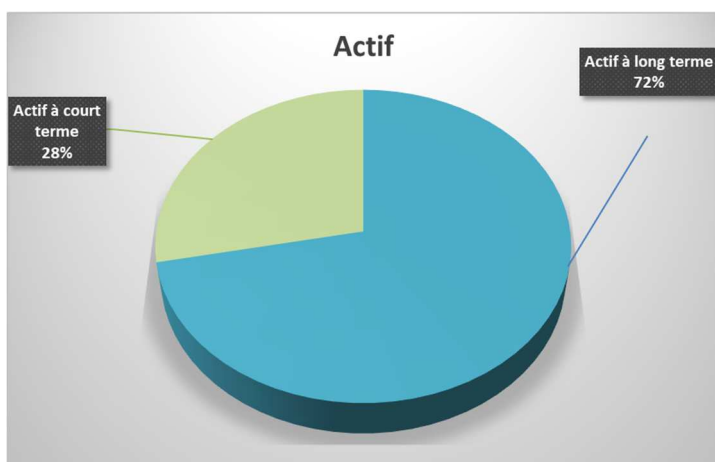
Les comptes annuels de l'AEN au 31-08-2023 présentent :

- ❖ Un total de bilan de 9.104.314€ (n-1 = 7.146.745€)
- ❖ Un total de produits de 3.442.868,55€ (n-1 = 3.399.529€)
- ❖ Un total de charges de 3.415.212,53€ (n-1 = 3.191.891€)

Pour un résultat bénéficiaire de 27.656€ (n-1 = 207.638€)

#### Répartition de l'actif et du passif de l'exercice 2022/2023 :

#### Evolution de l'actif



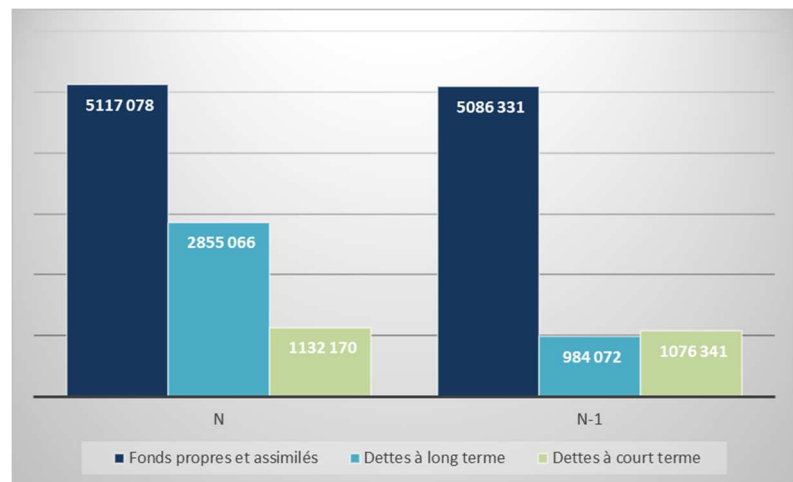
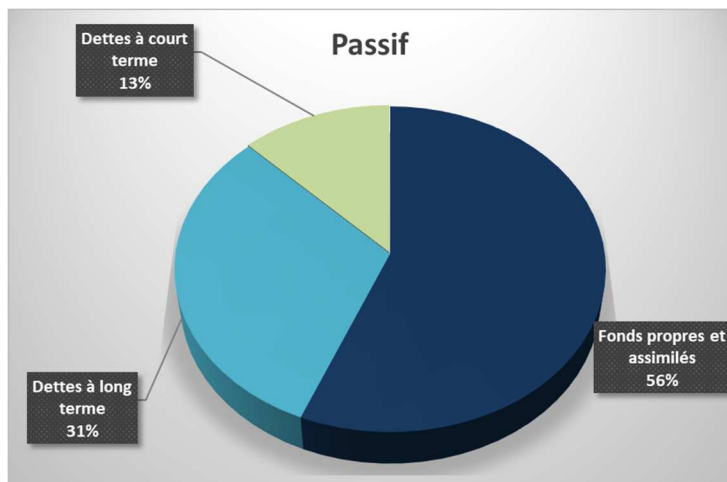
⇒ L'actif court terme correspond aux postes qui sont monétisés en 1 an.

⇒ L'actif long terme correspond aux immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

Pour La Source Association d'Education Nouvelle se sont en majorité nos biens immobiliers : la maison Yves Brunel, la maison sérénité et les aménagements sur sol des SCI ; plus tous les mobiliers : équipements des salles de classes, de la cantine, bureaux ...

	ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 650,00	10 650,00	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 650,00</b>	<b>10 650,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	1 756 690,43	-	1 756 690,43	337 531,46
	- Constructions sur sol propre	652 693,08	21 325,95	631 367,13	-
	- Constructions sur sol d'autrui	8 615 333,21	5 017 976,38	3 597 356,83	3 867 211,59
	- Installations techniques, matériel et outillage	877 428,75	773 890,58	103 538,17	110 928,95
	- Autres Immobilisation Corporelles	470 272,34	399 489,82	70 782,52	89 534,90
	- Immobilisations corporelles en cours	86 380,97	-	86 380,97	11 840,14
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 458 798,78</b>	<b>6 212 682,73</b>	<b>6 246 116,05</b>	<b>4 417 047,04</b>
	<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
	- Participations	215 864,77	-	215 864,77	214 840,77
	- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	75 628,98	-	75 628,98	78 823,98
- Autres Immobilisations financières	4 948,00	-	4 948,00	5 195,73	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>296 441,75</b>	<b>-</b>	<b>296 441,75</b>	<b>298 860,48</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>12 765 890,53</b>	<b>6 223 332,73</b>	<b>6 542 557,80</b>	<b>4 715 907,52</b>	
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	26 468,04	-	26 468,04	25 315,87
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	96,77	-	96,77	-
	<b>CREANCES :</b>				
	- Usagers (familles, élèves)	-	-	-	-
	- Personnel et organismes sociaux	11 335,24	-	11 335,24	4 652,20
	- Etat et autres collectivités publiques	9 894,42	-	9 894,42	175 340,19
	- Autres avances et acomptes	13 420,50	-	13 420,50	41 359,12
	<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>34 650,16</b>	<b>-</b>	<b>34 650,16</b>	<b>221 351,51</b>
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	688 681,58	-	688 681,58	34 180,46
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 795 744,11	-	1 795 744,11	2 135 514,78
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	16 115,59	-	16 115,59	14 474,53
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>2 561 756,25</b>	<b>-</b>	<b>2 561 756,25</b>	<b>2 430 837,15</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II)</b>	<b>15 327 646,78</b>	<b>6 223 332,73</b>	<b>9 104 314,05</b>	<b>7 146 744,67</b>	

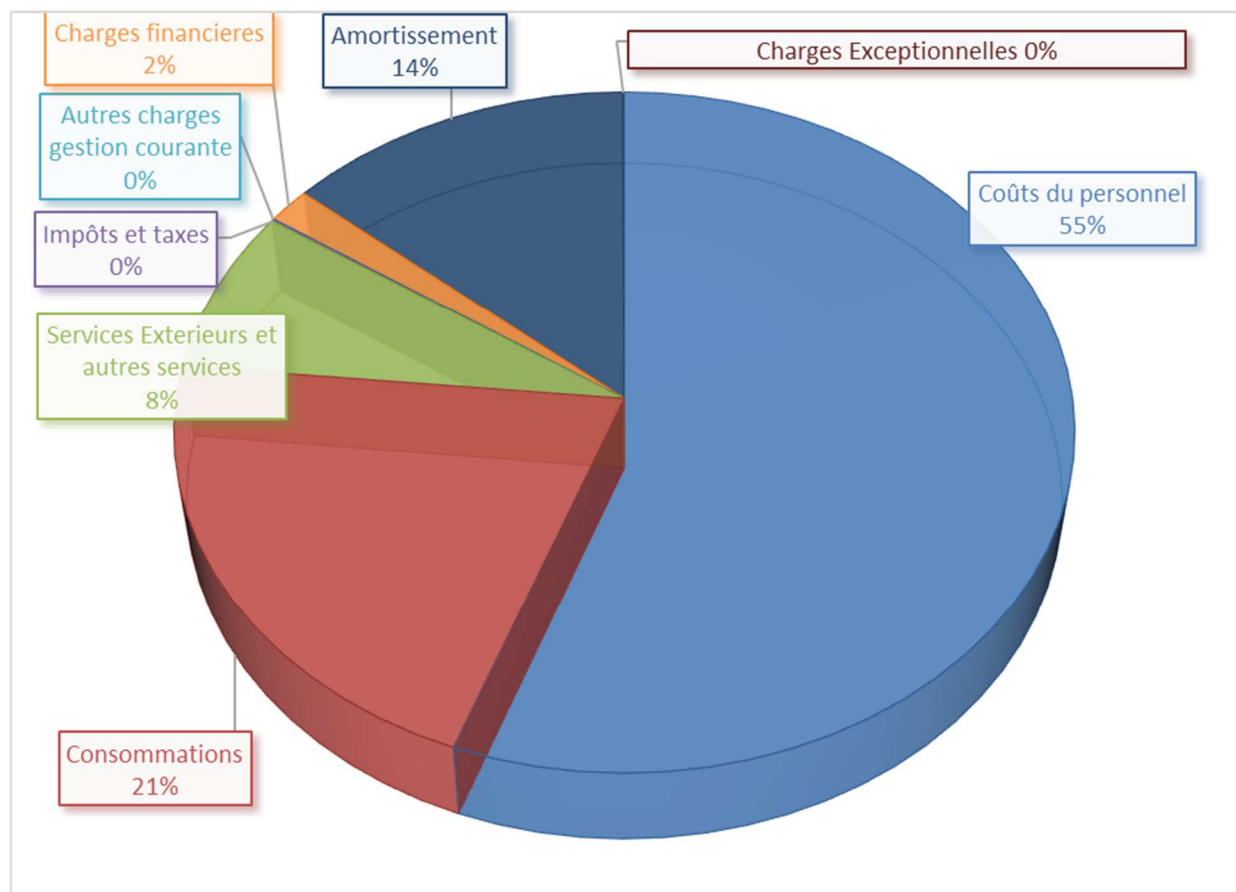
## Evolution du passif



- ⇒ Les fonds propres constituent le patrimoine de l'association cela inclut les fonds associatifs sans droit de reprise, le report à nouveau et le résultat de l'exercice.
- ⇒ Les dettes à long terme sont des dettes supérieures à 1 an, principalement nos emprunts qui nous ont par exemple permis l'acquisition de la maison de la sérénité.
- ⇒ Les dettes à court terme sont des dettes remboursées en 1 an, principalement les organismes sociaux, les fournisseurs.

PASSIF				EXERCICE N	EXERCICE N-1
F O N D S  A S S O C I A T I F S  P R O V I S I O N S  F D  D E T T E S	<b>FONDS PROPRES</b>				
	<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>				
	-	Valeur du patrimoine intégré		1 455 806,66	1 455 806,66
	-	Fonds statutaires		-	-
	-	Apports sans droit de reprise		-	-
	-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		-	-
	-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		183 717,81	180 626,71
	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>			1 639 524,47	1 636 433,37
	<b>RESERVES</b>				
	-	Réserves statutaires		-	-
	-	Réserves pour investissements		-	-
	-	Réserves de trésorerie		-	-
	-	Autres réserves		-	-
	<b>TOTAL RESERVES</b>			-	-
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>			3 449 897,59	3 242 259,10
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			27 656,02	207 638,49
	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>			5 117 078,08	5 086 330,96
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
	<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
-	Apports avec droit de reprise		-	-	
-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		-	-	
-	Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		-	-	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>			-	-	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES</b>					
-	Subventions d'équipement		-	-	
-	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		-	-	
-	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		-	-	
-	Autres subventions d'investissement		-	-	
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES</b>			-	-	
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)</b>			-	-	
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>			-	-	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>			5 117 078,08	5 086 330,96	
<b>PROVISIONS</b>					
-	Provisions pour risques		-	-	
-	Provisions pour pensions et obligations similaires		347 295,00	317 215,00	
-	Provisions pour gros entretien		-	-	
-	Autres provisions pour charges		-	-	
<b>TOTAL PROVISIONS 0 (II)</b>			347 295,00	317 215,00	
<b>FONDS DEDIES ③ (III)</b>			-	-	
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT ②</b>			2 507 771,06	666 857,43	
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS</b>			231 255,10	229 844,37	
<b>DETTE FOURNISSEURS</b>			95 995,95	95 657,99	
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>			137 249,34	117 534,78	
<b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS</b>			-	-	
<b>AUTRES DETTES</b>			667 669,52	633 304,14	
①	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			-	-
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			3 639 940,97	1 743 198,71	
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>			9 104 314,05	7 146 744,67	

## Répartition des charges de l'exercice 2022/2023 d'un montant total de 3.415.213€



Répartition des charges de l'exercice : Réel 2022/2023	
Coûts du personnel	1 899 426
Consommations	714 882
Services Extérieurs et autres services	269 012
Impôts et taxes	3 805
Autres charges gestion courante	26
Charges financières	58 267
Amortissement	467 827
Charges Exceptionnelles	1 968
<b>Total des charges</b>	<b>3 415 213</b>

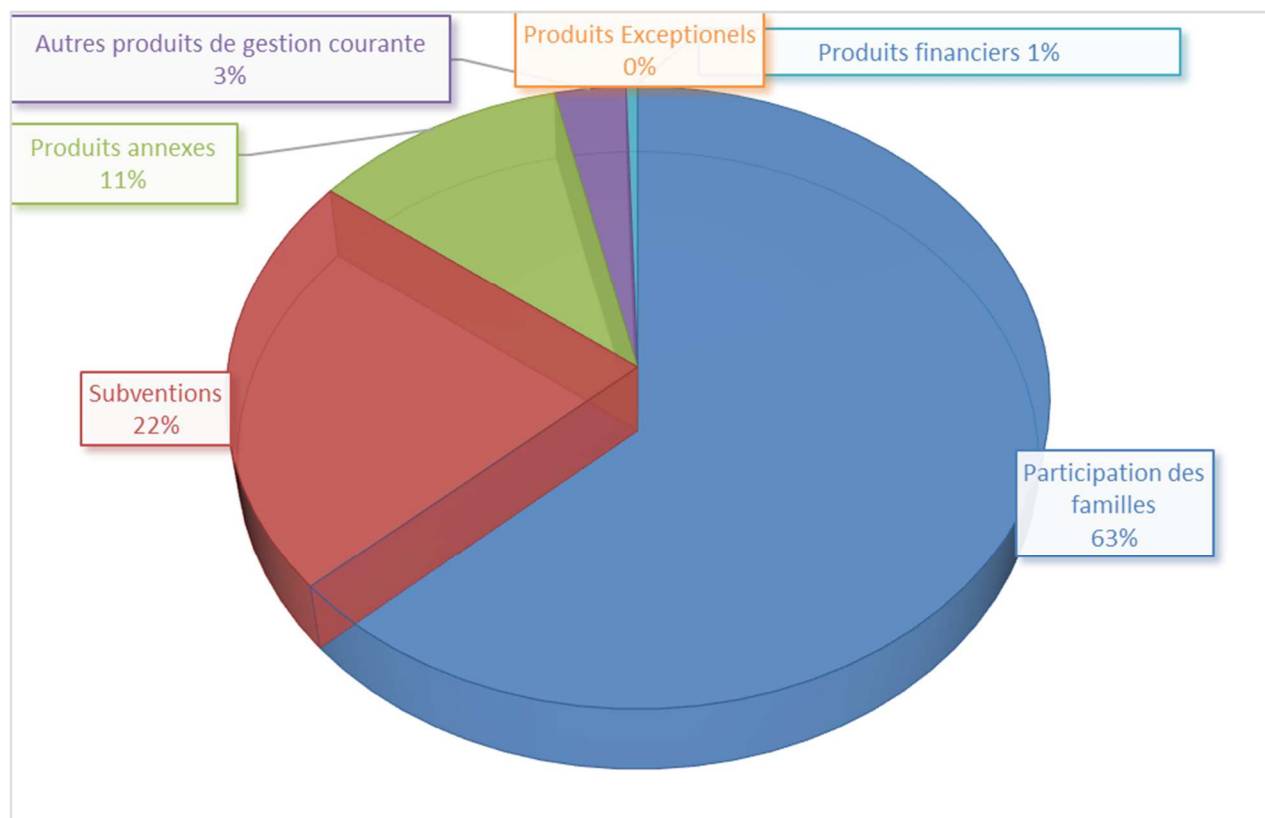
Nos principales dépenses sont de 3 natures :

- Le coût du personnel,
- Les consommations dont les matières premières alimentaires et l'énergie,
- Les dotations aux amortissements de notre parc immobilier et mobilier.

Nous tenons à avoir une équipe de cuisine (un chef, des commis...) pour donner à nos enfants des repas variés faits sur place et non des plateaux repas distribués par les grands groupes de restauration et réchauffés.

Cela nous permet d'être en adéquation avec notre projet et d'avoir une politique de gestion de déchets.

## Répartition des produits de l'exercice 2022/2023 d'un montant total de 3.442.474€



Répartition des produits de l'exercice : Réel 2022/2023	
Participation des familles	2 182 281
Subventions	757 342
Produits annexes	380 103
Autres produits de gestion courante	105 920
Produits financiers	16 828
Produits exceptionnels	395
<b>Total des produits</b>	<b>3 442 869</b>

Les produits sont en grande partie issus de :

- La participation des familles,
- Les subventions que nous recevons par niveaux.

Pour rappel, une subvention est allouée par la mairie de Meudon pour chaque enfant Meudonnais du niveau 1 et dans une moindre mesure par celles de Boulogne Billancourt et Issy les Moulineaux.

Nous percevons une subvention forfaitaire du Conseil Départemental pour chaque collégien et une subvention forfaitaire de la Région pour chaque lycéen.

### Ventilation de la participation des familles et subventions par niveau :

	Niveau I	Niveau II	Niveau III	Total
Enseignement :				
Participation des familles	463 571	438 086	550 724	1 452 382
Réduction accordée	- 36 563	- 26 364	- 10 538	- 73 465
<i>Participation nette</i>	<i>427 009</i>	<i>411 723</i>	<i>540 186</i>	<i>1 378 917</i>
Restauration :				
Participation des familles	287 066	254 312	261 986	803 364
<b>Total Participation des familles</b>	<b>714 075</b>	<b>666 035</b>	<b>802 172</b>	<b>2 182 281</b>
Subventions :				
Communes	160 806			160 806
Département		181 637		181 637
Région			134 491	134 491
Etat		123 026	141 820	264 846
<b>Total Subventions</b>	<b>160 806</b>	<b>304 663</b>	<b>276 311</b>	<b>741 779</b>

Pour l'année 2022/2023, le nombre d'enfants inscrits a été de 776 enfants selon la répartition suivante :

- ❖ Au niveau 1, nombre d'enfants = 270
- ❖ Au niveau 2, nombre d'enfants = 225
- ❖ Au niveau 3, nombre d'enfants = 281

Ce qui représente un total de 576 familles.

L'effectif total du personnel de La Source AEN est de 101.

#### Répartition des effectifs par service et catégorie

	Femme	Homme	Total
Direction & Personnel administratif	7	2	9
Personnel d'éducation	8	3	11
Personnel d'entretien et de service	6	6	12
Documentalistes	3	0	3
<i>sous total salarié source</i>	<i>24</i>	<i>11</i>	<i>35</i>
Professeurs et vacation	47	19	66
<b>Total</b>	<b>71</b>	<b>30</b>	<b>101</b>

L'effectif moyen de La Source AEN au titre de l'exercice 2022/2023 représente 34,35 salariés en Equivalent Temps Plein (ETP).

Pour rappel, le personnel administratif, la direction, le personnel d'éducation, le personnel d'entretien et de service et les documentalistes sont salariés de l'association La Source AEN.

Les professeurs et vacataires sont salariés du ministère de l'Education Nationale. De plus, en lien avec le projet spécifique de l'école, des missions ponctuelles et/ou contractuelles leur sont concédées par la Source AEN contre rémunération.

### **Faits significatifs de l'exercice :**

L'exercice comptable du 01/09/2022 au 31/08/2023 fait apparaître un résultat bénéficiaire de 27 656 € contre 207 638€ pour l'exercice précédent.

L'évènement le plus marquant de cet exercice est l'acquisition de la maison de la Sérénité, propriété de la mairie de Meudon. Après plusieurs années de report pour cause de covid, l'achat a été conclu le 21 octobre 2022 pour un montant de 1.993.500€ correspondant à une parcelle de terrain de 822m<sup>2</sup>.

Un acte complémentaire définissant les servitudes entre la Marie de Meudon, la Source AEN et la SCI Renan sera validé sur l'exercice 2023/2024.

Comme pour les années antérieures, Il n'a pas été appliqué de hausse tarifaire supplémentaire autre que l'indice des prix (5%).

L'effectif en 2022/2023 baisse de 9 élèves comparativement à 2021/2022 ce qui représente une baisse de la participation des familles à hauteur de 43 495€.

Le total des charges hors amortissements et provisions calculés, de l'exercice 2022/2023 a augmenté de 178 071€, soit près de 6% € par rapport à l'exercice précédent.

Les impacts majeurs sont les suivants :

- Dépenses de personnel : +68k€ soit +4 % liée à l'augmentation générale des salaires imposée par la convention collective et à des remplacements longues durées.
- Energie (gaz et électricité) : +74k€, soit +75% essentiellement liée à l'explosion du coup de l'Energie, la consommation est restée stable par rapport à l'année dernière.
- Charges d'intérêt : +28k€, soit +375% liée à la souscription du nouvel emprunt auprès du crédit mutuel pour un capital de 1.993.500€ sur 20 ans au taux de 1,67%.

Malgré ces augmentations, le résultat de l'exercice reste bénéficiaire.

Des investissements importants sont prévus (travaux de fondation indispensables du site Renan) à l'été 2024 et 2025.

Ceci va être possible grâce à la capacité d'autofinancement de l'association qui lui permet aussi d'emprunter auprès des établissements bancaires sans difficulté.

Les demandes d'inscriptions pour intégrer l'école La Source sont toujours importantes malgré la période d'inflation que nous traversons. Les variations minimales d'effectif selon les années ne remettent pas en cause les conditions de mise en œuvre du projet pédagogique.