

La Source Association d'Education Nouvelle

Rapport Financier de l'exercice social clos le 31/08/2024

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.

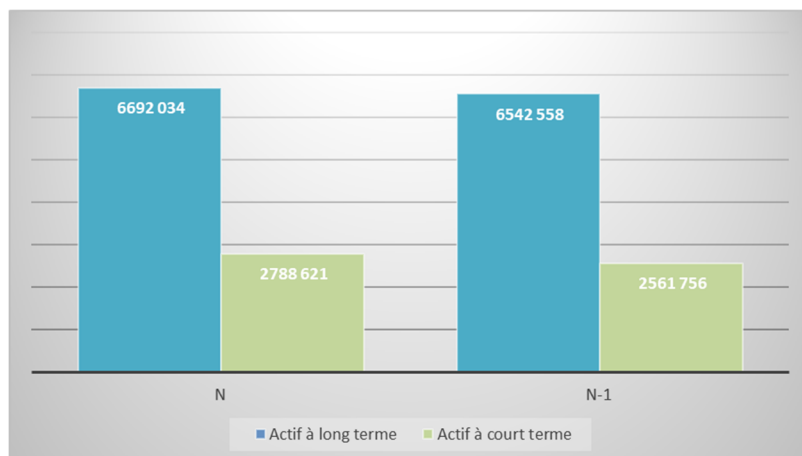
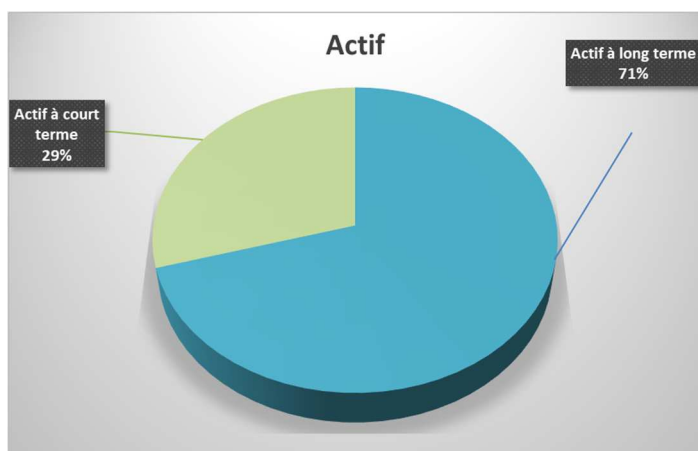
Les comptes annuels de l'AEN au 31-08-2024 présentent :

- ❖ Un total de bilan de 9.480.655,09€ (n-1 = 9.104.314€)
- ❖ Un total de produits de 3.585.779,97€ (n-1 = 3.442.868,55€)
- ❖ Un total de charges de 3.545.642,19€ (n-1 = 3.415.212,53€)

Pour un résultat bénéficiaire de 40.137,78€ (n-1 = 27.656€)

Répartition de l'actif et du passif de l'exercice 2023/2024 :

Evolution de l'actif



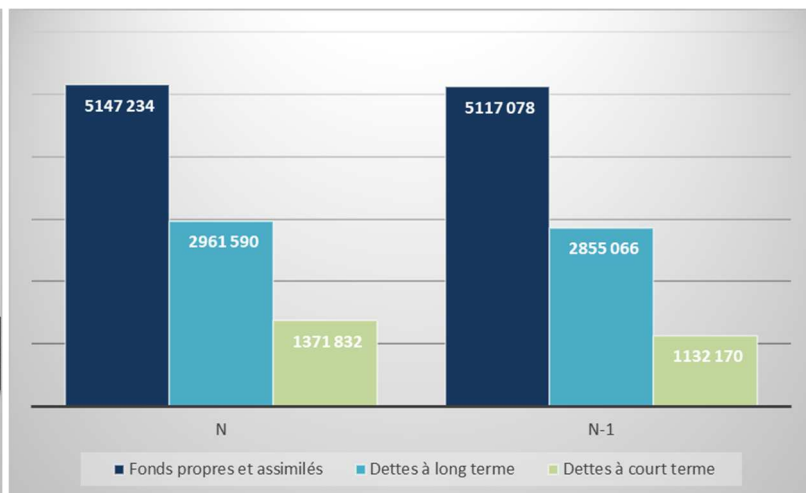
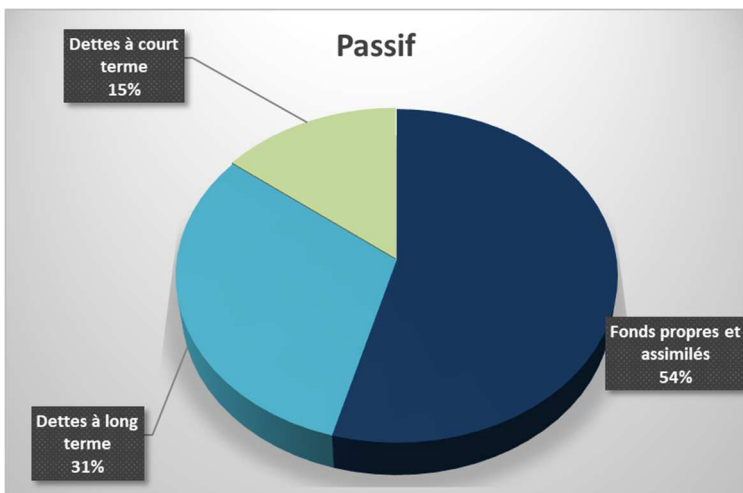
⇒ L'actif court terme correspond aux postes qui sont monétisés en 1 an.

⇒ 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	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 390,00	13 258,27	5 131,73	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 390,00	13 258,27	5 131,73	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	1 756 690,43	-	1 756 690,43	1 756 690,43
	- Constructions sur sol propre	652 693,08	45 499,76	607 193,32	631 367,13
	- Constructions sur sol d'autrui	8 698 605,41	5 358 629,73	3 339 975,68	3 597 356,83
	- Installations techniques, matériel et outillage	878 296,47	796 238,94	82 057,53	103 538,17
	- Autres Immobilisation Corporelles	500 092,94	426 377,69	73 715,25	70 782,52
	- Immobilisations corporelles en cours	532 553,25	-	532 553,25	86 380,97
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles	-	-	-	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 018 931,58	6 626 746,12	6 392 185,46	6 246 116,05
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations	217 629,27	-	217 629,27	215 864,77
	- Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
- Prêts	72 139,98	-	72 139,98	75 628,98	
- Autres Immobilisations financières	4 948,00	-	4 948,00	4 948,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	294 717,25	-	294 717,25	296 441,75	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	13 332 038,83	6 640 004,39	6 692 034,44	6 542 557,80	
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	19 911,78	-	19 911,78	26 468,04
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	7 696,73	-	7 696,73	96,77
	CREANCES :				
	- Usagers (familles, élèves)	-	-	-	-
	- Personnel et organismes sociaux	18 949,08	-	18 949,08	11 335,24
	- Etat et autres collectivités publiques	50 568,00	-	50 568,00	9 894,42
	- Autres avances et acomptes	38 929,86	-	38 929,86	13 420,50
	TOTAL CREANCES	108 446,94	-	108 446,94	34 650,16
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 137 759,74	-	1 137 759,74	688 681,58
	DISPONIBILITES	1 477 462,77	-	1 477 462,77	1 795 744,11
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 342,69	-	37 342,69	16 115,59	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 788 620,65	-	2 788 620,65	2 561 756,25	
TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	16 120 659,48	6 640 004,39	9 480 655,09	9 104 314,05	

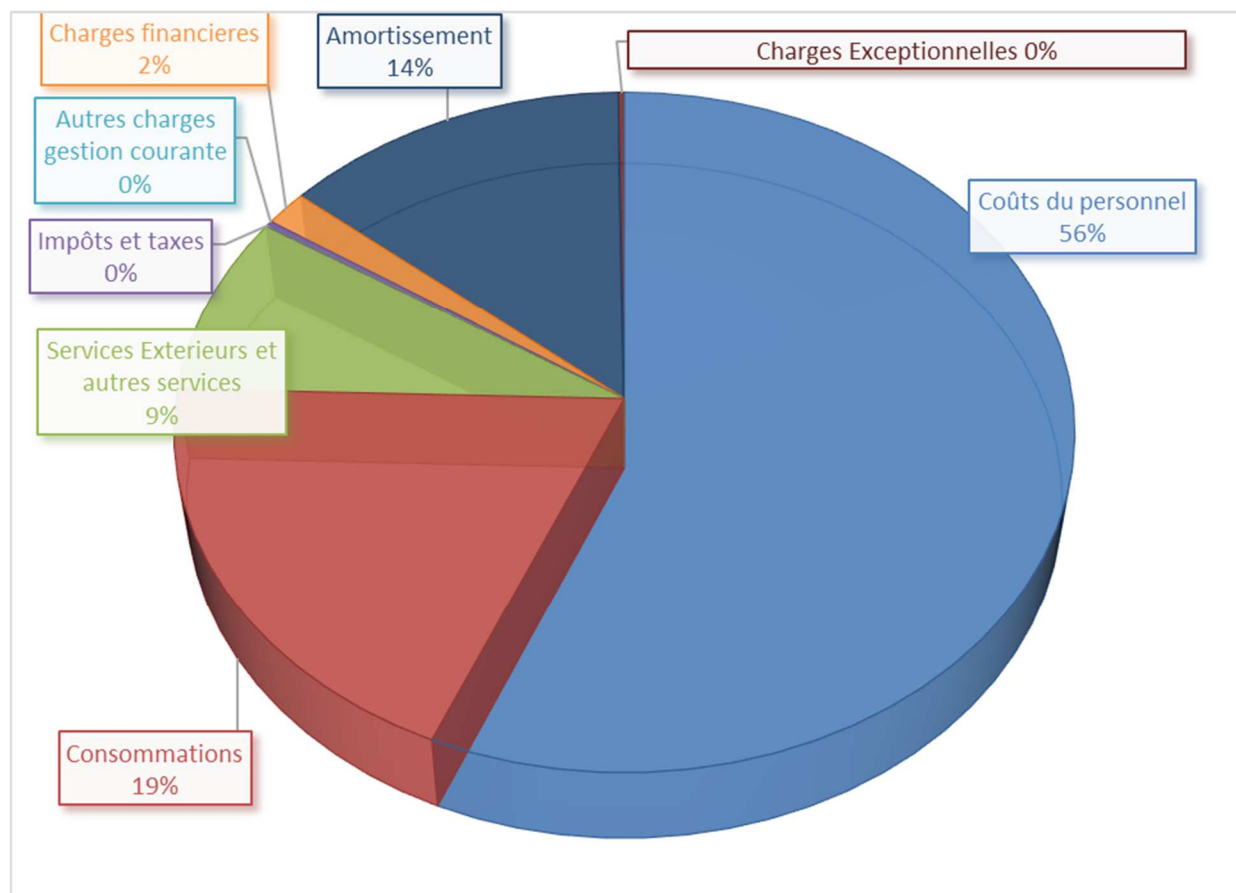
Evolution du passif



- ⇒ 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		FONDS PROPRES		
		FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
		- 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	173 735,52	183 717,81
		TOTAL FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 629 542,18	1 639 524,47
		RESERVES		
		- Réserves statutaires	-	-
		- Réserves pour investissements	-	-
		- Réserves de trésorerie		
		- Autres réserves		
		TOTAL RESERVES	-	-
		REPORT A NOUVEAU	3 477 553,61	3 449 897,59
		RESULTAT DE L'EXERCICE	40 137,78	27 656,02
		TOTAL FONDS PROPRES	5 147 233,57	5 117 078,08
		AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
		FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
		- Apports avec droit de reprise	-	-
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-	-	
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	-	-	
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	-	-	
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES			
	- Subventions d'équipement	-	-	
	- Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement	-	-	
	- Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires	-	-	
	- Autres subventions d'investissement	-	-	
	TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUELABLES	-	-	
	DROITS DES PROPRIETAIRES (PRÊT A USAGE)	-	-	
	TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-	-	
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	5 147 233,57	5 117 078,08	
P R O V I S I O N S		PROVISIONS		
		- Provisions pour risques	-	-
		- Provisions pour pensions et obligations similaires	422 252,28	347 295,00
		- Provisions pour gros entretien	-	-
		- Autres provisions pour charges	-	-
	TOTAL PROVISIONS (II)	422 252,28	347 295,00	
F D		FONDS DEDIES ③ (III)	-	-
D E T T E S ①		EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDI	2 539 337,73	2 507 771,06
		AVANCES ET ACOMPTES RECUS DES USAGERS	228 814,79	231 255,10
		DETTE FOURNISSEURS	99 223,73	95 995,95
		DETTE FISCALES ET SOCIALES	128 859,17	137 249,34
		DETTE SUR IMMOBILISATIONS	200 612,46	-
		AUTRES DETTES	714 321,36	667 669,52
		PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-	-
		TOTAL DETTES (IV)	3 911 169,24	3 639 940,97
		TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	9 480 655,09	9 104 314,05

Répartition des charges de l'exercice 2023/2024 d'un montant total de 3.545.642,19€



Répartition des charges de l'exercice : Réel 2023/2024	
Coûts du personnel	1 999 220
Consommations	676 663
Services Extérieurs et autres services	305 520
Impôts et taxes	10 707
Autres charges gestion courante	0
Charges financières	59 675
Amortissement	485 344
Charges Exceptionnelles	8 514
Total des charges	3 545 642

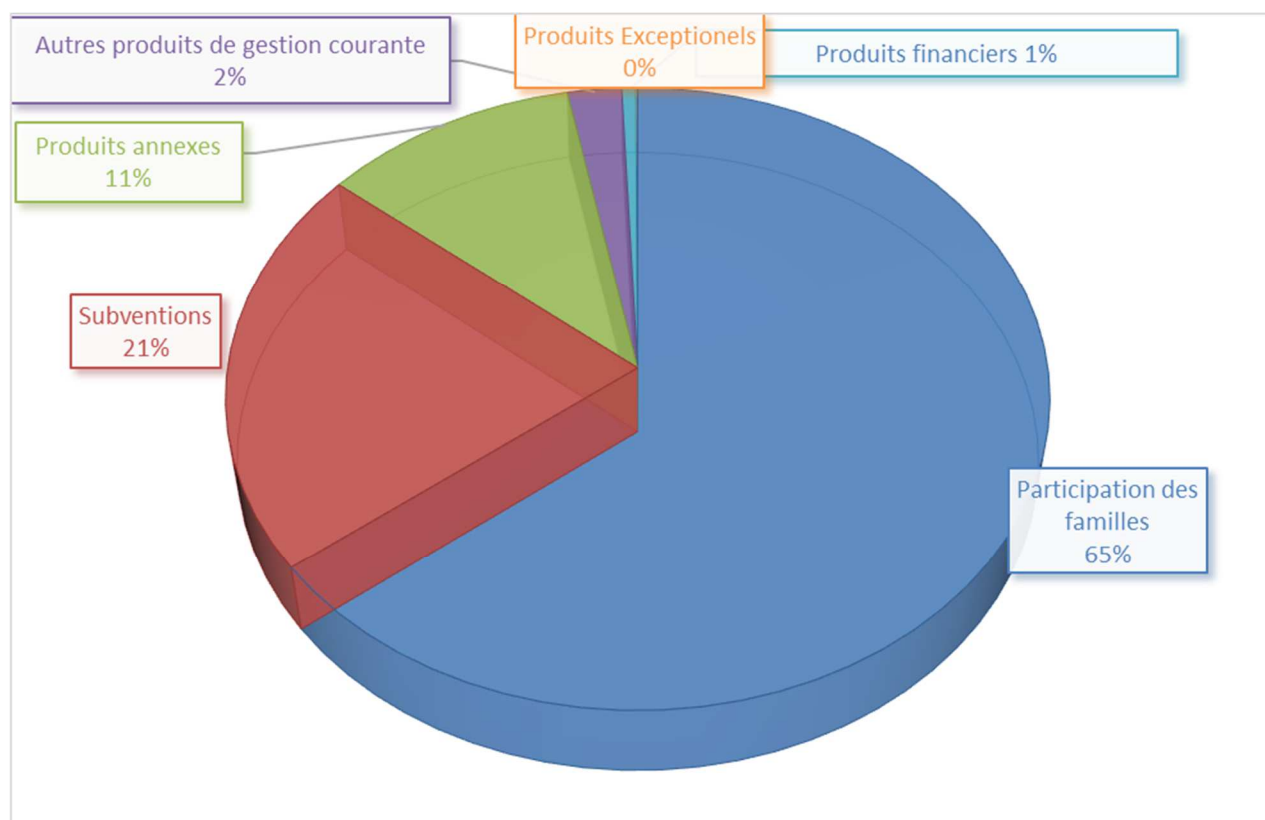
Nos principales dépenses sont de 3 natures :

- Le coût du personnel,
- Les consommations dont les matières premières alimentaires et l'Energie,
- 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 2023/2024 d'un montant total de 3.582.974€



Répartition des produits de l'exercice : Réel 2023/2024	
Participation des familles	2 316 504
Subventions	763 922
Produits annexes	397 117
Autres produits de gestion courante	83 727
Produits financiers	21 703
Total des charges	3 582 974

Les produits sont en grande partis 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	505 268	465 276	572 901	1 543 445
Réduction accordée	- 53 261	- 30 039	- 9 311	- 92 611
<i>Participation nette</i>	<i>452 007</i>	<i>435 237</i>	<i>563 590</i>	<i>1 450 834</i>
Restauration :				
Participation des familles	317 759	272 786	293 505	884 050
Réduction accordée	- 2 675	- 4 120	- 18 046	- 24 842
<i>Participation nette</i>	<i>315 084</i>	<i>268 666</i>	<i>275 459</i>	<i>859 209</i>
Total Participation des familles	767 090	703 903	839 049	2 310 043
Subventions :				
Communes	164 585			164 585
Département		182 140		182 140
Région			135 583	135 583
Etat		167 321	98 312	265 633
Total Subventions	164 585	349 461	233 895	747 940

Pour l'année 2023/2024, le nombre d'enfants inscrits a été de 778 enfants selon la répartition suivante :

- ❖ Au niveau 1, nombre d'enfants = 278
- ❖ Au niveau 2, nombre d'enfants = 230
- ❖ Au niveau 3, nombre d'enfants = 270

Ce qui représente un total de 555 familles.

L'effectif total du personnel de La Source AEN est de 96.

Répartition des effectifs par service et catégorie

	Femme	Homme	Total
Direction & Personnel administratif	7	2	9
Personnel d'éducation	6	7	13
Personnel d'entretien et de service	6	6	12
Documentalistes	3	0	3
Professeurs et vacation	40	19	59
Total	62	34	96

L'effectif moyen de La Source AEN au titre de l'exercice 2023/2024 représente 34,98 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 01/09/2023 au 31/08/2024 fait apparaître un résultat bénéficiaire de 40 138 € contre 27 656€ pour l'exercice précédent.

L'évènement le plus marquant de cet exercice est le début des travaux de fondation validé par le CA du 22/06/2023 pour un budget global de 1.825.622,40euros.

Une réalisation en deux phases est prévue :

- Eté 2024 pour les fondations pures et rénovations des espaces affectés par les travaux
- Eté 2025 pour le ravalement incluant l'ITE et l'accessibilité

Le financement sera mixte :

- 1.000.000€ par la souscription d'un emprunt auprès du crédit coopératif au taux de 3.89% sur une durée de 15 ans à échéance mensuelle.

Au 31/08/2024, 202.824,17 euros ont été débloqués au titre de l'emprunt souscrit.

- Le solde des travaux sera financé par les fonds propres de l'AEN LA SOURCE.

Comme pour les années antérieures, il n'a pas été appliqué de hausse tarifaire supplémentaire autre que l'indice des prix (7,5%).

L'effectif en 2023/2024 s'améliore de 2 élèves après une baisse importante l'année précédente (22/23 : baisse de 9 élèves).

Les variations minimales d'effectif selon les années ne remettent pas en cause les conditions de mise en œuvre du projet pédagogique.