



*Experts-Comptables*

## ***ASS.FAUBOURG DES BALMETTES***

*27 Faubourg des Balmettes*

*ANNECY*

*74000 ANNECY*

*Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024*

*Activité :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

Fait à CHAVANOD

Le 31/01/2025

***C.P.S***

*21 RUE ANDROMEDE*

*PARC ALTAIS*

*74650 CHAVANOD*

ASS.FAUBOURG DES BALMETTES

27 Faubourg des Balmettes  
ANNECY  
74000 ANNECY

## COMPTES ANNUELS du 01/09/2023 au 31/08/2024

	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 19

**C.P.S**

21 RUE ANDROMEDE  
PARC ALTAIS  
74650 CHAVANOD  
04.50.23.24.96

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 738.08	7 738.08		1 632.42	1 632.42	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	2 171 739.91		2 171 739.91	2 099 437.80	72 302.11	3.44
	Constructions	29 331 389.88	8 108 427.95	21 222 961.93	22 555 884.58	1 332 922.65	5.91
	Installations techniques Matériel et outillage	499 179.68	241 614.56	257 565.12	325 634.61	68 069.49	20.90
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 330.99		2 330.99	2 260.99	70.00	3.10
	Prêts						
	Autres						
<b>Total I</b>		32 012 378.54	8 357 780.59	23 654 597.95	24 984 850.40	1 330 252.45	5.32
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 323.62		86 323.62	72 953.95	13 369.67	18.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	391 891.55		391 891.55	528 161.79	136 270.24	25.80
	Charges constatées d'avance (2)	108 466.46		108 466.46	123 913.99	15 447.53	12.47
<b>Total II</b>		586 681.63		586 681.63	725 029.73	138 348.10	19.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		32 599 060.17	8 357 780.59	24 241 279.58	25 709 880.13	1 468 600.55	5.71

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 582 705.62	2 976 843.46	394 137.84	13.24
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 024 000.00	2 092 000.00	68 000.00	3.25
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	345 989.05	394 137.84	48 148.79	12.22
	<b>Situation nette (sous total)</b>	4 260 716.57	4 674 705.62	413 989.05	8.86
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	4 384 925.00	4 589 950.00	205 025.00	4.47
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	8 645 641.57	9 264 655.62	619 014.05	6.68
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques				
DETTE (I)	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 110 770.54	15 895 436.41	784 665.87	4.94
	Emprunts et dettes financières diverses	369 619.28	360 118.31	9 500.97	2.64
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57 995.26	139 691.95	81 696.69	58.48
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	57 236.09	49 977.84	7 258.25	14.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16.84		16.84	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	15 595 638.01	16 445 224.51	849 586.50	5.17
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	24 241 279.58	25 709 880.13	1 468 600.55	5.71

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

15 595 638.01

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

C.P.S

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 362 734.29		1 163 587.91		199 146.38	17.11
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	57 500.00				57 500.00	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	157 125.69		112 043.07		45 082.62	40.24
<b>Total I</b>	1 577 359.98		1 275 630.98		301 729.00	23.65
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	105 358.83		111 089.53		5 730.70	5.16
Aides financières	100 000.00				100 000.00	
Impôts, taxes et versements assimilés	64 608.22		58 374.82		6 233.40	10.68
Salaires et traitements	121 487.10		19 603.96		101 883.14	519.71
Charges sociales	52 081.32		8 303.60		43 777.72	527.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 419 215.67		1 418 591.83		623.84	0.04
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	17.43		8.58		8.85	103.15
<b>Total II</b>	1 862 768.57		1 615 972.32		246 796.25	15.27
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	285 408.59		340 341.34		54 932.75	16.14

(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	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	70.09	46.52	23.57	50.67
Autres intérêts et produits assimilés	2 390.38	210.00	2 180.38	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	2 460.47	256.52	2 203.95	859.17
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	268 065.93	264 344.77	3 721.16	1.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	268 065.93	264 344.77	3 721.16	1.41
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	265 605.46	264 088.25	1 517.21	0.57
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	551 014.05	604 429.59	53 415.54	8.84
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 784 845.45	1 486 179.25	298 666.20	20.10
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	2 130 834.50	1 880 317.09	250 517.41	13.32
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	345 989.05	394 137.84	48 148.79	12.22



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		1 632.42	1 632.42	100.00
20540000 LOGICIELS	7 738.08	7 738.08		
28054000 AMORT. /LOGICIELS	7 738.08	6 105.66	1 632.42	26.74
TERRAINS	2 171 739.91	2 099 437.80	72 302.11	3.44
21100000 TERRAINS	2 056 739.91	1 984 437.80	72 302.11	3.64
21100010 TERRAINS - ARACHES LA FRASSE	115 000.00	115 000.00		
CONSTRUCTIONS	21 222 961.93	22 555 884.58	1 332 922.65	5.91
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	9 504 792.74		
21310030 CONSTRUCTION - RESID.ETUDIANTS	10 078 091.94	10 078 091.94		
21350000 AGENC. & AMENAG./CONSTR.	471 984.37	471 984.37		
21350010 AGENC. & AMENAG./CONST.LA FRASSE	100 074.40	92 475.35	7 599.05	8.22
21350020 AGENC. & AMENAG./CONST. VILLA	332 988.70	327 739.70	5 249.00	1.60
28131000 AMORT. /BATIMENTS	3 380 338.61	3 271 195.96	109 142.65	3.34
28131001 AMORT. /BATIMENTS LA FRASSE	1 239 750.83	1 082 618.34	157 132.49	14.51
28131002 AMORT. /BATIMENTS - UCLY	1 523 424.86	1 014 985.47	508 439.39	50.09
28131003 AMORT. /BATIMENTS - RESID.ETUD	1 582 211.94	1 054 659.39	527 552.55	50.02
28135000 AMORT. /AAI CONSTRUCTIONS	301 935.55	287 886.71	14 048.84	4.88
28135001 AMORT./AAI CONSTRUCT.LA FRASSE	42 887.87	36 306.63	6 581.24	18.13
28135002 AMORT. S/RENOVATION VILLA	37 878.29	15 004.75	22 873.54	152.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	257 565.12	325 634.61	68 069.49	20.90
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		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1.00		1.00	
21833000 MOBILIER SCOLAIRE	20 929.21	20 929.21		
21833010 MOBILIER SCOLAIRE - UCLY	18 610.85	18 610.85		
21840000 MOBILIER - CITE DES JEUNES	38 183.26	34 441.20	3 742.06	10.87
21840001 MOBILIER - RESID.ETUDIANTS	36 023.85	36 023.85		
21840010 MOBILIER - UCLY	186 471.87	186 471.87		
28154000 AMORT. /MATERIEL	1 044.97	672.13	372.84	55.47
28154001 AMORT. /MATERIEL - UCLY	45 545.86	29 004.33	16 541.53	57.03
28181000 AMORT. /INST.AGENC.AMENAG.	8 141.20	5 159.61	2 981.59	57.79
28182000 AMORT. /MATERIEL DE TRANSPORT	1.00		1.00	
28183300 AMORT. /MOBILIER SCOLAIRE	20 929.21	20 929.21		
28183301 AMORT. /MOBILIER SCOLAIRE UCLY	11 084.93	7 362.76	3 722.17	50.55
28184000 AMORT. /MOBILIER LA FRASSE	24 300.69	20 606.41	3 694.28	17.93
28184001 AMORT. /MOBILIER-RESID.ETUDIAN	110 157.16	72 862.79	37 294.37	51.18
28184011 AMORT. /MOBILIER - UCLY	20 409.54	13 204.77	7 204.77	54.56
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 330.99	2 260.99	70.00	3.10
27181000 PARTS SOC.CREDIT AGRICOLE	2 330.99	2 260.99	70.00	3.10
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 654 597.95</b>	<b>24 984 850.40</b>	<b>1 330 252.45</b>	<b>5.32</b>
AUTRES	86 323.62	72 953.95	13 369.67	18.33
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR		115.66	115.66	100.00
44562000 TVA DEDUCTIBLE/IMMOBILISATIONS	748.41		748.41	
44566000 TVA DEDUCTIBLE/ABS	123.79		123.79	
44572000 TVA COLLECTEE 10%	7 993.97		7 993.97	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	77 457.45	72 838.29	4 619.16	6.34

[illegible]



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	2 582 705.62	2 976 843.46	394 137.84	13.24
10100000 FONDS DE DOTATION	2 582 705.62	2 976 843.46	394 137.84	13.24
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	2 024 000.00	2 092 000.00	68 000.00	3.25
10340000 APPORTS DRT REPRISE/L.BRISSON	644 000.00	672 000.00	28 000.00	4.17
10340001 APPORTS AVEC DR.REPRISE/OBLATS	880 000.00	920 000.00	40 000.00	4.35
10340002 APPORTS AVEC DR.REP./AMIS ST-M	500 000.00	500 000.00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	345 989.05	394 137.84	48 148.79	12.22
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 260 716.57	4 674 705.62	413 989.05	8.86
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 384 925.00	4 589 950.00	205 025.00	4.47
13100000 SUBVT.INVESTISMNT - ANAH	73 218.00	73 218.00		
13100010 SUBVT.INVESTISMNT - C.GENERAL	18 300.00	18 300.00		
13100020 SUBVT.INVESTISMNT - ANNECY	5 265.00	5 265.00		
13100030 SUBVT.INVESTISMNT - C2A	5 265.00	5 265.00		
13100040 SUBVT.INVESTISMNT - 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	73 218.00		
13900010 SUBVT.C.GENRAL INSC.CPTE RESUL	18 300.00	18 300.00		
13900020 SUBVT.ANECY INSC.CPTE RESULT.	5 265.00	5 265.00		
13900030 SUBVT.C2A INSC.CPTE RESULT.	5 265.00	5 265.00		
13900040 SUBVT.OBLATS INSC.CPTE RESULT.	25 400.00	25 400.00		
13900050 SUBVT.AURA INSC.CPTE RESULT.	246 030.00	164 020.00	82 010.00	50.00
13900051 SUBVT.DEPT 74 INSC.CPTE RESULT	184 522.50	123 015.00	61 507.50	50.00
13900052 SUBVT.GD-ACY INSC.CPTE RESULT.	184 522.50	123 015.00	61 507.50	50.00
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>8 645 641.57</b>	<b>9 264 655.62</b>	<b>619 014.05</b>	<b>6.68</b>
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 110 770.54	15 895 436.41	784 665.87	4.94
16485000 EMPRUNT C.A.D.S - 2766	1 100 132.37	1 300 190.23	200 057.86	15.39
16485200 EMPRUNT C.EPARGNE - 9624400	1 660 029.73	1 805 569.24	145 539.51	8.06
16485300 EMP.C.EPARGNE-CONSTRUCT. UCLY	4 596 642.19	4 776 793.49	180 151.30	3.77
16485400 EMP.C.EPARGNE -RESID.ETUDIANTS	3 273 380.78	3 401 670.93	128 290.15	3.77
16485500 EMP.C.EPARGNE-PRET LOGMNT SOC.	1 235 933.50	1 277 502.83	41 569.33	3.25
16485600 EMP.C.EPARGNE-ASSOC.L'ARCHE	813 508.01	843 242.29	29 734.28	3.53
16485700 EMP.CE-FINANCEMENT DEPASSEMENT	2 431 143.96	2 452 394.40	21 250.44	0.87
51862700 FRAIS DE BANQUE A PAYER		38 073.00	38 073.00	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	369 619.28	360 118.31	9 500.97	2.64
16810000 EMPRUNTS PROVINCE DES OBLATS	299 340.66	299 340.66		
16811000 EMPRUNT COMMUN.OSFS ST-MICHEL	55 800.00	55 800.00		
16880000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	14 478.62	4 977.65	9 500.97	190.87
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	57 995.26	139 691.95	81 696.69	58.48
40100000 FOURNISSEURS	48 470.86	130 492.35	82 021.49	62.86
40810000 FACTURES NON PARVENUES	9 524.40	9 199.60	324.80	3.53

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 362 734.29	1 163 587.91	199 146.38	17.11
70830000 LOYERS - A A E S L	318 215.49	311 053.20	7 162.29	2.30
70830002 LOYERS - A F P I C L U C L Y	478 430.04	352 335.00	126 095.04	35.79
70830003 LOYERS - A A E S L RESIDENCE	254 648.00	238 678.08	15 969.92	6.69
70830004 LOYERS - L A R C H E S T-MICHEL	211 522.00	199 080.00	12 442.00	6.25
70831000 LOYER CITE DES JEUNES	99 918.76	62 441.63	37 477.13	60.02
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	57 500.00		57 500.00	
75441000 DONS	57 500.00		57 500.00	
AUTRES PRODUITS	157 125.69	112 043.07	45 082.62	40.24
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANTE	38 073.00		38 073.00	
75812001 REMBT./TAXES O.MENAGERES AAESL	6 399.00	6 534.00	135.00	2.07
75812002 REMBT./TAXES FONCIERES AAESL	48 835.00	45 521.00	3 314.00	7.28
75812003 REMBT./EAU AAESL	6 628.55	4 913.49	1 715.06	34.91
75812016 REMBT./ASSURANCES AAESL	57 188.67	55 074.25	2 114.42	3.84
75820000 ECARTS/PAIEMENTS&ENCAISSEMENTS	1.47	0.33	1.14	345.45
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 577 359.98</b>	<b>1 275 630.98</b>	<b>301 729.00</b>	<b>23.65</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	105 358.83	111 089.53	5 730.70	5.16
60611000 GD ANNECY RES.ETUDIANTS a refa	6 628.55	4 913.49	1 715.06	34.91
60632000 PETIT MATERIEL DE BUREAU	449.99		449.99	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	23.11	149.34	126.23	84.53
61350000 STOCKAGE & PARTAGE DE FICHIERS	119.88		119.88	
61400000 CH LOCATIVES & COPROPRIETE	124.30	81.14	43.16	53.19
61520000 ENTRETIEN /AGENCEMENTS	2 398.00	1 813.76	584.24	32.21
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	1 335.83		1 335.83	
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE	62 473.55	62 145.27	328.28	0.53
61620001 ASS.DOMM.OUVRAGE LA FRASSE	2 243.39	2 243.23	0.16	0.01
61620002 ASS.DOMM.OUVRAGLE UCLY	7 933.73	14 036.59	6 102.86	43.48
61620003 ASS.DOMMAGE OUVRAGE RESIDENCE	5 355.69	16 067.06	10 711.37	66.67
61632000 ASSURANCE VEHICULES	810.35		810.35	
61640000 FRAIS SANTE USA EXPAT.B.LECOIN	6 127.83		6 127.83	
62263000 HONORAIRES	4 409.80	4 763.20	353.40	7.42
62264000 HONOR.COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 237.00	4 692.00	455.00	9.70
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT P.FORGEOT	263.05		263.05	
62710000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	424.78	184.45	240.33	130.30
AIDES FINANCIERES	100 000.00		100 000.00	
65710000 SUBVENTIONS ACCORDEES	100 000.00		100 000.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	64 608.22	58 374.82	6 233.40	10.68
63330000 CONTRIB.FORMATION PROFESSIONN.	1 032.54	133.82	898.72	671.59
63512000 TAXES FONCIERES - HABITATION	56 747.00	53 508.00	3 239.00	6.05
63512001 TAXES FONCIERES - LA FRASSE	4 813.00	4 733.00	80.00	1.69
63520000 TVA NON RECUPERABLE/ABS	1 571.92		1 571.92	
63543000 CARTE GRISE	443.76		443.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	121 487.10	19 603.96	101 883.14	519.71
64110000 SALAIRES DU PERSONNEL	121 487.10	19 603.96	101 883.14	519.71

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	52 081.32		8 303.60		43 777.72	527.21
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	30 610.31		4 848.20		25 762.11	531.37
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 316.88		211.88		1 105.00	521.52
64530000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	13 178.81		2 126.12		11 052.69	519.85
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	5 153.00		823.36		4 329.64	525.85
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 822.32		294.04		1 528.28	519.75
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	1 419 215.67		1 418 591.83		623.84	0.04
68111000 AMORT./IMMOB.INCORPORELLES	1 632.42		2 579.36		946.94	36.71
68112000 AMORT./IMMOB.CORPORELLES	1 417 583.25		1 416 012.47		1 570.78	0.11
<b>AUTRES CHARGES</b>	17.43		8.58		8.85	103.15
65820000 ECARTS/PAIEMENTS&ENCAISSEMENTS	17.43		8.58		8.85	103.15
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 862 768.57		1 615 972.32		246 796.25	15.27
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	285 408.59		340 341.34		54 932.75	16.14
<b>D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	70.09		46.52		23.57	50.67
76210000 REV./TITRES IMMOBILISES	70.09		46.52		23.57	50.67
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	2 390.38		210.00		2 180.38	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 390.38		210.00		2 180.38	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2 460.47		256.52		2 203.95	859.17
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	268 065.93		264 344.77		3 721.16	1.41
66110000 INTERETS /EMP.CONSTRUCT.BATIM	28 082.34		32 731.96		4 649.62	14.21
66110001 INTERETS /EMPRUNT - LA FRASSE	37 856.69		41 011.51		3 154.82	7.69
66110002 INTERETS /EMPRUNTS - UCLY	56 295.35		54 582.70		1 712.65	3.14
66110003 INTERETS /EMPRUNTS - INTERNAT	39 987.46		38 869.67		1 117.79	2.88
66110005 INTERETS /EMPRUNTS - P L S	55 471.15		50 112.50		5 358.65	10.69
66110006 INTERETS /EMPRUNTS - L'ARCHE	9 950.03		9 514.83		435.20	4.57
66110007 INTERETS /EMP.FINANCMNT TVX	40 422.91		37 521.60		2 901.31	7.73
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	268 065.93		264 344.77		3 721.16	1.41
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	265 605.46		264 088.25		1 517.21	0.57
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	551 014.05		604 429.59		53 415.54	8.84
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	205 025.00		210 291.75		5 266.75	2.50
77700000 SUBVT.INVEST.VIREES RESULTAT	205 025.00		210 291.75		5 266.75	2.50
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	205 025.00		210 291.75		5 266.75	2.50
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	205 025.00		210 291.75		5 266.75	2.50
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	1 784 845.45		1 486 179.25		298 666.20	20.10
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	2 130 834.50		1 880 317.09		250 517.41	13.32
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	345 989.05		394 137.84		48 148.79	12.22



ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48610001 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE LA FRASSE			5 421.00
31/08/2024 EI CCA ALLIANZ ASS.D.O IA FRASSE	5 421.00		
48610002 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE UCLY			51 264.08
31/08/2024 EI CCA ALLIANZ ASS.D.O. UCLY	51 264.08		
48610003 CCA ASS.DOMM.OUVRAGE RESIDENCE			49 986.42
31/08/2024 EI AXA-ASS.DOM.OUVR.RES.1021-093	49 986.42		
48610010 CCA ASS.MULTIRISQUE			1 794.96
31/08/2024 EI ALLIANZ-ASS.CTTE JEUNES 2024	1 794.96		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			77 457.45
31/08/2024 EI PAR LOYER LA FRASSE 07-08/24	18 318.45		
31/08/2024 EI PAR LOYER AAESL RESIDENCE 08/	21 220.00		
31/08/2024 EI PAR REMET T.FONC QP 2024	23 337.00		
31/08/2024 EI PAR REMET T.FONC QP 2024	10 405.00		
31/08/2024 EI PAR RET T.O.M QP 2024	4 177.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
16880000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS			14 478.62
31/08/2024 EI Total I.C. au 31/08/2024		14 478.62	
40810000 FACTURES NON PARVENUES			9 524.40
31/08/2024 EI FNP C.P.S HONO.EXERCICE 2024		4 522.80	
31/08/2024 EI FNP CAC AUDICE ALPES 08/24		4 872.00	
31/08/2024 EI FNP CPS SOCIAL 07-08/24-4 BUL		129.60	
44860000 CH.A PAYER Taxes Foncières			37 919.00
31/08/2024 EI CAP T.FONC.EX-CARMIN QP 2024		10 405.00	
31/08/2024 EI CAP T.FONC.QP 2024- AAESL		23 337.00	
31/08/2024 EI CAP T.O.MENAGERES QP 2024		4 177.00	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44860001 C A P Txes Foncières-LA FRASSE			3 225.00
31/08/2024 EI CAP T.FONC.LA FRASSE QP 2024		3 225.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 SUBVT.INVEST.VIREES RESULTAT			205 025.00
31/08/2024 CD AMORT.SUBV. AURA		82 010.00	
31/08/2024 CD AMORT.SUBV. CD 74		61 507.50	
31/08/2024 CD AMORT.SUBV. GRAND ANNECY		61 507.50	



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 241 280 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 577 360 Euros et dégageant une perte de 345 989 Euros.

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

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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aide financière de 100 000 euros versée pour aider au fonctionnement de l'Association Cité des Jeunes

### - 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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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.

### 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			
Terrains	7 738		
Constructions sur sol propre	2 099 438		72 302
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 426 342		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	892 199		12 848
Installations générales agencements aménagements divers	169 144		
Matériel de transport	29 816		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1
Immobilisations corporelles en cours	296 477		3 742
			10 543 522
<b>TOTAL</b>	<b>31 913 416</b>		<b>10 632 415</b>
Autres titres immobilisés	2 261		70
<b>TOTAL</b>	<b>2 261</b>		<b>70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 923 415</b>		<b>10 632 485</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 738	7 738
Terrains			2 171 740	2 171 740
Constructions sur sol propre			28 426 342	28 426 342
Installations générales agencements aménagements constr.			905 047	905 047
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			169 144	169 144
Installations générales agencements aménagements divers			29 816	29 816
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			300 219	300 219
Immobilisations corporelles en cours		10 543 522		
TOTAL		10 543 522	32 002 309	32 002 309
Autres titres immobilisés			2 331	2 331
TOTAL			2 331	2 331
TOTAL GENERAL		10 543 522	32 012 379	32 012 379

### 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 TOTAL		6 106	1 632		7 738
Constructions sur sol propre		6 423 459	1 302 267		7 725 726
Installations générales agencements aménagements constr.		339 198	43 504		382 702
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 676	16 914		46 591
Installations générales agencements aménagements divers		5 160	2 982		8 141
Matériel de transport			1		1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		134 966	51 916		186 882
TOTAL		6 932 459	1 417 583		8 350 043
TOTAL GENERAL		6 938 565	1 419 216		8 357 781
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 632				
Constructions sur sol propre	1 302 267				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	43 504				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 914				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 982				
Matériel de transport	1				
Matériel de bureau informatique mobilier	51 916				
TOTAL	1 417 583				
TOTAL GENERAL	1 419 216				



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

**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	2 976 843	394 138-	394 138	394 138	2 582 706
Fonds propres avec droit de reprise	2 092 000		108 000	176 000	2 024 000
Excédent ou déficit de l'exercice	394 138-	394 138	345 989-		345 989-
Situation nette	4 674 706		550 287	964 276	4 260 717
Subventions d'investissement	4 589 950		537 498	742 523	4 384 925
TOTAL I	9 264 656		693 647	1 312 661	8 645 642

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	8 866	8 866	
Débiteurs divers	77 457	77 457	
Charges constatées d'avance	108 466	108 466	
TOTAL	194 790	194 790	

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 plus de 1 an à l'origine	15 110 771	822 092	3 443 682	10 844 997
Emprunts et dettes financières divers	369 619	369 619		
Fournisseurs et comptes rattachés	57 995	57 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 661	7 661		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 661	6 661		
Autres impôts taxes et assimilés	42 914	42 914		
Autres dettes	17	17		
TOTAL	15 595 638	1 306 959	3 443 682	10 844 997
Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 606			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	794 198			

**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.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	1 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	77 457
Total	77 457

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 524
Dettes fiscales et sociales	41 144
Total	65 147

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 466
Total	108 466

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

#### 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.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 237 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 237 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :



**ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES**

Rapport spécial du Commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 août 2024



## **ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES**

27 Faubourg des Balmettes 74007 Annecy Cedex

Numéro SIREN : 776 524 696

Rapport spécial du Commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 août 2024

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2024

Aux membres,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport spécial sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

**ASSOCIATION DU  
FAUBOURG DES  
BALMETTES**

*Rapport spécial du  
Commissaire aux comptes  
sur les conventions  
réglementées*

*Assemblée générale  
d'approbation des  
comptes de l'exercice clos  
le 31 août 2024*

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

*Octroi d'une aide financière à l'Association Cité des Jeunes*

Objet : Aide financière à l'association Cité des Jeunes pour l'aider à équilibrer son budget

Personnes concernées : Les deux associations ont un administrateur en commun : Olivier FLEAU, Secrétaire de l'Association Faubourg des Balmettes, Trésorier de l'association CITE DES JEUNES, administrateur des deux associations.

Montant : 100 000 €.

*Fait à Annecy, le 5 décembre 2024*

*Le Commissaire aux comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes

  
Marc PAQUIER

**ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2024

# THE JOURNAL

OF THE

ROYAL SOCIETY OF MEDICINE

AND

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024,

Aux membres de l'Association,

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

### 2. Fondement de l'opinion

#### 2.1 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 du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### 2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**ASSOCIATION DU  
FAUBOURG DES  
BALMETTES**

*Rapport du Commissaire  
aux comptes sur les  
comptes annuels*

*Exercice clos  
le 31 août 2024*

### **3. Justification des 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les disponibilités.

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

### **4. Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 votre Président.



## **6. Responsabilités du Commissaire 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 ;

**ASSOCIATION DU  
FAUBOURG DES  
BALMETTES**

*Rapport du Commissaire  
aux comptes sur les  
comptes annuels*

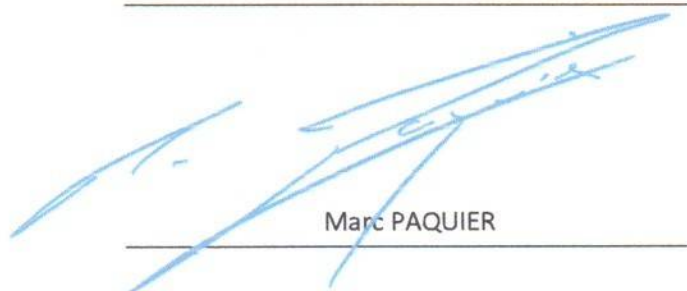
*Exercice clos  
le 31 août 2024*

- 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 Annecy, le 5 décembre 2024*

*Le Commissaire aux comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

# **ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 août 2024

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 738.08	7 738.08		1 632.42	1 632.42	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	2 171 739.91		2 171 739.91	2 099 437.80	72 302.11	3.44
	Constructions	29 331 389.88	8 108 427.95	21 222 961.93	22 555 884.58	1 332 922.65	5.91
	Installations techniques Matériel et outillage	499 179.68	241 614.56	257 565.12	325 634.61	68 069.49	20.90
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 330.99		2 330.99	2 260.99	70.00	3.10
	Prêts						
	Autres						
<b>Total I</b>		32 012 378.54	8 357 780.59	23 654 597.95	24 984 850.40	1 330 252.45	5.32
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 323.62		86 323.62	72 953.95	13 369.67	18.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	391 891.55		391 891.55	528 161.79	136 270.24	25.80
	Charges constatées d'avance (2)	108 466.46		108 466.46	123 913.99	15 447.53	12.47
<b>Total II</b>		586 681.63		586 681.63	725 029.73	138 348.10	19.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		32 599 060.17	8 357 780.59	24 241 279.58	25 709 880.13	1 468 600.55	5.71

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/08/2024 12		<b>Exercice N-1</b> 31/08/2023 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 582 705,62	2 976 843,46	394 137,84	13,24		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 024 000,00	2 092 000,00	68 000,00	3,25		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	345 989,05	394 137,84	48 148,79	12,22		
	<b>Situation nette (sous total)</b>	4 260 716,57	4 674 705,62	413 989,05	8,86		
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	4 384 925,00	4 589 950,00	205 025,00	4,47		
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	8 645 641,57	9 264 655,62	619 014,05	6,68		
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 110 770,54	15 895 436,41	784 665,87	4,94		
	Emprunts et dettes financières diverses	369 619,28	360 118,31	9 500,97	2,64		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57 995,26	139 691,95	81 696,69	58,48		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	57 236,09	49 977,84	7 258,25	14,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16,84		16,84			
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	15 595 638,01	16 445 224,51	849 586,50	5,17		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	24 241 279,58	25 709 880,13	1 468 600,55	5,71		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

15 595 638,01

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

C.P.S

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 362 734.29	1 163 587.91	199 146.38	17.11
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	57 500.00		57 500.00	
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	157 125.69	112 043.07	45 082.62	40.24
<b>Total I</b>	<b>1 577 359.98</b>	<b>1 275 630.98</b>	<b>301 729.00</b>	<b>23.65</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	105 358.83	111 089.53	5 730.70	5.16
Aides financières	100 000.00		100 000.00	
Impôts, taxes et versements assimilés	64 608.22	58 374.82	6 233.40	10.68
Salaires et traitements	121 487.10	19 603.96	101 883.14	519.71
Charges sociales	52 081.32	8 303.60	43 777.72	527.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 419 215.67	1 418 591.83	623.84	0.04
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	17.43	8.58	8.85	103.15
<b>Total II</b>	<b>1 862 768.57</b>	<b>1 615 972.32</b>	<b>246 796.25</b>	<b>15.27</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>285 408.59</b>	<b>340 341.34</b>	<b>54 932.75</b>	<b>16.14</b>

(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	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	70.09	46.52	23.57	50.67
Autres intérêts et produits assimilés	2 390.38	210.00	2 180.38	N5
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	2 460.47	256.52	2 203.95	859.17
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	268 065.93	264 344.77	3 721.16	1.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	268 065.93	264 344.77	3 721.16	1.41
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	265 605.46	264 088.25	1 517.21	0.57
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	551 014.05	604 429.59	53 415.54	8.84
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	205 025.00	210 291.75	5 266.75	2.50
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 784 845.45	1 486 179.25	298 666.20	20.10
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	2 130 834.50	1 880 317.09	250 517.41	13.32
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	345 989.05	394 137.84	48 148.79	12.22



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 241 280 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 577 360 Euros et dégageant une perte de 345 989 Euros.

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

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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aide financière de 100 000 euros versée pour aider au fonctionnement de l'Association Cité des Jeunes

### - 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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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.

### 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			
<b>TOTAL</b>	7 738		
Terrains	2 099 438		72 302
Constructions sur sol propre	28 426 342		
Installations générales agencements aménagements des constructions	892 199		12 848
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	169 144		
Installations générales agencements aménagements divers	29 816		
Matériel de transport			1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	296 477		3 742
Immobilisations corporelles en cours			10 543 522
<b>TOTAL</b>	31 913 416		10 632 415
Autres titres immobilisés	2 261		70
<b>TOTAL</b>	2 261		70
<b>TOTAL GENERAL</b>	31 923 415		10 632 485

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			7 738	7 738
Terrains			2 171 740	2 171 740
Constructions sur sol propre			28 426 342	28 426 342
Installations générales agencements aménagements constr.			905 047	905 047
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			169 144	169 144
Installations générales agencements aménagements divers			29 816	29 816
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			300 219	300 219
Immobilisations corporelles en cours		10 543 522		
<b>TOTAL</b>		10 543 522	32 002 309	32 002 309
Autres titres immobilisés			2 331	2 331
<b>TOTAL</b>			2 331	2 331
<b>TOTAL GENERAL</b>		10 543 522	32 012 379	32 012 379

**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 <b>TOTAL</b>		6 106	1 632		7 738
Constructions sur sol propre		6 423 459	1 302 267		7 725 726
Installations générales agencements aménagements constr.		339 198	43 504		382 702
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 676	16 914		46 591
Installations générales agencements aménagements divers		5 160	2 982		8 141
Matériel de transport			1		1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		134 966	51 916		186 882
<b>TOTAL</b>		6 932 459	1 417 583		8 350 043
<b>TOTAL GENERAL</b>		6 938 565	1 419 216		8 357 781
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>	1 632				
Constructions sur sol propre	1 302 267				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	43 504				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 914				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 982				
Matériel de transport	1				
Matériel de bureau informatique mobilier	51 916				
<b>TOTAL</b>	1 417 583				
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 419 216				



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

**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	2 976 843	394 138-	394 138	394 138	2 582 706
Fonds propres avec droit de reprise	2 092 000		108 000	176 000	2 024 000
Excédent ou déficit de l'exercice	394 138-	394 138	345 989-		345 989-
Situation nette	4 674 706		550 287	964 276	4 260 717
Subventions d'investissement	4 589 950		537 498	742 523	4 384 925
<b>TOTAL I</b>	<b>9 264 656</b>		<b>693 647</b>	<b>1 312 661</b>	<b>8 645 642</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	8 866	8 866	
Débiteurs divers	77 457	77 457	
Charges constatées d'avance	108 466	108 466	
<b>TOTAL</b>	<b>194 790</b>	<b>194 790</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 110 771	822 092	3 443 682	10 844 997
Emprunts et dettes financières divers	369 619	369 619		
Fournisseurs et comptes rattachés	57 995	57 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 661	7 661		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 661	6 661		
Autres impôts taxes et assimilés	42 914	42 914		
Autres dettes	17	17		
<b>TOTAL</b>	<b>15 595 638</b>	<b>1 306 959</b>	<b>3 443 682</b>	<b>10 844 997</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 606			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	794 198			

**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.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	1 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	77 457
Total	77 457

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 524
Dettes fiscales et sociales	41 144
Total	65 147

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 466
Total	108 466

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

### - 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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Total	2

#### 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.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 237 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 237 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :