

COMPTES ANNUELS au 31/08/2023

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 et 10
- Annexe à la liasse fiscale	11 à 13
- Annexe	14 à 20

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD
04.50.23.24.96

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	12 Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		Euros		Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	2 976 843	3 445 771	468 928	13,61
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 092 000	2 160 000	68 000	3,15
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	394 138	468 928	74 790	15,95
	Situation nette (sous total)	4 674 706	5 136 843	462 138	9,00
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	4 589 950	4 800 242	210 292	4,38
	Provisions réglementées				
	Total I	9 264 656	9 937 085	672 430	6,77
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 895 436	16 565 505	670 068	4,04
	Emprunts et dettes financières diverses	560 118	360 662	544	0,15
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	139 692	117 911	21 781	18,47
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	49 978	37 965	12 013	31,64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	16 445 225	17 082 043	636 819	3,73
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		25 709 880	27 019 128	1 309 248	4,85

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023		12 Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 738	6 106	1 632	4 212	2 579 61,24
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 099 438		2 099 438	2 099 438	
	Constructions	29 318 542	6 762 657	22 555 885	23 539 183	983 290 4,18
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	495 437	169 802	325 635	394 349	68 714 17,42
	Immobilisations corporelles en cours				85 120	85 120 100,00
	Avances et acomptes					
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	2 261		2 261	2 215	46 2,08
	Prêts					
	Autres					
	Total I	31 923 415	6 938 565	24 984 850	26 124 516	1 139 665 4,36
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	72 954		72 954	137 069	64 115 46,78
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	528 162		528 162	743 970	215 808 29,01
	Charges constatées d'avance (2)	123 914		123 914	13 573	110 341 812,93
	Total II	725 030		725 030	894 613	169 583 18,96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	Total III	32 648 445	6 938 565	25 709 880	27 019 128	1 309 248 4,85
	Total IV					
	Total V					
	Total VI					
	Total VII					
	Total VIII					
	Total IX					

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/08/2023	12 Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		Euros		Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
Ventes de biens					
Ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de service		1 163 588	945 367	218 221	23,08
Parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation					
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public			42 500	42 500	100,00
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			24 024	24 024	100,00
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits		112 043	103 665	8 378	8,08
Total I		1 275 631	1 115 556	160 075	14,35
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes		111 090	135 012	23 923	17,72
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés		58 375	88 702	30 327	34,19
Salaires et traitements		19 604		19 604	
Charges sociales		8 304		8 304	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 418 592	1 399 595	18 996	1,36
Dotations aux provisions					
Report en fonds dédiés					
Autres charges		9	0	8	NS
Total II		1 615 972	1 623 310	7 338	0,45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		340 341	507 754	167 413	32,97

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		47	30	17	57,64	
Autres intérêts et produits assimilés		210	30	180	601,87	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		257	59	197	331,63	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		264 345	244 759	19 586	8,00	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		264 345	244 759	19 586	8,00	
2. Résultat financier (III-IV)		264 088	244 699	19 389	7,92	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		604 430	752 453	148 024	19,67	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		210 292	283 526	73 234	25,83	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		210 292	283 526	73 234	25,83	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		210 292	283 526	73 234	25,83	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 486 179	1 399 141	87 038	6,22	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 880 317	1 868 068	12 249	0,66	
5. EXCEDENT OU DEFICIT		394 138	468 928	74 790	15,95	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		72 838,29	54 102,00	18 736,29	34,63	
DISPONIBILITES						
		528 161,79	743 970,14	215 808,35	29,01	
51220000 CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE		220 124,26	199 446,56	20 677,70	10,37	
51220010 COMPTE SUR LIVRET C.AGRICOLE		200 928,81	110 718,84	90 209,97	81,48	
51230000 CAISSE D'EPARGNE		107 108,72	433 804,74	326 696,02	75,31	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
		123 913,99	13 573,28	110 340,71	812,93	
48610001 CCA ASS.DOMMOUVRAGE LA FRASSE		7 664,39	9 907,62	2 243,23	22,64	
48610002 CCA ASS.DOMMOUVRAGE UCLY		59 197,81		59 197,81		
48610003 CCA ASS.DOMMOUVRAGE RESIDENCE		55 342,11		55 342,11		
48610010 CCA ASS.MULTIRISQUE		1 709,68	3 665,66	1 955,98	53,36	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		725 029,73	894 612,63	169 582,90	18,96	
TOTAL GENERAL		25 709 880,13	27 019 128,49	1 309 248,36	4,85	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		1 632,42	4 211,78	2 579,36	61,24	
20540000 LOGICIELS		7 738,08	7 738,08			
28054000 AMORT./LOGICIELS		6 105,66	3 526,30	2 579,36	73,15	
TERRAINS		2 099 437,80	2 099 437,80			
21100000 TERRAINS		1 984 437,80	1 984 437,80			
21100010 TERRAINS - ARACHES LA FRASSE		115 000,00	115 000,00			
CONSTRUCTIONS		22 555 884,58	23 539 182,64	983 298,06	4,18	
21310000 CONSTRUCTIONS		5 034 605,73	5 034 605,73			
21310010 CONSTRUCTION ARACHES LA FRASSE		3 808 852,00	3 808 852,00			
21310020 CONSTRUCTION - UCLY		9 504 792,74	9 479 153,95	25 638,79	0,27	
21310030 CONSTRUCTION - RESID.ETUDIANTS		10 078 091,94	10 070 317,42	7 774,52	0,08	
21350000 AGENC.& AMENAG./CONSTR.		471 984,37	471 984,37			
21350010 AGENC.& AMENAG./CONST.LA FRASS		92 475,35	92 475,35			
21350020 AGENC.& AMENAG./CONST. VILLA		327 739,70		327 739,70		
28131000 AMORT./BATIMENTS		3 271 195,96	3 162 053,31	109 142,65	3,45	
28131001 AMORT./BATIMENTS LA FRASSE		1 082 618,34	925 485,85	157 132,49	16,98	
28131002 AMORT./BATIMENTS - UCLY		1 014 985,47	506 546,08	508 439,39	100,37	
28131003 AMORT./BATIMENTS - RESID.ETUD		1 054 659,39	527 106,84	527 552,55	100,06	
28135000 AMORT./AAI CONSTRUCTIONS		287 886,71	266 808,24	21 078,47	7,90	
28135001 AMORT./AAI CONSTRUCT.LA FRASSE		36 306,63	30 205,86	6 100,77	20,20	
28135002 AMORT./S/RENOVATION VILLA		15 004,75		15 004,75		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		325 634,61	394 348,65	68 714,04	17,42	
21540000 MATERIEL		3 728,40	3 728,40			
21540001 MATERIEL - UCLY		165 415,32	165 415,32			
21810000 INST.AGENC.AMENAG.DIVERS		29 815,92	29 815,92			
21833000 MOBILIER SCOLAIRE		20 929,21	20 929,21			
21833010 MOBILIER SCOLAIRE - UCLY		18 610,85	18 610,85			
21840000 MOBILIER - CITE DES JEUNES		34 441,20	34 441,20			
21840001 MOBILIER - RESID.ETUDIANTS		36 023,85	36 023,85			
21840010 MOBILIER - UCLY		186 471,87	183 624,51	2 847,36	1,55	
28154000 AMORT./MATERIEL		672,13	299,29	372,84	124,57	
28154001 AMORT./MATERIEL - UCLY		29 004,33	12 462,80	16 541,53	132,73	
28181000 AMORT./INST.AGENC.AMENAG.		5 159,61	2 178,02	2 981,59	136,89	
28183300 AMORT./MOBILIER SCOLAIRE		20 929,21	20 929,21			
28183301 AMORT./MOBILIER SCOLAIRE UCLY		7 362,76	3 640,59	3 722,17	102,24	
28184000 AMORT./MOBILIER LA FRASSE		20 606,41	17 162,28	3 444,13	20,07	
28184001 AMORT./MOBILIER-RESID.ETUDIAN		72 862,79	35 568,42	37 294,37	104,85	
28184011 AMORT./MOBILIER - UCLY		13 204,77	6 000,00	7 204,77	120,08	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			85 120,00	85 120,00	100,00	
23100002 CONSTRUCT.EN COURS-VILLA PROVI			85 120,00	85 120,00	100,00	
AUTRES TITRES IMMOBILISES		2 260,99	2 214,99	46,00	2,08	
27181000 PARTS SOC.CREDIT AGRICOLE		2 260,99	2 214,99	46,00	2,08	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		24 984 850,40	26 124 515,86	1 139 665,46	4,36	
AUTRES		72 953,95	137 069,21	64 115,26	46,78	
40100000 FOURNISSEURS			13 663,71	13 663,71	100,00	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR		115,66		115,66		
46700002 ASSOC.INSTIT.CATHOLIQUE LYON			69 290,50	69 290,50	100,00	
46710000 NOTAIRE			13,00	13,00	100,00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		2 976 843,46	3 445 771,00	468 927,54	13,61	
10100000 FONDS DE DOTATION		2 976 843,46	3 445 771,00	468 927,54	13,61	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE		2 092 000,00	2 160 000,00	68 000,00	3,15	
10340000 APPORTS DRT REPRISE/LBRISSON		672 000,00	700 000,00	28 000,00	4,00	
10340001 APPORTS AVEC DR.REPRISE/OBLATS		920 000,00	960 000,00	40 000,00	4,17	
10340002 APPORTS AVEC DR.REP./AMIS ST-M		500 000,00	500 000,00			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		394 137,84	468 927,54	74 789,70	15,95	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		4 674 705,62	5 136 843,46	462 137,84	9,00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		4 589 950,00	4 800 241,75	210 291,75	4,38	
13100000 SUBVT.INVESTISMTNT - ANAH		73 218,00	73 218,00			
13100010 SUBVT.INVESTISMTNT - C.GENERAL		18 300,00	18 300,00			
13100020 SUBVT.INVESTISMTNT - ANNECY		5 265,00	5 265,00			
13100030 SUBVT.INVESTISMTNT - C2A		5 265,00	5 265,00			
13100040 SUBVT.INVESTISMTNT - OBLATS		25 400,00	25 400,00			
13100050 SUBVT.CONSTR.UCLY/ REGION AURA		2 000 000,00	2 000 000,00			
13100051 SUBVT.UCLY /DEP.HAUTE-SAVOIE		1 500 000,00	1 500 000,00			
13100052 SUBVT.CONSTR.UCLY/ GD ANNECY		1 500 000,00	1 500 000,00			
13900000 SUBVT.ANAH INSC.CPTE RESULT.		73 218,00	70 645,53	2 572,47	3,64	
13900010 SUBVT.C.GENERAL INSC.CPTE RESUL		18 300,00	17 657,04	642,96	3,64	
13900020 SUBVT.ANECY.INSC.CPTE RESULT.		5 265,00	5 080,08	184,92	3,64	
13900030 SUBVT.C2A INSC.CPTE RESULT.		5 265,00	5 080,08	184,92	3,64	
13900040 SUBVT.OBLATS INSC.CPTE RESULT.		25 400,00	23 718,52	1 681,48	7,09	
13900050 SUBVT.AURA INSC.CPTE RESULT.		164 020,00	82 010,00	82 010,00	100,00	
13900051 SUBVT.DEPT 74 INSC.CPTE RESULT		123 015,00	61 507,50	61 507,50	100,00	
13900052 SUBVT.GD-ACY INSC.CPTE RESULT.		123 015,00	61 507,50	61 507,50	100,00	
TOTAL FONDS PROPRES		9 264 655,62	9 937 085,21	672 429,59	6,77	
TOTAL FONDS DEIEES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		15 895 436,41	16 565 504,52	670 068,11	4,04	
16485000 EMPRUNT C.A.D.S - 2766		1 300 190,23	1 495 606,04	195 415,81	13,07	
16485200 EMPRUNT C.EPARGNE - 9624400		1 805 569,24	1 947 958,91	142 389,67	7,31	
16485300 EMP.C.EPARGNE-CONSTRUCT. UCLY		4 776 793,49	4 954 939,27	178 145,78	3,60	
16485400 EMP.C.EPARGNE-RESID.ETUDIANTS		3 401 670,93	3 528 532,90	126 861,97	3,60	
16485500 EMP.C.EPARGNE-PRET LOGMNT SOC.		1 277 502,83	1 298 000,00	20 497,17	1,58	
16485600 EMP.C.EPARGNE-A.SOC.L'ARCHIE		843 242,28	850 000,00	6 757,71	0,80	
16485700 EMP.C.E.FINANCEMNT DEPASMNT		2 452 394,40	2 452 394,40			
51862700 FRAIS DE BANQUE A PAYER		38 073,00	38 073,00			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		360 118,31	360 662,44	544,13	0,15	
16810000 EMPRUNTS OBLATS		299 340,66	299 340,66			
16811000 EMPRUNT COMMUN.OSFS ST-MICHEL		55 800,00	55 800,00			
16880000 INTERETS COURIS EMPRUNTS		4 977,65	5 521,78	544,13	9,85	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		139 691,95	117 911,32	21 780,63	18,47	
40100000 FOURNISSEURS		130 492,35	94 994,62	35 497,73	37,37	
40810000 FACTURES NON PARVENEUES		9 199,60	22 916,70	13 717,10	59,86	

DETAIL BILAN PASSIF[illegible]

Dossier N° 000309 en Euros

C.P.S.

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1 Euros	
				%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 418 531,83	1 399 595,42	18 936,41	1,36
68111000 AMORT / IMMOBILINCORPORELLES	2 579,36	2 579,36		
68112000 AMORT / IMMOB.CORPORELLES	1 416 012,47	1 397 016,06	18 996,41	1,36
AUTRES CHARGES	8,58	0,12	8,46	NS
65820000 ECARTS / PAIEMENTS & ENCAIS.	8,58	0,12	8,46	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 615 972,32	1 623 309,86	7 337,54-	0,45-
RESULTAT D'EXPLOITATION	340 341,34-	507 754,17-	167 412,83	32,97
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	46,52	29,51	17,01	57,64
76210000 REV./TITRES IMMOBILISES	46,52	29,51	17,01	57,64
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	210,00	29,92	180,08	601,87
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	210,00	29,92	180,08	601,87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	256,52	59,43	197,09	331,63
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	264 344,77	244 758,59	19 586,18	8,00
66110000 INTERETS / EMP.CONSTRUCT.BATIM.	32 731,96	37 273,72	4 541,76-	12,18-
66110001 INTERETS / EMPRUNT - LA FRASSE	41 011,51	44 098,03	3 086,52-	7,00-
66110002 INTERETS / EMPRUNTS - UCLY	54 582,70	56 325,90	1 743,20-	3,09-
66110003 INTERETS / EMPRUNTS - INTERNAT	38 869,67	40 171,43	1 301,76-	3,24-
66110005 INTERETS / EMPRUNTS - P.L.S	50 112,50	27 795,22	22 317,28	80,29
66110006 INTERETS / EMPRUNTS - L'ARCHE	9 514,83	9 428,50	86,33	0,92
66110007 INTERETS / EMP.FINANCMNT TVX	37 521,60	29 665,79	7 855,81	26,48
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	264 344,77	244 758,59	19 586,18	8,00
RESULTAT FINANCIER	264 088,25-	244 699,16-	19 389,09-	7,92-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	604 429,59	752 453,33-	148 023,74	19,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	210 291,75	283 525,79	73 234,04-	25,83-
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULTAT	210 291,75	213 525,79	3 234,04-	1,51-
77800000 PDTS EXCEPTIONNELS		70 000,00	70 000,00	100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	210 291,75	283 525,79	73 234,04-	25,83-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	210 291,75	283 525,79	73 234,04-	25,83-
TOTAL DES PRODUITS	1 486 179,25	1 399 140,91	87 038,34	6,22
TOTAL DES CHARGES	1 880 317,09	1 868 068,45	12 248,64	0,66
EXCEDENT OU DEFICIT	394 137,84-	468 927,54-	74 789,70	15,95

Dossier N° 000309 en Euroc

CPS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1 Euros		%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		1 163 587,91	945 366,81	218 221,10	23,08	
70830000	LOVERS - A A E S L	311 053,20	306 366,81	4 686,39	1,53	
70830002	LOVERS - A F P I C L UCLY	352 335,00	248 000,00	104 335,00	42,07	
70830003	LOVERS - A A E S L RESIDENCE	238 678,08	231 000,00	7 678,08	3,32	
70830004	LOVERS - L ARCHE ST-MICHEL	199 080,00	160 000,00	39 080,00	24,43	
70831000	LOYER CITE DES JEUNES	62 441,63		62 441,63		
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			42 500,00	42 500,00	100,00	
75441000	DONS		42 500,00	42 500,00	100,00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			24 024,00	24 024,00	100,00	
79161600	INDEMNITES D'ASSURANCES		24 024,00	24 024,00	100,00	
AUTRES PRODUITS		112 043,07	103 664,88	8 378,19	8,08	
75812001	REMBT./TAXES O.MENAGERES AAESL	6 534,00	6 585,00	51,00	0,77	
75812002	REMBT./TAXES FONCIERES AAESL	45 521,00	46 720,00	1 199,00	2,57	
75812003	REMBT./EAU AAESL	4 913,49		4 913,49		
75812016	REMBT./ASSURANCES AAESL	55 074,25	50 355,87	4 718,38	9,37	
75820000	ECARTS PAIEMENTS & ENCAISS.	0,33	4,01	3,68	91,77	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 275 630,98	1 115 555,69	160 075,29	14,35	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		111 089,53	135 012,32	23 922,79	17,72	
60611000	GD ANNECY RES.ETUDIANTS a refa	4 913,49	4 913,49			
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	149,34	707,15	557,81	78,88	
61400000	CH/LOCATIVES & COPROPRIETE	81,14	83,30	2,16	2,59	
61520000	ENTRETIEN / AGENCEMENTS	1 813,76	14 804,70	12 990,94	87,75	
61555001	ENTRETIEN ESPACES VERTS		2 496,00	2 496,00	100,00	
61611000	ASSURANCE MULTIRISQUE	62 145,27	51 413,83	10 731,44	20,87	
61620001	ASS.DOMM.OUVRAGE LA FRASSE	2 243,23	2 243,24	0,01	0,00	
61620002	ASS.DOMM.OUVRAGE UCLY	14 036,59		14 036,59		
61620003	ASS.DOMM.OUVRAGE RESIDENCE	16 067,06		16 067,06		
62263000	HONORAIRES	4 763,20	4 200,00	563,20	13,41	
62264000	HONOR.COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 692,00	4 200,00	492,00	11,71	
62270000	FRANCS /ACTES & CONTENTIEUX		16 496,29	16 496,29	100,00	
62710000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	184,45	294,81	110,36	37,43	
62720000	FRANCS & COMM.SUR EMPRUNTS		38 073,00	38 073,00	100,00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		58 374,82	88 702,00	30 327,18	34,19	
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	133,82		133,82		
63512000	TAXES FONCIERS - HABITATION	53 508,00	53 305,00	203,00	0,38	
63512001	TAXES FONCIERS - LA FRASSE	4 733,00	4 611,00	122,00	2,65	
63540000	ENREGISTREMENT & TIMBRES		30 786,00	30 786,00	100,00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		19 603,96		19 603,96		
64110000	SALAIRES DU PERSONNEL	19 603,96		19 603,96		
CHARGES SOCIALES		8 303,60		8 303,60		
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	4 848,20		4 848,20		
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	211,88		211,88		
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	1 126,12		1 126,12		
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	823,36		823,36		
64550000	COTISATIONS PREVOYANCE	294,04		294,04		

Dossier N° 000509 en Euros

CPS

ANNEXE

SOMMAIRE		page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales		14
Permanence ou changement de méthodes		15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations		15
Etat des amortissements		16
Tableau de variation des fonds propres		17
Etat des échéances des créances et des dettes		17
Evaluation des immobilisations corporelles		17
Produits à recevoir		17
Charges à payer		18
Charges et produits constatés d'avance		18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions		18
Valorisation des contributions volontaires		18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		19
Montant des engagements financiers		20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48610001 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE LA FRASSE			7 664,39
31/08/2023 EI CCA ALLIANZ ASS.D.O LA FRASSE	7 664,39		
48610002 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE UCLY			59 197,81
31/08/2023 EI CCA ALLIANZ ASS.D.O. UCLY	59 197,81		
48610003 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE RESIDENCE			55 342,11
31/08/2023 EI CCA ASS.,DOMM.OUVRAGE RESIDEN	55 342,11		
48610010 CCA ASS.MULTIRISQUE			1 709,68
31/08/2023 EI ASS CTTE DES JEUNES 2023	1 709,68		
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR			115,66
31/08/2023 EI PAR TAVE APPRENTISSAGE A RECU	115,66		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			72 838,29
31/08/2023 EI PAR REMET T.FONC QP 2023	21 111,00		
31/08/2023 EI PAR RET T.FONC. CARMIN 2023	9 174,00		
31/08/2023 EI PAR RET T.O.M QP 2023	4 345,00		
31/08/2023 EI PAR LOYER LA FRASSE 07-08/23	18 318,45		
31/08/2023 EI PAR LOYER ANESL RESIDENCE 08/	19 889,84		
COMPTES DE PASSIF			
16880000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS			4 977,65
31/08/2023 EI INT COURUS S/BMP CA		2 121,84	
31/08/2023 EI INT COURUS S/BMP CE		2 855,81	
51862700 FRAIS DE BANQUE A PAYER			38 073,00
01/09/2022 AN S.A.N.	38 073,00		
40810000 FACTURES NON PARVENUES			9 199,60
31/08/2023 EI FNP C.P.S HON.08/2023 - TTC		4 390,00	
31/08/2023 EI FNP CAC ALDICE ALPES 08/23		4 500,00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
31/08/2023 EI FNP CES SOCIAL 07-08/23		309,60	
44860000 CHA PAYER Taxes Foncières			34 630,00
31/08/2023 EI CAP T.FONC.EX-CARMIN QP 2023		9 174,00	
31/08/2023 EI CAP T.FONC.QP 2023- ANESL		21 111,00	
31/08/2023 EI CAP T.O.MENAGERES QP 2023		4 345,00	
44860001 C A P Taxes Foncières-LA FRASSE			3 176,00
31/08/2023 EI CAP T.FONC.IA FRASSE QP 2023		3 176,00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 SUBVT.INVEST.VIREES RESULTAT			210 291,75
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. ANAH		2 572,47	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. C.GENERAL		642,96	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. VILLE ANNECY		184,92	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. CZA		184,92	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. DELAIS		1 681,48	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. ALPA		82 010,00	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. CD 74		61 507,50	
31/08/2023 CD RMORT.SUEV. GRAND ANNECY		61 507,50	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 709 880 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 275 630.98 Euros et dégageant une perte de 414 635 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social de l'entité :
L'association, propriétaire d'immeubles à usage d'établissement d'enseignement sis à Annecy (74) - 27,29 faubourg des Balmettes, qu'elle met à la disposition de la société Annécienne d'Enseignement
Secondaire Libre. L'AFB a pour objet d'assurer, promouvoir, soutenir, favoriser le fonctionnement d'oeuvres éducatives, culturelles, sociales, psycho-sociales, humanitaires et de loisirs.

Description des moyens mis en oeuvre :
Afin de mettre en oeuvre les actions correspondant à son objet, elle a eu recours à des emprunts auprès des Oblats de Saint-François de Sales et auprès d'établissements financiers.

- recours également à des subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 738		
Terrains	2 099 438		
Constructions sur sol propre	28 392 929		33 413
Installations générales agencements aménagements des constructions	564 460		327 740
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	169 144		
Installations générales agencements aménagements divers	29 816		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	293 630		2 847
Immobilisations corporelles en cours	85 120		242 620
TOTAL	31 634 536		606 620
Autres titres immobilisés	2 215		46
TOTAL	2 215		46
TOTAL GENERAL	31 644 489		606 666

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 738	7 738
Terrains			2 099 438	2 099 438
Constructions sur sol propre	0		28 426 342	28 426 342
Installations générales agencements aménagements constr.			892 199	892 199
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			169 144	169 144
Installations générales agencements aménagements divers			29 816	29 816
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			296 477	296 477
Immobilisations corporelles en cours	327 740			
TOTAL	327 740	0	31 913 416	31 913 416
Autres titres immobilisés			2 261	2 261
TOTAL			2 261	2 261
TOTAL GENERAL	327 740	0	31 923 415	31 923 415

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 445 771	468 928	468 928	468 928	2 976 843
Fonds propres avec droit de reprise	2 160 000			68 000	2 092 000
Excédent ou déficit de l'exercice	468 928	468 928	414 635		394 138
Situation nette	5 136 843		414 635	47 503	4 674 706
Subventions d'investissement	4 800 242		327 206	537 498	4 589 950
TOTAL I	9 937 085		381 499	1 074 426	9 264 656

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116	116	
Débiteurs divers	72 838	72 838	
Charges constatées d'avance	123 914	123 914	
TOTAL	196 868	196 868	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	38 073	38 073		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 904 969	794 590	3 385 456	11 724 923
Emprunts et dettes financières divers	360 118	360 118		
Fournisseurs et comptes rattachés	139 692	139 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 833	8 833		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 665	1 665		
Autres impôts taxes et assimilés	39 480	39 480		
TOTAL	16 492 830	1 382 451	3 385 456	11 724 923
Emprunts remboursés en cours d'exercice	670 692			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	72 954
Total	72 954

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 526	2 579		6 106
Constructions sur sol propre	5 121 192	1 302 267		6 423 459
Installations générales agencements aménagements constr.	297 014	42 184		339 198
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 762	16 914		29 676
Installations générales agencements aménagements divers	2 178	2 982		5 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 301	51 665		134 966
TOTAL	5 516 447	1 416 012		6 932 459
TOTAL GENERAL	5 519 973	1 418 592		6 938 565

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
Autres immob.incorporelles	TOTAL			Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	1 302 267				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	42 184				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 914				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 982				
Matériel de bureau informatique mobilier	51 665				
TOTAL	1 416 012				
TOTAL GENERAL	1 418 592				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 051
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 200
Dettes fiscales et sociales	37 806
Total	90 056

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	123 914
Total	123 914

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Construct. du Campus de l'Université Catholique de Lyon-UCLY	
Région AURA	2 000 000
Département Haute-Savoie	1 500 000
Grand Annecy	1 500 000
Total	5 000 000

Valorisation des contributions volontaires

Contributions volontaires en nature :

Le règlement ANC n°2018-06 instaure le caractère obligatoire de fournir une information relative aux contributions volontaires en nature. L'association n'a pas comptabilisé les contributions volontaires en nature en raison de leur difficulté de valorisation et de recensement. A ce jour, l'association ne dispose pas d'outil permettant l'obtention d'une information fiable et quantifiable concernant les heures liées au bénévolat.

Concernant les contributions volontaires dont a bénéficié l'association, la mise à disposition par l'AAESL Saint-Michel de locaux dont elle est locataire pour les diverses réunions (Conseil d'Administration, Assemblées Générales, réunions diverses de travail). De plus concernant le bénévolat, il est effectué par de nombreuses personnes effectuant différentes missions : Président - Trésorier - Secrétaire, membres de l'Association et Anciens élèves de l'Etablissement Saint-Michel qui chacun dans leur domaine de compétence aident régulièrement l'AFB.

ASS.FAUBOURG DES BALMETTES
74000 ANNECY

Page : 19

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 105 760
Emprunts et dettes financières divers :	12 810 174
- C.EPARGNE REF.CREDIT 009338G	4 776 794
- C.EPARGNE REF.CREDIT 011325G	3 401 671
- C.EPARGNE REF.CREDIT A0121038	1 298 000
- C.EPARGNE REF.CREDIT 011335G	843 242
- C.EPARGNE REF.CREDIT 179906G	2 490 467
Total	15 915 934

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

009338G - CREDIT DVLPT REGIONAL CERA - Caution société de cautionnement : CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTIONS 75%

011325G - CREDIT DVLPT REGIONAL CERA - Caution société de cautionnement : CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTIONS 75%

A0121038 - Caution simple de la Compagnie Européenne de Garanties & Cautions à hauteur de 75%
- cession de créances professionnelles

011335G - CREDIT DVLPT REGIONAL CERA - Caution société de cautionnement : CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTIONS 75%

179906G - CREDIT DVLPT REGIONAL CERA - Garantie hypothécaire sur parcelles section DE numéros 49, 103.
et sur un Ensemble Immobilier comprenant un internat pour étudiants

36

Dossier N° 000509 en Euros.

C.P.S

ASS.FAUBOURG DES BALMETTES
74000 ANNECY

Page : 20

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Au 31/08/2023, le montant des emprunts à débloquent est de :
- emprunt Caisse Epargne Ref A0121038 = 298 €. Le remboursement de l'emprunt a débuté en 05/23.
- emprunt Caisse Epargne Ref 179906G = 47 605,60 € (déblocage fait début octobre 2023).

Engagements reçus

514

Dossier N° 000509 en Euros.

C.P.S