

FATEN SAIDI



**commissaire
aux comptes**

LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

62 Rue de Paris

91370 Verrières Le Buisson

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 aout 2024

LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
62 Rue de Paris
91370 Verrières Le Buisson

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 aout 2024

Aux Adhérents,

I - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des adhérents de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'Opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention à la nécessité de modifier les statuts adoptés par l'assemblée générale extraordinaire du 13 mars 2015.

III- Justification de mes appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport moral et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

VI- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VII- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de

son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Issy Les Moulineaux, le 21 janvier 2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'F' and 'S' intertwined, with a horizontal line crossing through them.

Faten SAIDI

Commissaire aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles



GROUPE
LAFLUTE ET ASSOCIES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

62 Rue de Paris

91370 VERRIERES-LE-BUISSON

Exercice clos le : 31 août 2024

APE : 8531Z

SIRET : 78457345300023

GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES
6 AVENUE EGLE

Tél : 0134931920

E-mail : cla@laflute-ass.fr

78600 MAISONS-LAFFITTE

SOMMAIRE

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	19

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Le Conseil d'Administration pour l'entité :

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER
Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 06/04/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 979 615,41 €
Résultat net comptable	-7 585,24 €
Total du bilan	3 817 447,80 €

Fait à MAISONS LAFFITTE,

MAYEUX SOPHIE,

Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	43 680,00	43 680,00		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 823,30	4 823,30		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	335 387,84		335 387,84	335 387,84
Constructions	5 393 600,83	2 613 689,27	2 779 911,56	2 792 013,62
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	302 519,20	282 877,45	19 641,75	22 080,26
Immobilitisations corporelles en cours	120 317,12		120 317,12	108 921,92
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées	2 607,00		2 607,00	2 607,00
Autres titres immobilisés				
Prêts	48 088,85		48 088,85	50 268,47
Autres	2 305,00		2 305,00	2 305,00
TOTAL (I)	6 253 329,14	2 945 070,02	3 308 259,12	3 313 584,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	16 958,47		16 958,47	11 786,89
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 143,00		1 143,00	2 929,35
Créances reçues par legs ou donations	889,78		889,78	1 273,26
Autres	15 187,52		15 187,52	36 384,32
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	454 306,44		454 306,44	467 743,11
Charges constatées d'avance	20 703,47		20 703,47	11 655,15
TOTAL (II)	509 188,68		509 188,68	531 772,08
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 762 517,82	2 945 070,02	3 817 447,80	3 845 356,19

BILAN PASSIF

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF (après répartition)	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	84 871,24	84 871,24
Fonds propres complémentaires	715 724,26	715 724,26
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 954 854,41	1 893 737,60
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 585,24	61 116,81
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 747 864,67</i>	<i>2 755 449,91</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	99 165,64	107 373,95
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 847 030,31	2 862 823,86
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	44 236,00	40 037,00
TOTAL (II)	44 236,00	40 037,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	67 726,00	94 326,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	67 726,00	94 326,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	589 347,44	573 738,25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 919,82	105 991,59
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	86 807,58	76 614,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 380,65	91 824,88
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	858 455,49	848 169,33
Ecart de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 817 447,80	3 845 356,19

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 046,90	1 023,40
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 679 167,86	1 555 392,55
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	197 825,73	209 530,85
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 094,50	46 463,20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	92 480,42	76 787,90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 979 615,41	1 889 197,90
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	230 710,27	194 197,04
Variation de stock	-5 171,58	2 829,63
Autres achats et charges externes	393 032,66	349 677,69
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	123 014,94	76 119,96
Salaires et traitements	855 840,66	818 254,41
Charges sociales	267 486,64	243 213,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	136 542,16	128 750,45
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 875,23	7 341,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 004 330,98	1 820 384,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 715,57	68 813,47
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 420,44	3 782,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 420,44	3 782,50
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 438,42	8 312,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	13 438,42	8 312,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-11 017,98	-4 529,50

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-35 733,55	64 283,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		14 957,81
Sur opérations en capital	13 208,31	14 415,03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 340,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	37 548,31	29 372,84
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 400,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		32 540,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 400,00	32 540,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	28 148,31	-3 167,16
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 019 584,16	1 922 353,24
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 027 169,40	1 861 236,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 585,24	61 116,81

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et développement	43 680,00	43 680,00		
2031000000 frais d'études	43 680,00		43 680,00	43 680,00
2803100000 amortissements frais d'études		43 680,00	-43 680,00	-43 680,00
Concessions, brevets et droits similaires	4 823,30	4 823,30		
2050000000 concessions et droits similaire	4 823,30		4 823,30	4 823,30
2805000000 concessions et droits similaire		4 823,30	-4 823,30	-4 823,30
Immobilisations corporelles				
Terrains	335 387,84		335 387,84	335 387,84
2110000000 terrains	335 387,84		335 387,84	335 387,84
Constructions	5 393 600,83	2 613 689,27	2 779 911,56	2 792 013,62
2131000000 bâtiments	4 110 010,40		4 110 010,40	4 110 010,40
2135000000 installations générales - agen	1 097 721,42		1 097 721,42	980 386,52
2135100000 agencement electricite or	39 583,95		39 583,95	39 583,95
2135200000 agencements huisseries	114 631,78		114 631,78	114 631,78
2138000000 ouvrages d'infrastructure	31 653,28		31 653,28	31 653,28
2813100000 amortissements constructions (1 853 107,14	-1 853 107,14	-1 774 206,10
2813500000 amortissements agencements ins		647 837,79	-647 837,79	-604 692,34
2813510000 amortissements electricite or		35 055,40	-35 055,40	-34 359,15
2813520000 amortissements huisseries (mém		47 421,97	-47 421,97	-41 515,75
2813800000 amortissements agencements et		30 266,97	-30 266,97	-29 478,97
Autres	302 519,20	282 877,45	19 641,75	22 080,26
2181000000 installations générales, agenc	147 971,64		147 971,64	147 971,64
2182000000 matériel de transport	5 000,00		5 000,00	5 000,00
2183100000 matériel de bureau et matériel	1 988,76		1 988,76	1 638,12
2184000000 mobilier	54 551,80		54 551,80	50 654,75
2184110000 matériel informatique	25 562,02		25 562,02	25 562,02
2185000000 cheptel	51 861,30		51 861,30	51 861,30
2185100000 matériel de jardin	10 498,29		10 498,29	10 079,29
2185200000 matériel éclairage or	5 085,39		5 085,39	5 085,39
2818100000 amortissements materiel de can		139 831,85	-139 831,85	-137 010,29
2818200000 amortissements materiel roulan		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
2818300000 amortissements materiel de bur		1 744,08	-1 744,08	-1 638,12
2818400000 amortissements mobilier matéri		47 064,19	-47 064,19	-43 676,13
2818410000 amortissements materiel inform		25 562,02	-25 562,02	-25 562,02
2818500000 amortissements materiel divers		49 128,28	-49 128,28	-48 583,95
2818510000 amortissements materiel de jar		9 461,64	-9 461,64	-9 216,35
2818520000 amortissements mat eclairege o		5 085,39	-5 085,39	-5 085,39
Immobilisations corporelles en cours	120 317,12		120 317,12	108 921,92
2313010000 immobilisations en cours - con	120 317,12		120 317,12	108 921,92
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 607,00		2 607,00	2 607,00
2610000000 titres de participation	7,00		7,00	7,00
2611000000 actions	2 600,00		2 600,00	2 600,00
Prêts	48 088,85		48 088,85	50 268,47
2743000000 prêts au personnel	300,00		300,00	215,00
2747000000 prêts à plus d'1 an (logements	47 788,85		47 788,85	50 053,47
Autres	2 305,00		2 305,00	2 305,00
2750000000 dépôts et cautionnements versé	2 305,00		2 305,00	2 305,00
TOTAL (I)	6 253 329,14	2 945 070,02	3 308 259,12	3 313 584,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	16 958,47		16 958,47	11 786,89
3710000000 marchandises (ou groupe) a	902,27		902,27	647,58
3720000000 marchandises (ou groupe) b	12 404,20		12 404,20	9 437,21
3721000000 stock livres	3 652,00		3 652,00	1 702,10

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 143,00		1 143,00	2 929,35
Créances reçues par legs ou donations	889,78		889,78	1 273,26
Personnel et comptes rattachés	3 119,38		3 119,38	957,47
Autres	12 068,14		12 068,14	35 426,85
Disponibilités	454 306,44		454 306,44	467 743,11
5112000000 chèques à encaisser	2 264,43		2 264,43	10 000,00
5121000000 crédit mutuel fonctionnement	73 574,61		73 574,61	41 201,80
5121100000 crédit mutuel familles	15 598,18		15 598,18	8 581,18
5121810000 crédit mutuel livret bleu	360 030,36		360 030,36	400 609,92
5311000000 caisse	2 838,86		2 838,86	7 290,21
5311100000 caisse accueil				60,00
Charges constatées d'avance	20 703,47		20 703,47	11 655,15
4860000000 charges constatées d'avance	20 703,47		20 703,47	11 655,15
TOTAL (II)	509 188,68		509 188,68	531 772,08
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 762 517,82	2 945 070,02	3 817 447,80	3 845 356,19

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	84 871,24	84 871,24
1022000000 fonds propres	84 871,24	84 871,24
Fonds propres complémentaires	715 724,26	715 724,26
1024000000 valeurs des biens apportés	715 724,26	715 724,26
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 954 854,41	1 893 737,60
1068100000 réserve de propre assureur	1 701 403,73	1 640 286,92
1068200000 réserves pour projets de l'ent	253 450,68	253 450,68
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 585,24	61 116,81
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 755 449,91</i>
Subventions d'investissement	99 165,64	107 373,95
1313000000 départements	194 977,07	189 977,07
1390000000 subventions d'investissement i	-95 811,43	-82 603,12
TOTAL (I)	2 847 030,31	2 862 823,86
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	44 236,00	40 037,00
1950630000 fonds dedies dans espace or	44 236,00	40 037,00
TOTAL (II)	44 236,00	40 037,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	67 726,00	94 326,00
1518000000 autres provisions pour risques	38 200,00	62 540,00
1518010000 provisions retraites	29 526,00	31 786,00
TOTAL (III)	67 726,00	94 326,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	589 347,44	573 738,25
1641120000 prêt cm 91k€ 2017	1 111,53	14 397,47
1641130000 prêt cm 165k€ 2018	144 872,47	148 187,57
1641140000 prêt cm 350k€ 2019	232 779,74	254 988,41
1641150000 prêt cm 81818€ 2022	55 381,21	71 340,92
1641160000 prêt cm 180000€ 2023	155 202,49	84 823,88
Dettes fournisseurs	99 837,56	90 269,22
Dettes fournisseurs factures non parvenues	10 082,26	15 722,37
Personnel et comptes rattachés	22 485,53	5 684,00
Dettes fiscales et sociales	64 322,05	70 930,61
4310000000 urssaf	24 225,00	20 084,00
4372000000 cotisation agirc	18 219,30	31 926,66
4373000000 cgis-klesia-humanis	4 046,53	3 711,02
4374000000 henner	12 132,57	8 486,93
4421000000 prélèvements à la source (impô	899,00	2 281,00
4471000000 taxe sur les salaires	358,65	
4486000000 etat - autres charges à payer	4 441,00	4 441,00
Créditeurs divers	72 333,13	90 235,48
Autres dettes	47,52	1 589,40
411bruning bruning		675,00
411fernand fernandez		675,00
411ionita ionita / oprea		10,00
411laffay laffay / inizan		4,00
411plugari plugari / manita		225,40
411salinas picado salinas / mignot / vinc	47,52	
TOTAL (IV)	858 455,49	848 169,33
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 817 447,80	3 845 356,19

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 046,90	1 023,40
7070000000 vente diverses mat pedago	904,00	428,40
7070100000 atelier 1° pas recettes	783,00	198,00
7071000000 ventes librairie anthropos...	359,90	397,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 679 167,86	1 555 392,55
7060050000 aide aux familles	-1 505,00	-5 465,68
7060110000 scolarites enfants	1 255 221,86	1 163 228,46
7060220000 cantine	351 544,50	335 267,90
7060330000 garderie	63 742,50	53 747,50
7060500000 droit d'inscription	10 000,00	8 514,00
7088100000 divers frais dossier/penali...	164,00	100,37
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	197 825,73	209 530,85
7401100000 subventions primaire	28 476,00	30 239,00
7401200000 subventions college	142 241,41	147 118,48
7401300000 subventions lycee	27 108,32	32 173,37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 094,50	46 463,20
7815000000 reprise provisions	2 260,00	41 267,00
7910000000 transferts de charges d'exploit	5 834,50	5 196,20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	92 480,42	76 787,90
7580000000 produits divers de gestion cou	1 383,77	844,68
7580100000 mise a disposition locaux	14 721,27	10 646,20
7580500000 dons fonctionnement général	5 300,00	
7581000000 cotisations des membres	1 331,00	1 105,00
7581110000 recettes odilon redon	1 349,94	2 433,74
7582000000 recette kermesse	67 406,64	60 959,28
7583000000 recettes fêtes & activités eco	367,80	581,50
7583400000 recettes portes ouvertes		217,50
7585100000 service civique	620,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 979 615,41	1 889 197,90
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	230 710,27	194 197,04
6021000000 achats cantine	194 234,11	168 069,94
6022000000 fournitures consommables	21 551,75	11 020,34
6022100000 fs - trav manuels 1-6	469,58	833,33
6022150000 fs ateliers 7-10	2 173,11	1 155,73
6022200000 fs ateliers 11-12	69,29	277,59
6022300000 fs je	547,63	1 513,44
6022400000 fs ses		71,60
6022500000 fourniture de bureau	390,59	942,35
6022600000 fs sport	2 129,10	1 168,13
6022700000 fs labo phys. -chimie	993,88	209,12
6022800000 fs divers classes	3 931,43	2 433,51
6022850000 fs svt	79,80	
6022900000 fs h-g		46,13
6022920000 fs langues		42,74
6022950000 fs-theatre piece 8° et 11°	4 140,00	6 413,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
Variation de stock	-5 171,58	2 829,63
6037100000 variation stocks cantine	-254,69	204,42
6037200000 variation stocks fournitures e	-4 916,89	2 625,21
Autres achats et charges externes	393 032,66	349 677,69
6050000000 achats de materiels, equipemen	523,26	
6061100000 eau	3 503,15	7 832,03
6061200000 electricite gaz	50 461,14	38 916,16
6061300000 carburant vehicule	469,50	302,88
6063000000 fournitures d'entretien menage	483,83	432,58
6063100000 produits entret menage ca...	14 663,07	10 453,60
6063200000 petit materiel/entretien ca...	2 885,06	2 331,86
6063250000 petit materiel divers	2 078,38	1 466,75
6064000000 fournitures administratives	6 354,78	248,40
6064100000 fournitures administratives	1 389,96	6 993,27
6110000000 sous-traitance generale	39 357,98	34 837,01
6112000000 prestations pedagogiques	15 297,00	15 895,28
6122000000 credit-bail mobilier	2 158,68	3 682,68
6135000000 locations mobilieres		1 094,34
6150000000 entretien et reparations	33 828,58	34 473,94
6150200000 entretien parc	5 163,52	6 776,51
6150300000 entretien materiel	3 559,95	8 547,15
6152000000 entretien et reparations sur b		780,00
6155250000 entretien poulailler	143,24	445,03
6155400000 travaux securite	10 954,03	14 867,41
6156000000 maintenance	26 664,77	17 398,70
6160000000 assurances	14 337,79	18 206,16
6181000000 documentation generale & ...		69,00
6211000000 personnel interimaire	5 179,53	7 825,10
6226000000 honoraires	58 510,00	43 049,08
6226100000 infirmerie	351,25	136,74
6227000000 frais d'actes et content.		5 400,00
6230000000 publicite, insertions, imprim..	1 083,00	1 633,73
6231000000 annonces et insertions		1 617,60
6232000000 frais odilon redon	1 129,74	112,10
6233000000 frais kermesse	33 946,19	21 056,63
6233100000 frais fetes activites	605,99	499,08
6233500000 frais portes ouvertes	20,00	502,48
6234000000 cadeaux a la clientele		91,91
6260000000 frais postaux	1 272,33	1 138,32
6265000000 telephone	3 516,26	3 349,23
6270000000 frais bancaires	2 715,23	4 541,73
6281000000 cotisations federation des...		18 260,00
6281100000 cotisations diverses...	19 262,40	1 686,40
6284000000 frais recrutement de personnel	105,00	
6285000000 depenses de formation	31 058,07	12 726,82
Aides financieres		
Impots, taxes et versements assimiles	123 014,94	76 119,96
6311000000 taxe sur les salaires	46 024,88	34 785,00
6313000000 participation des employeurs a	9 062,06	8 442,96
6351200000 taxes foncieres	51 911,00	26 174,00
6375000000 contribution agefiph	16 017,00	6 718,00
Salaires et traitements	855 840,66	818 254,41
6410000000 remunerations du personnel	823 278,35	798 749,55
6411000000 carte orange		150,00
6411500000 avantages en nature	5 669,50	5 196,20
6414000000 indemnites et avantages divers	26 892,81	14 158,66
Charges sociales	267 486,64	243 213,48
6451000000 cotisations a l'urssaf	84 863,73	68 919,88
6452000000 cotisations aux mutuelles	88 256,66	88 248,13
6453000000 cotisations aux caisses de ret	19 805,90	17 781,94
6454000000 cotisations aux assedic	35 165,11	33 771,93
6471000000 perco abondement	22 229,00	24 888,00
6475000000 medecine du travail, pharmacie	13 733,24	9 133,60
6480000000 autres charges de personnel	3 433,00	470,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations <i>6811200000 dotations aux amortissements i</i>	136 542,16 <i>136 542,16</i>	128 750,45 <i>128 750,45</i>
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges <i>6516000000 droits d'auteur et de reproduc</i> <i>6580000000 charges diverses de gestion co</i> <i>6581000000 amendes et pénalités</i>	2 875,23 <i>385,55</i> <i>2 431,68</i> <i>58,00</i>	7 341,77 <i>7 341,77</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 004 330,98	1 820 384,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 715,57	68 813,47
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés <i>7681000000 interets sur livrets</i>	2 420,44 <i>2 420,44</i>	3 782,50 <i>3 782,50</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 420,44	3 782,50
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées <i>6611000000 intérêts des emprunts et dette</i>	13 438,42 <i>13 438,42</i>	8 312,00 <i>8 312,00</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	13 438,42	8 312,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-11 017,98	-4 529,50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-35 733,55	64 283,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion <i>7718000000 autres produits exceptionnels</i>		14 957,81 <i>14 957,81</i>
Sur opérations en capital <i>7770000000 quote-part des subventions d'i</i>	13 208,31 <i>13 208,31</i>	14 415,03 <i>14 415,03</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges <i>7875000000 rep provisions exceptionnelles</i>	24 340,00 <i>24 340,00</i>	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	37 548,31	29 372,84
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion <i>6710000000 charges exceptionnelles sur op</i>	9 400,00 <i>9 400,00</i>	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions <i>6875000000 dot prov risques charges excep</i>		32 540,00 <i>32 540,00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 400,00	32 540,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	28 148,31	-3 167,16
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 019 584,16	1 922 353,24
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 027 169,40	1 861 236,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 585,24	61 116,81

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 681 214,76	100,00	1 556 415,95	100,00
Ventes de biens	2 046,90	100,00	1 023,40	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	-5 171,58	-252,65	2 829,63	276,49
MARGE COMMERCIALE	7 218,48	352,65	-1 806,23	-176,4
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 679 167,86	100,00	1 555 392,55	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 679 167,86	100,00	1 555 392,55	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	197 825,73	11,77	209 530,85	13,46
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	230 710,27	13,72	194 197,04	12,48
- Autres achats et charges externes	393 032,66	23,38	349 677,69	22,47
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 260 469,14	74,97	1 219 242,44	78,34
- Impôts, taxes et versements assimilés	123 014,94	7,32	76 119,96	4,89
- Charges de personnel	1 123 327,30	66,82	1 061 467,89	68,20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 126,90	0,84	81 654,59	5,25
+ Autres produits	98 314,92	5,85	81 984,10	5,27
- Autres charges	2 875,23	0,17	7 341,77	0,47
+ Produits exceptionnels			14 957,81	0,96
- Charges exceptionnelles	9 400,00	0,56		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	100 166,59	5,96	171 254,73	11,00
+ Produits financiers	2 420,44	0,14	3 782,50	0,24
- Charges financières	13 438,42	0,80	8 312,00	0,53
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-11 017,98	-0,66	-4 529,50	-0,29
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	89 148,61	5,30	166 725,23	10,71
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	136 542,16	8,12	161 290,45	10,36
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	26 600,00	1,58	41 267,00	2,65
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	13 208,31	0,79	14 415,03	0,93
RÉSULTAT NET	-7 585,24	-0,45	61 116,81	3,93

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 681 214,76	100,00	1 556 415,95	100,00
Ventes de biens	2 046,90	100,00	1 023,40	100,00
7070000000 vente diverses mat pedago	904,00	100,00	428,40	100,00
7070100000 atelier 1° pas recettes	783,00	100,00	198,00	100,00
7071000000 ventes librairie anthropos...	359,90	100,00	397,00	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	-5 171,58	-252,65	2 829,63	276,49
6037100000 variation stocks cantine	-254,69	-12,44	204,42	19,97
6037200000 variation stocks fournitures e	-4 916,89	-240,21	2 625,21	256,52
MARGE COMMERCIALE	7 218,48	352,65	-1 806,23	-176,4
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 679 167,86	100,00	1 555 392,55	100,00
7060050000 aide aux familles	-1 505,00	-0,09	-5 465,68	-0,35
7060110000 scolarites enfants	1 255 221,86	74,75	1 163 228,46	74,79
7060220000 cantine	351 544,50	20,94	335 267,90	21,56
7060330000 garderie	63 742,50	3,80	53 747,50	3,46
7060500000 droit d'inscription	10 000,00	0,60	8 514,00	0,55
7088100000 divers frais dossier/penali...	164,00	0,01	100,37	0,01
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 679 167,86	100,00	1 555 392,55	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	197 825,73	11,77	209 530,85	13,46
7401100000 subventions primaire	28 476,00	1,69	30 239,00	1,94
7401200000 subventions college	142 241,41	8,46	147 118,48	9,45
7401300000 subventions lycee	27 108,32	1,61	32 173,37	2,07
- Approvisionnements	230 710,27	13,72	194 197,04	12,48
6021000000 achats cantine	194 234,11	11,55	168 069,94	10,80
6022000000 fournitures consommables	21 551,75	1,28	11 020,34	0,71
6022100000 fs - trav manuels 1-6	469,58	0,03	833,33	0,05
6022150000 fs ateliers 7-10	2 173,11	0,13	1 155,73	0,07
6022200000 fs ateliers 11-12	69,29	0,00	277,59	0,02
6022300000 fs je	547,63	0,03	1 513,44	0,10
6022400000 fs ses			71,60	0,00
6022500000 fourniture de bureau	390,59	0,02	942,35	0,06
6022600000 fs sport	2 129,10	0,13	1 168,13	0,08
6022700000 fs labo phys. -chimi	993,88	0,06	209,12	0,01
6022800000 fs divers classes	3 931,43	0,23	2 433,51	0,16
6022850000 fs svt	79,80	0,00		0,00
6022900000 fs h-g			46,13	0,00
6022920000 fs langues			42,74	0,00
6022950000 fs-theatre piece 8° et 11°	4 140,00	0,25	6 413,09	0,41
- Autres achats et charges externes	393 032,66	23,38	349 677,69	22,47
6050000000 achats de materiels, equipemen	523,26	0,03		0,00
6061100000 eau	3 503,15	0,21	7 832,03	0,50
6061200000 electricite gaz	50 461,14	3,00	38 916,16	2,50
6061300000 carburant vehicule	469,50	0,03	302,88	0,02
6063000000 fournitures d'entretien menage	483,83	0,03	432,58	0,03
6063100000 produits entret menage ca...	14 663,07	0,87	10 453,60	0,67
6063200000 petit materiel/entretien ca...	2 885,06	0,17	2 331,86	0,15
6063250000 petit materiel divers	2 078,38	0,12	1 466,75	0,09
6064000000 fournitures administratives	6 354,78	0,38	248,40	0,02
6064100000 fournitures administratives	1 389,96	0,08	6 993,27	0,45
6110000000 sous-traitance generale	39 357,98	2,34	34 837,01	2,24
6112000000 prestations pedagogiques	15 297,00	0,91	15 895,28	1,02
6122000000 credit-bail mobilier	2 158,68	0,13	3 682,68	0,24
6135000000 locations mobilières			1 094,34	0,07
6150000000 entretien et réparations	33 828,58	2,01	34 473,94	2,21
6150200000 entretien parc	5 163,52	0,31	6 776,51	0,44
6150300000 entretien materiel	3 559,95	0,21	8 547,15	0,55
6152000000 entretien et réparations sur b			780,00	0,05
6155250000 entretien poulailler	143,24	0,01	445,03	0,03

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %
6155400000 travaux securite	10 954,03	0,65	14 867,41	0,96
6156000000 maintenance	26 664,77	1,59	17 398,70	1,12
6160000000 assurances	14 337,79	0,85	18 206,16	1,17
6181000000 documentation generale & ...			69,00	
6211000000 personnel intérimaire	5 179,53	0,31	7 825,10	0,50
6226000000 honoraires	58 510,00	3,48	43 049,08	2,77
6226100000 infirmerie	351,25	0,02	136,74	0,01
6227000000 frais d'actes et content.			5 400,00	0,35
6230000000 publicite, insertions, imprim..	1 083,00	0,06	1 633,73	0,10
6231000000 annonces et insertions			1 617,60	0,10
6232000000 frais odilon redon	1 129,74	0,07	112,10	0,01
6233000000 frais kermesse	33 946,19	2,02	21 056,63	1,35
6233100000 frais fetes activites	605,99	0,04	499,08	0,03
6233500000 frais portes ouvertes	20,00		502,48	0,03
6234000000 cadeaux à la clientèle			91,91	0,01
6260000000 frais postaux	1 272,33	0,08	1 138,32	0,07
6265000000 telephone	3 516,26	0,21	3 349,23	0,22
6270000000 frais bancaires	2 715,23	0,16	4 541,73	0,29
6281000000 cotisations federation des...			18 260,00	1,17
6281100000 cotisations diverses...	19 262,40	1,15	1 686,40	0,11
6284000000 frais recrutement de personnel	105,00	0,01		
6285000000 dépenses de formation	31 058,07	1,85	12 726,82	0,82
VALEUR AJOUTÉE	1 260 469,14	74,97	1 219 242,44	78,34
- Impôts, taxes et versements assimilés	123 014,94	7,32	76 119,96	4,89
6311000000 taxe sur les salaires	46 024,88	2,74	34 785,00	2,23
6313000000 participation des employeurs à	9 062,06	0,54	8 442,96	0,54
6351200000 taxes foncières	51 911,00	3,09	26 174,00	1,68
6375000000 contribution agefiph	16 017,00	0,95	6 718,00	0,43
- Charges de personnel	1 123 327,30	66,82	1 061 467,89	68,20
6410000000 rémunérations du personnel	823 278,35	48,97	798 749,55	51,32
6411000000 carte orange			150,00	0,01
6411500000 avantages en nature	5 669,50	0,34	5 196,20	0,33
6414000000 indemnités et avantages divers	26 892,81	1,60	14 158,66	0,91
6451000000 cotisations à l'urssaf	84 863,73	5,05	68 919,88	4,43
6452000000 cotisations aux mutuelles	88 256,66	5,25	88 248,13	5,67
6453000000 cotisations aux caisses de ret	19 805,90	1,18	17 781,94	1,14
6454000000 cotisations aux assedic	35 165,11	2,09	33 771,93	2,17
6471000000 perco abondement	22 229,00	1,32	24 888,00	1,60
6475000000 medecine du travail, pharmacie	13 733,24	0,82	9 133,60	0,59
6480000000 autres charges de personnel	3 433,00	0,20	470,00	0,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 126,90	0,84	81 654,59	5,25
+ Autres produits	98 314,92	5,85	81 984,10	5,27
7580000000 produits divers de gestion cou	1 383,77	0,08	844,68	0,05
7580100000 mise a disposition locaux	14 721,27	0,88	10 646,20	0,68
7580500000 dons fonctionnement général	5 300,00	0,32		
7581000000 cotisations des membres	1 331,00	0,08	1 105,00	0,07
7581110000 recettes odilon redon	1 349,94	0,08	2 433,74	0,16
7582000000 recette kermesse	67 406,64	4,01	60 959,28	3,92
7583000000 recettes fêtes & activités eco	367,80	0,02	581,50	0,04
7583400000 recettes portes ouvertes			217,50	0,01
7585100000 service civique	620,00	0,04		
7910000000 transferts de charges d'exploit	5 834,50	0,35	5 196,20	0,33
- Autres charges	2 875,23	0,17	7 341,77	0,47
6516000000 droits d'auteur et de reproduct	385,55	0,02		
6580000000 charges diverses de gestion co	2 431,68	0,14	7 341,77	0,47
6581000000 amendes et pénalités	58,00			
+ Produits exceptionnels			14 957,81	0,96
7718000000 autres produits exceptionnels			14 957,81	0,96
- Charges exceptionnelles	9 400,00	0,56		
6710000000 charges exceptionnelles sur op	9 400,00	0,56		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	100 166,59	5,96	171 254,73	11,00
+ Produits financiers	2 420,44	0,14	3 782,50	0,24
7681000000 interets sur livrets	2 420,44	0,14	3 782,50	0,24
- Charges financières	13 438,42	0,80	8 312,00	0,53
6611000000 intérêts des emprunts et dette	13 438,42	0,80	8 312,00	0,53
COÛT DE FINANCEMENT	-11 017,98	-0,66	-4 529,50	-0,29
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	89 148,61	5,30	166 725,23	10,71
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	136 542,16	8,12	161 290,45	10,36
6811200000 dotations aux amortissements i	136 542,16	8,12	128 750,45	8,27
6875000000 dot prov risques charges excep			32 540,00	2,09
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	26 600,00	1,58	41 267,00	2,65
7815000000 reprise provisions	2 260,00	0,13	41 267,00	2,65
7875000000 rep provisions exceptionnelles	24 340,00	1,45		
+ Subventions d'équipement virées au résultat	13 208,31	0,79	14 415,03	0,93
7770000000 quote-part des subventions d'i	13 208,31	0,79	14 415,03	0,93
RÉSULTAT NET	-7 585,24	-0,45	61 116,81	3,93

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Ecole de la petite enfance au lycée selon les principes éducatifs de Steiner Waldorf. C'est une école privée sous contrat avec l'Education nationale.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le projet de l'association est d'intérêt général en s'ouvrant à tous les publics en préservant à ses activités un caractère non lucratif, laïc et apolitique. L'association est administrée par un Conseil d'administration et au niveau pédagogique, l'école est dirigée par un conseil de Direction Pédagogique.

Les moyens mis en oeuvre :

Ce sont la perception de cotisations, de subventions, la facturation de la scolarité et de la cantine aux enfants, les dons et les legs.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/12/2024 par le Conseil d'Administration de l'école.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 3 817 447,80 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -7 585,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	50 à 100 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Inst.géné.agencts et amgts div	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	43 680,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	4 823,30			
CORPORELLES	Terrains			335 387,84		124 846,90	
	Constructions	Sur sol propre		4 141 663,68			
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			1 134 602,25			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		147 971,64			
		Matériel de transport		5 000,00			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		77 854,89			
							4 247,69
				67 025,98	419,00		
Immobilisations corporelles en cours			108 921,92		11 395,20		
Avances et acomptes							
TOTAL				6 018 428,20	140 908,79		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			2 607,00			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			52 573,47		8 157,65	
TOTAL				55 180,47	8 157,65		
TOTAL GENERAL				6 122 111,97	149 066,44		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			43 680,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			4 823,30	
CORPORELLES	Terrains				7 512,00	335 387,84	
	Constructions	Sur sol propre				4 141 663,68	
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					1 251 937,15	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				147 971,64	
		Matériel de transport				5 000,00	
		Mat. bureau, inform., mobilier				82 102,58	
Immobilisations corporelles en cours				120 317,12			
Avances et acomptes							
TOTAL				7 512,00	6 151 824,99		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					2 607,00	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				10 337,27	50 393,85	
TOTAL				10 337,27	53 000,85		
TOTAL GENERAL				17 849,27	6 253 329,14		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	43 680,00			43 680,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 823,30			4 823,30
TOTAL	48 503,30			48 503,30
Terrains				
Constructions	1 803 685,07	79 689,04		1 883 374,11
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	680 567,24	49 747,92		730 315,16
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	137 010,29	2 821,56		139 831,85
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	5 000,00			5 000,00
Mat. bureau et informatiq., mob.	70 876,27	3 494,02		74 370,29
Emballages récupérables divers	62 885,69	789,62		63 675,31
TOTAL	2 760 024,56	136 542,16		2 896 566,72
TOTAL GENERAL	2 808 527,86	136 542,16		2 945 070,02

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	134 363,00	4 199,00	26 600,00		111 962,00
TOTAL	134 363,00	4 199,00	26 600,00		111 962,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :	
d'exploitation	2 260,00
financières	
exceptionnelles	24 340,00

ÉTAT DES STOCKS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	11 786,89	16 958,47	11 786,89	16 958,47
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	11 786,89	16 958,47	11 786,89	16 958,47

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	48 088,85		48 088,85
	Autres immobilisations financières	2 305,00		2 305,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 143,00	1 143,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 119,38	3 119,38	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 528,64	5 528,64	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	5 000,00	5 000,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 429,28	2 429,28	
	Charges constatées d'avance	20 703,47	20 703,47	
TOTAUX		88 317,62	37 923,77	50 393,85
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice	7 632,65		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	9 812,27		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations	889,78	889,78	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 703,47
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 703,47

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 528,64
Disponibilités	
TOTAL	10 528,64

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	84 871,24				84 871,24
Fonds propres complémentaires	715 724,26				715 724,26
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 893 737,60	61 116,81			1 954 854,41
Excédent ou déficit de l'exercice	61 116,81			68 702,05	-7 585,24
Subventions d'investissement	107 373,95		5 000,00	13 208,31	99 165,64
TOTAUX	2 862 823,86	61 116,81	5 000,00	81 910,36	2 847 030,31

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	589 347,44	71 640,01	308 292,75	209 414,68
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		109 919,82	109 919,82		
Personnel & comptes rattachés		22 485,53	22 485,53		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		58 623,40	58 623,40		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	5 698,65	5 698,65		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	(3)	72 380,65	72 380,65		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		858 455,49	340 748,06	308 292,75	209 414,68
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 304,97			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	77 695,78			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				
	(3) Autres dettes reçues par legs ou donations	32 029,24	32 029,24		

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 082,26
Dettes fiscales et sociales	7 864,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	17 946,26

ENGAGEMENTS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 526,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,40 %

Table de mortalité INSEE 2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Hypothèques sur les biens situés au						
62 rue de Paris 91370 VERRIERES LE BUISSON						
En faveur du Crédit Mutuel :						
emprunt juin 2017 travaux	91 000,00					91 000,00
emprunt 2018	165 000,00					165 000,00
emprunt construction jardins d'enfants 2019	350 000,00					350 000,00
emprunt travaux 2022	81 818,00					81 818,00
emprunt travaux 2023	180 000,00					180 000,00
Hypothèques sur les biens situés au						
62 rue de Paris 91370 Verrieres le Buisson						
En faveur du Crédit mutuel :						
emprunt 2018						
emprunt construction jardins d'enfants 2019						
emprunt de juin 2017 travaux						
emprunt travaux 2022						
emprunt travaux 2023						
TOTAL (1)	867 818,00					867 818,00

ENGAGEMENTS

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	867 818,00					867 818,00

HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMMI SSAI RES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 500	6 500
TOTAL	6 500,00	6 500,00

COMMENTAIRE

ASS LIBRE ECOLE RUDOLF STEINER

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Les rémunérations allouées aux administrateurs salariés ont représenté un montant de 24 759,55 euros.

3 personnes : 24 759,55 euros.

BENEVOLAT :

Au cours de l'exercice 2023-24, l'association Libre Ecole Steiner a pu compter sur de nombreux acteurs bénévoles. Certains de ces bénévoles interviennent à titre régulier, d'autres plus ponctuellement, en fonction des besoins et principalement lors d'événements qui ponctuent l'année. Il nous est aujourd'hui difficile d'approcher une valorisation de ce bénévolat car l'association n'a pas encore mis en place le dénombrement des personnes concernées et les heures effectuées. L'association reconnaît toutefois son caractère indispensable, précieux, intrinsèquement lié à la vie de l'association, il a été décidé de ne pas fournir d'évaluation chiffrée du bénévolat pour cet exercice.