



Experts - Comptables

ASSOC DU FAUBOURG DES BALMETTES

27 FAUBOURG DES BALMETTES

74000 ANNECY

Exercice clos le : 31 août 2025

APE : 9499Z

SIRET : 77652469600015

C.P.S

21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD

Tél : 04.50.23.24.96

E-mail : contact@cps-expertscomptables.fr

SOMMAIRE

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Solde Intermédiaire de Gestion	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	14
ANNEXE COMPTABLE	17
IMPRIMES FISCAUX	31

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 738,08	7 738,08		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 171 739,91		2 171 739,91	2 171 739,91
Constructions	29 411 785,69	9 455 875,35	19 955 910,34	21 222 961,93
Installations techn., matériel et outil. ind.	169 143,72	63 505,20	105 638,52	122 552,89
Autres	330 034,96	250 043,97	79 990,99	135 012,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 399,99		2 399,99	2 330,99
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	32 092 842,35	9 777 162,60	22 315 679,75	23 654 597,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 234,40		61 234,40	86 323,62
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	538 070,34		538 070,34	391 891,55
Charges constatées d'avance	94 639,47		94 639,47	108 466,46
TOTAL (II)	693 944,21		693 944,21	586 681,63
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	32 786 786,56	9 777 162,60	23 009 623,96	24 241 279,58

BILAN PASSIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 236 716,57	2 582 705,62
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 456 000,00	2 024 000,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-309 663,80	-345 989,05
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>3 383 052,77</i>	<i>4 260 716,57</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 179 900,00	4 384 925,00
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	7 562 952,77	8 645 641,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	666 714,85	
TOTAL (II)	666 714,85	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 302 639,48	15 125 249,16
Emprunts et dettes financières diverses	355 140,66	355 140,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 892,86	57 995,26
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 908,36	57 236,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 374,98	16,84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	14 779 956,34	15 595 638,01
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 009 623,96	24 241 279,58

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	en %	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 544 169,70	100,00	1 362 734,29	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 544 169,70	100,00	1 362 734,29	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 544 169,70	100,00	1 362 734,29	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public			57 500,00	4,22
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	82 711,05	5,36	105 358,83	7,73
- Aides financières	100 000,00	6,48	100 000,00	7,34
VALEUR AJOUTÉE	1 361 458,65	88,17	1 214 875,46	89,15
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 670,38	4,58	64 608,22	4,74
- Charges de personnel	176 596,68	11,44	173 568,42	12,74
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 114 191,59	72,15	976 698,82	71,67
+ Autres produits	692 380,73	44,84	157 125,69	11,53
- Autres charges	9,22		17,43	
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	1 806 563,10	116,99	1 133 807,08	83,20
+ Produits financiers	4 136,31	0,27	2 460,47	0,18
- Charges financières	239 290,35	15,50	268 065,93	19,67
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-235 154,04	-15,23	-265 605,46	-19,49
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 571 409,06	101,76	868 201,62	63,71
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 419 383,01	91,92	1 419 215,67	104,14
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	666 714,85	43,18		
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	205 025,00	13,28	205 025,00	15,05
RÉSULTAT NET	-309 663,80	-20,05	-345 989,05	-25,39

COMPTE DE RÉSULTAT

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 544 169,70	1 362 734,29
<i>Dont parrainages</i>		
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		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		57 500,00
Contributions financières	675 547,68	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 833,05	157 125,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 236 550,43	1 577 359,98
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 711,05	105 358,83
Aides financières	100 000,00	100 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	70 670,38	64 608,22
Salaires et traitements	123 847,96	121 487,10
Charges sociales	52 748,72	52 081,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 419 383,01	1 419 215,67
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	666 714,85	
Autres charges	9,22	17,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 516 085,19	1 862 768,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-279 534,76	-285 408,59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	69,93	70,09
Autres intérêts et produits assimilés	4 066,38	2 390,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 136,31	2 460,47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	239 290,35	268 065,93
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	239 290,35	268 065,93
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-235 154,04	-265 605,46

COMPTE DE RÉSULTAT

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-514 688,80	-551 014,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	205 025,00	205 025,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	205 025,00	205 025,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	205 025,00	205 025,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 445 711,74	1 784 845,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 755 375,54	2 130 834,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-309 663,80	-345 989,05

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	7 738,08	7 738,08		
2054000000 logiciels	7 738,08		7 738,08	7 738,08
2805400000 amort. /logiciels		7 738,08	-7 738,08	-7 738,08
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 171 739,91		2 171 739,91	2 171 739,91
2110000000 terrains	2 056 739,91		2 056 739,91	2 056 739,91
2110001000 terrains - araches la frasse	115 000,00		115 000,00	115 000,00
Constructions	29 411 785,69	9 455 875,35	19 955 910,34	21 222 961,93
2131000000 constructions	5 034 605,73		5 034 605,73	5 034 605,73
2131001000 construction araches la frasse	3 860 086,80		3 860 086,80	3 808 852,00
2131002000 construction - ucl	9 504 792,74		9 504 792,74	9 504 792,74
2131003000 construction - resid.etudiants	10 081 633,74		10 081 633,74	10 078 091,94
2135000000 agenc.& amenag./constr.	471 984,37		471 984,37	471 984,37
2135001000 agenc.& amenag./const.la frasse	125 693,61		125 693,61	100 074,40
2135002000 agenc.& amenag./const. villa	332 988,70		332 988,70	332 988,70
2813100000 amort. /batiments		3 489 474,98	-3 489 474,98	-3 380 339,04
2813100100 amort. /batiments la frasse		1 397 762,95	-1 397 762,95	-1 239 750,82
2813100200 amort. /batiments - ucl		2 031 864,25	-2 031 864,25	-1 523 424,86
2813100300 amort. /batiments - resid.etud		2 109 882,55	-2 109 882,55	-1 582 211,94
2813500000 amort. /aai constructions		315 984,39	-315 984,39	-301 935,55
2813500100 amort./aai construct.la frasse		50 140,17	-50 140,17	-42 887,62
2813500200 amort. s/renovation villa		60 766,06	-60 766,06	-37 878,12
Installations techn., matériel et outil. ind.	169 143,72	63 505,20	105 638,52	122 552,89
2154000000 materiel	3 728,40		3 728,40	3 728,40
2154000100 materiel - ucl	165 415,32		165 415,32	165 415,32
2815400000 amort. /materiel		1 417,81	-1 417,81	-1 044,97
2815400100 amort. /materiel - ucl		62 087,39	-62 087,39	-45 545,86
Autres	330 034,96	250 043,97	79 990,99	135 012,23
2181000000 inst.agenc.amenag.divers	29 815,92		29 815,92	29 815,92
2182000000 materiel de transport				1,00
2183300000 mobilier scolaire	20 929,21		20 929,21	20 929,21
2183301000 mobilier scolaire - ucl	18 610,85		18 610,85	18 610,85
2184000000 mobilier - cite des jeunes	38 183,26		38 183,26	38 183,26
2184000100 mobilier - resid.etudiants	36 023,85		36 023,85	36 023,85
2184001000 mobilier - ucl	186 471,87		186 471,87	186 471,87
2818100000 amort. /inst.agenc.amenag.		11 122,79	-11 122,79	-8 141,20
2818200000 amort materiel transport				-1,00
2818330000 amort. /mobilier scolaire		20 929,21	-20 929,21	-20 929,21
2818330100 amort. /mobilier scolaire ucl		14 807,10	-14 807,10	-11 084,93
2818400000 amort. /mobilier la frasse		28 119,03	-28 119,03	-24 300,69
2818400100 amort. /mobilier-resid.etudian		27 614,31	-27 614,31	-80 067,56
2818401100 amort. /mobilier - ucl		147 451,53	-147 451,53	-50 499,14
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	2 399,99		2 399,99	2 330,99
2718100000 parts soc.credit agricole	2 399,99		2 399,99	2 330,99
TOTAL (I)	32 092 842,35	9 777 162,60	22 315 679,75	23 654 597,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	61 234,40		61 234,40	86 323,62
Disponibilités	538 070,34		538 070,34	391 891,55
5122000000 credit agricole des savoie	49 209,68		49 209,68	117 781,51
5122001000 compte sur livret c.agricole	386 385,57		386 385,57	203 319,19
5123000000 caisse d'epargne	102 475,09		102 475,09	70 790,85

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	94 639,47		94 639,47	108 466,46
4860000000 charges constatees avance	94 639,47		94 639,47	
4861000100 cca ass.dommm.ouvrage la frasse				5 421,00
4861000200 cca ass.dommm.ouvrage uclly				51 264,08
4861000300 cca ass.dommm.ouvrage residence				49 986,42
4861001000 cca ass.multirisque				1 794,96
TOTAL (II)	693 944,21		693 944,21	586 681,63
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	32 786 786,56	9 777 162,60	23 009 623,96	24 241 279,58

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 236 716,57	2 582 705,62
1010000000 fonds de dotation	2 236 716,57	2 582 705,62
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	1 456 000,00	2 024 000,00
1034000000 apports drt reprise/l.brisson	616 000,00	644 000,00
1034000100 apports avec dr.reprise/oblats	840 000,00	880 000,00
1034000200 apports avec dr.rep./amis st-m		500 000,00
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-309 663,80	-345 989,05
	Situation nette (sous total)	
	3 383 052,77	4 260 716,57
Subventions d'investissement	4 179 900,00	4 384 925,00
1310000000 subvt.investismnt - anah	73 218,00	73 218,00
1310001000 subvt.investismnt - c.general	18 300,00	18 300,00
1310002000 subvt.investismnt - annecy	5 265,00	5 265,00
1310003000 subvt.investismnt - c2a	5 265,00	5 265,00
1310004000 subvt.investismnt - oblats	25 400,00	25 400,00
1310005000 subvt.constr.ucly /region aura	2 000 000,00	2 000 000,00
1310005100 subvt.ucly /dep haute-savoie	1 500 000,00	1 500 000,00
1310005200 subvt.constr.ucly /gd annecy	1 500 000,00	1 500 000,00
1390000000 subvt.anah insc.cpte result.	-73 218,00	-73 218,00
1390001000 subvt.c.genral insc.cpte resul	-18 300,00	-18 300,00
1390002000 subvt.annecy.insc.cpte result.	-5 265,00	-5 265,00
1390003000 subvt.c2a insc.cpte result.	-5 265,00	-5 265,00
1390004000 subvt.oblats insc.cpte result.	-25 400,00	-25 400,00
1390005000 subvt.aura insc.cpte result.	-328 040,00	-246 030,00
1390005100 subvt.dept 74 insc.cpte result	-246 030,00	-184 522,50
1390005200 subvt.gd-acy insc.cpte result.	-246 030,00	-184 522,50
TOTAL (I)	7 562 952,77	8 645 641,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	666 714,85	
1950000000 fds dedies cont financ aut org	666 714,85	
TOTAL (II)	666 714,85	
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 302 639,48	15 125 249,16
1641100000 emprunt cads 672766 const.bat.	895 322,18	1 100 132,37
1641200000 emprunt ce 9624400 la frasse	1 511 270,71	1 660 029,73
1641300000 emprunt ce 009338g ucly	4 414 462,79	4 596 642,19
1641400000 emprunt ce 011325g resid.etud.	3 143 646,39	3 273 380,78
1641500000 emprunt ce a0121038 logt soc.	1 193 585,57	1 235 933,50
1641600000 emprunt ce 01135g assoc.arche	783 438,98	813 508,01
1641700000 empr. ce 179906g financ.depasc.	2 347 350,21	2 431 143,96
1688000000 interets courus /emprunts	13 562,65	14 478,62
Emprunts et dettes financières diverses	355 140,66	355 140,66
1681000000 emprunts province des oblats	299 340,66	299 340,66
1681100000 emprunt commun.osfs st-michel	55 800,00	55 800,00
Dettes fournisseurs	48 470,86	48 470,86
Dettes fournisseurs factures non parvenues	13 422,00	9 524,40
Dettes fiscales et sociales	56 908,36	57 236,09
4310000000 securite sociale	4 517,00	4 464,00
4370200000 apicil	1 032,60	985,74
4370300000 retraite humanis	1 838,49	1 820,59
4377000000 contribution formation convent	758,96	390,44
4421000000 etat-prelevement a la source	1 803,00	1 770,00
4455000000 tva a decaisser		4 996,00
4458700000 tva sur factures a etabli	1 665,31	1 665,32

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
4486000000 ch.a payer taxes foncières	42 038,00	37 919,00
4486000100 c a p txes foncières-la frasse	3 255,00	3 225,00
Autres dettes	3 374,98	16,84
4110000002 aaesl saint-michel		16,84
4670000000 debit. & crediteurs divers	3 374,98	
TOTAL (IV)	14 779 956,34	15 595 638,01
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 009 623,96	24 241 279,58

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 544 169,70	1 362 734,29
7083000000 loyers - a a e s l	344 703,74	318 215,49
7083000200 loyers - a f p i c l ucl y	607 587,00	478 430,04
7083000300 loyers - a a e s l residence	266 324,00	254 648,00
7083000400 loyers - l arche st-michel	220 361,20	211 522,00
7083100000 loyer cite des jeunes	99 918,76	99 918,76
7083200000 loyer studio	5 275,00	
<i>Dont parrainages</i>		
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		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		57 500,00
7544100000 dons		57 500,00
Contributions financières	675 547,68	
7551000000 contrib financieres aut org	675 547,68	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 833,05	157 125,69
7580000000 prod divers de gest courante		38 073,00
7581200100 rembt./taxes o.menageres aaesl	2 710,00	6 399,00
7581200200 rembt./taxes foncieres aaesl	50 772,00	48 835,00
7581200300 rembt./ eau aaesl		6 628,55
7581200400 rembt./taxes foncieres ucl y	2 185,00	
7581201600 rembt./assurances aaesl	-38 852,79	57 188,67
7582000000 ecarts/paiements&encaissements	18,84	1,47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 236 550,43	1 577 359,98
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 711,05	105 358,83
6061100000 gd annecy res.etudiants a refa		6 628,55
6063200000 petit materiel de bureau	1 444,37	449,99
6064000000 fournitures administratives	186,12	23,11
6135000000 stockage & partage fichiers	119,88	119,88
6140000000 ch.locatives & copropriete	249,16	124,30
6152000000 entretien /agencements	2 333,00	2 398,00
6152100000 entretien agenc.cite jeunes	9 523,52	
6152200000 entretien/agencements ucl y	15 615,00	
6155100000 entretien vehicule	985,48	1 335,83
6160000000 primes d'assurances	454,43	
6161100000 assurance multirisque	18 255,80	62 473,55
6162000100 ass.dommm.ouvrage la frasse	2 243,38	2 243,39
6162000200 ass.dommm.ouvrage ucl y	7 232,23	7 933,73
6162000300 ass.dommage ouvrage residence	7 055,31	5 355,69
6163200000 assurance vehicules		810,35
6164000000 frais sante usa expat.b.lecoin		6 127,83
6226300000 honoraires	4 794,60	4 409,80
6226400000 honor.commissaires aux comptes	3 980,00	4 237,00
6251000000 frais de deplacement p.forgeot	267,35	263,05
6252000000 frais deplacement lecoin bruno	7 295,38	
6257000000 receptions	115,29	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
6261000000 affranchissements	30,44	
6271000000 services bancaires assimil.	530,31	424,78
Aides financières	100 000,00	100 000,00
6571000000 subventions accordees	100 000,00	100 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	70 670,38	64 608,22
6333000000 participation des employeurs a	1 044,24	1 032,54
6351200000 taxes foncieres - habitation	63 121,00	56 747,00
6351200100 taxes foncieres - la frasse	4 868,00	4 813,00
6352000000 taxe sur ca non recuperables	1 637,14	1 571,92
6354300000 carte grise		443,76
Salaires et traitements	123 847,96	121 487,10
6411000000 salaires du personnel	122 847,96	121 487,10
6414000000 indemnites et avantages divers	1 000,00	
Charges sociales	52 748,72	52 081,32
6451000000 cotisations a l'urssaf	30 990,56	30 610,31
6452000000 cotisations aux mutuelles	1 398,40	1 316,88
6453000000 cotisations caisse de retraite	13 255,08	13 178,81
6454000000 cotisations pole emploi	5 261,96	5 153,00
6455000000 cotisations prevoyance	1 842,72	1 822,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 419 383,01	1 419 215,67
6811100000 amort./ immob.incorporelles		1 632,42
6811200000 amort./ immob.corporelles	1 419 383,01	1 417 583,25
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	666 714,85	
6895000000 rep fd ded contrib fin aut org	666 714,85	
Autres charges	9,22	17,43
6582000000 ecarts/paiements&encaissements	9,22	17,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 516 085,19	1 862 768,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-279 534,76	-285 408,59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	69,93	70,09
7621000000 rev./titres immobilises	69,93	70,09
Autres intérêts et produits assimilés	4 066,38	2 390,38
7680000000 autres produits financiers	4 066,38	2 390,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 136,31	2 460,47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	239 290,35	268 065,93
6611000000 interets /emp.construct.batim.	23 331,67	28 082,34
6611000100 interets /emprunt - la frasse	34 643,96	37 856,69
6611000200 interets /emprunts - uclly	50 419,45	56 295,35
6611000300 interets /emprunts - internat	35 912,11	39 987,46
6611000500 interets /emprunts - p l s	49 516,28	55 471,15
6611000600 interets /emprunts - l'arche	8 936,08	9 950,03
6611000700 interets /emp.financmnt tvx	36 530,80	40 422,91
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	239 290,35	268 065,93
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-235 154,04	-265 605,46

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-514 688,80	-551 014,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	205 025,00	205 025,00
7770000000 subvt.invest.virees resultat	205 025,00	205 025,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	205 025,00	205 025,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	205 025,00	205 025,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 445 711,74	1 784 845,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 755 375,54	2 130 834,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-309 663,80	-345 989,05

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PRÉSENTATION

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.

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

L'AFB a pour objet d'assurer, promouvoir, soutenir, favoriser le fonctionnement d'oeuvres éducatives, culturelles, sociales, psycho-sociales, humanitaires et de loisirs.

Les 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,
- des subventions publiques.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 23 009 623,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -309 663,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2025.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

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

2) Suite à la dissolution de l'AASM (Association des Amis de Saint-Michel) décidée lors de l'AG du 23 juin 2025 :

- abandon du prêt de 500 000€ à l'AFB
- dévolution des actifs (comptes bancaires et placements) soit 175 547,68€ à l'AFB

Ces sommes seront dédiées chaque année à des projets.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Constructions	1 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association DU FAUBOURG DES BALMETTES.
- l'association DU FAUBOURG DES BALMETTES est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 738,08		
CORPORELLES	Terrains		2 171 739,91		
		Sur sol propre	28 426 342,41		54 776,60
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	905 047,47		25 619,21
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		169 143,72		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	29 815,92		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1,00		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	300 219,04		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes			
TOTAL			32 002 309,47		80 395,81
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2 330,99		69,00
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 330,99		69,00
TOTAL GENERAL			32 012 378,54		80 464,81

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 738,08	
CORPORELLES	Terrains				2 171 739,91	
		Sur sol propre			28 481 119,01	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			930 666,68	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				169 143,72	
		Inst. gal. agen. amé. divers			29 815,92	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		1,00		
		Mat. bureau, inform., mobilier			300 219,04	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes				
TOTAL			1,00		32 082 704,28	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				2 399,99	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					2 399,99	
TOTAL GENERAL			1,00		32 092 842,35	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 738,08			7 738,08
TOTAL	7 738,08			7 738,08
Terrains				
Constructions	7 725 723,09	1 303 261,64		9 028 984,73
Inst. techniques matériel et outil. industriels	382 701,29	44 189,33		426 890,62
Autres immobs corporelles	46 590,83	16 914,37		63 505,20
	8 141,20	2 981,59		11 122,79
	1,00		1,00	
	186 881,53	52 039,65		238 921,18
TOTAL	8 350 038,94	1 419 386,58	1,00	9 769 424,52
TOTAL GENERAL	8 357 777,02	1 419 386,58	1,00	9 777 162,60

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

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 458,96	2 458,96	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	58 775,44	58 775,44	
	Charges constatées d'avance	94 639,47	94 639,47	
TOTAUX		155 873,87	155 873,87	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	94 639,47
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	94 639,47

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	55 025,44
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	55 025,44

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	2 582 705,62			345 989,05	2 236 716,57
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	2 024 000,00		176 000,00	744 000,00	1 456 000,00
Report à nouveau			345 989,05	345 989,05	
Excédent ou déficit de l'exercice	-345 989,05	345 989,05	3 095 063,45	3 058 738,20	-309 663,80
Subventions d'investissement	4 384 925,00		742 523,00	947 548,00	4 179 900,00
TOTAUX	8 645 641,57	345 989,05	4 359 575,50	5 442 264,30	7 562 952,77

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dissolution AASM (Association des Amis de Saint-Michel)		675 547,68	8 832,83			666 714,85	666 714,85
TOTAL		675 547,68	8 832,83			666 714,85	666 714,85

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	666 714,85	
Sur legs et donations		
TOTAL	666 714,85	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES						
	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'investissement			5 127 448,00			5 127 448,00
			5 127 448,00			5 127 448,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	14 302 639,48	850 577,08	3 303 833,36	10 148 229,04
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	355 140,66	355 140,66		
Fournisseurs & comptes rattachés	61 892,86	61 892,86		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 147,05	8 147,05		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 665,31	1 665,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	47 096,00	47 096,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 374,98	3 374,98		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	14 779 956,34	1 327 893,94	3 303 833,36	10 148 229,04

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer. 821 693,71
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 562,65
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 422,00
Dettes fiscales et sociales	45 293,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	72 277,65

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 980 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 980 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 :
C.P.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 980	4 237
TOTAL	3 980,00	4 237,00

LES EFFECTIFS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	2,00	2,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

IMPRIMES FISCAUX

ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES

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

Exercice clos le 31 août 2025

ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES

27 Faubourg des Balmettes 74007 Annecy Cedex

Numéro SIREN : 776 524 696

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025,

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 2025, 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^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 les 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 ;
- 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

**ASSOCIATION DU
FAUBOURG DES
BALMETTES**

*Rapport du Commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 août 2025*

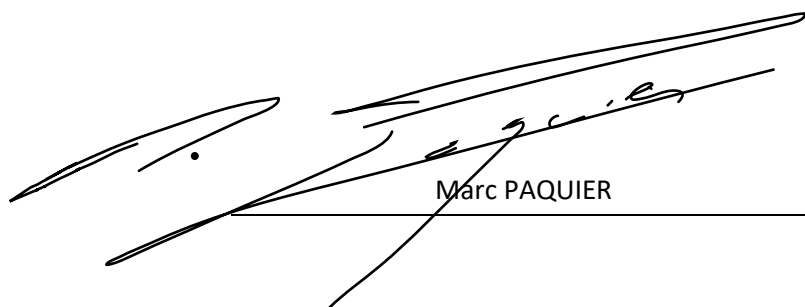
que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, 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 25 novembre 2025

Le Commissaire aux comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

ASSOCIATION DU FAUBOURG DES BALMETTES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 août 2025

BILAN ACTIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 738,08	7 738,08		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 171 739,91		2 171 739,91	2 171 739,91
Constructions	29 411 785,69	9 455 875,35	19 955 910,34	21 222 961,93
Installations techn., matériel et outil. ind.	169 143,72	63 505,20	105 638,52	122 552,89
Autres	330 034,96	250 043,97	79 990,99	135 012,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 399,99		2 399,99	2 330,99
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	32 092 842,35	9 777 162,60	22 315 679,75	23 654 597,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 234,40		61 234,40	86 323,62
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	538 070,34		538 070,34	391 891,55
Charges constatées d'avance	94 639,47		94 639,47	108 466,46
TOTAL (II)	693 944,21		693 944,21	586 681,63
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	32 786 786,56	9 777 162,60	23 009 623,96	24 241 279,58

BILAN PASSIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 236 716,57	2 582 705,62
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 456 000,00	2 024 000,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-309 663,80	-345 989,05
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>3 383 052,77</i>	<i>4 260 716,57</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 179 900,00	4 384 925,00
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	7 562 952,77	8 645 641,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	666 714,85	
TOTAL (II)	666 714,85	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 302 639,48	15 125 249,16
Emprunts et dettes financières diverses	355 140,66	355 140,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 892,86	57 995,26
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 908,36	57 236,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 374,98	16,84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	14 779 956,34	15 595 638,01
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	23 009 623,96	24 241 279,58

COMPTE DE RÉSULTAT

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 544 169,70	1 362 734,29
<i>Dont parrainages</i>		
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		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		57 500,00
Contributions financières	675 547,68	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 833,05	157 125,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 236 550,43	1 577 359,98
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 711,05	105 358,83
Aides financières	100 000,00	100 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	70 670,38	64 608,22
Salaires et traitements	123 847,96	121 487,10
Charges sociales	52 748,72	52 081,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 419 383,01	1 419 215,67
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	666 714,85	
Autres charges	9,22	17,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 516 085,19	1 862 768,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-279 534,76	-285 408,59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	69,93	70,09
Autres intérêts et produits assimilés	4 066,38	2 390,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 136,31	2 460,47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	239 290,35	268 065,93
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	239 290,35	268 065,93
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-235 154,04	-265 605,46

COMPTE DE RÉSULTAT

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-514 688,80	-551 014,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	205 025,00	205 025,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	205 025,00	205 025,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	205 025,00	205 025,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 445 711,74	1 784 845,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 755 375,54	2 130 834,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-309 663,80	-345 989,05

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PRÉSENTATION

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.

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

L'AFB a pour objet d'assurer, promouvoir, soutenir, favoriser le fonctionnement d'oeuvres éducatives, culturelles, sociales, psycho-sociales, humanitaires et de loisirs.

Les 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,
- des subventions publiques.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 23 009 623,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -309 663,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2025.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

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

2) Suite à la dissolution de l'AASM (Association des Amis de Saint-Michel) décidée lors de l'AG du 23 juin 2025 :

- abandon du prêt de 500 000€ à l'AFB
- dévolution des actifs (comptes bancaires et placements) soit 175 547,68€ à l'AFB

Ces sommes seront dédiées chaque année à des projets.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Constructions	1 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association DU FAUBOURG DES BALMETTES.
- l'association DU FAUBOURG DES BALMETTES est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	7 738,08	
CORPORELLES	Terrains			2 171 739,91 28 426 342,41		54 776,60
	Constructions	Sur sol propre		905 047,47		25 619,21
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			169 143,72		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		29 815,92		
		Matériel de transport		1,00		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		300 219,04		
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				32 002 309,47		80 395,81
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			2 330,99		69,00
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				2 330,99		69,00
TOTAL GENERAL				32 012 378,54		80 464,81

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			7 738,08	
CORPORELLES	Terrains					2 171 739,91 28 481 119,01		
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons					930 666,68		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					169 143,72		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				29 815,92		
		Matériel de transport		1,00				
		Mat. bureau, inform., mobilier				300 219,04		
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1,00		32 082 704,28		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					2 399,99		
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL						2 399,99		
TOTAL GENERAL				1,00		32 092 842,35		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 738,08			7 738,08
TOTAL	7 738,08			7 738,08
Terrains				
Constructions	7 725 723,09	1 303 261,64		9 028 984,73
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	382 701,29	44 189,33		426 890,62
Inst. techniques matériel et outil. industriels	46 590,83	16 914,37		63 505,20
Inst. générales agencem. amén.	8 141,20	2 981,59		11 122,79
Autres immobs corporelles	1,00		1,00	
Mat. bureau et informatiq., mob.	186 881,53	52 039,65		238 921,18
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 350 038,94	1 419 386,58	1,00	9 769 424,52
TOTAL GENERAL	8 357 777,02	1 419 386,58	1,00	9 777 162,60

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

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 458,96	2 458,96	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	58 775,44	58 775,44	
	Charges constatées d'avance	94 639,47	94 639,47	
TOTAUX		155 873,87	155 873,87	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	94 639,47
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	94 639,47

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	55 025,44
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	55 025,44

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	2 582 705,62			345 989,05	2 236 716,57
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	2 024 000,00		176 000,00	744 000,00	1 456 000,00
Report à nouveau			345 989,05	345 989,05	
Excédent ou déficit de l'exercice	-345 989,05	345 989,05	3 095 063,45	3 058 738,20	-309 663,80
Subventions d'investissement	4 384 925,00		742 523,00	947 548,00	4 179 900,00
TOTAUX	8 645 641,57	345 989,05	4 359 575,50	5 442 264,30	7 562 952,77

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Dissolution AASM (Association des Amis de Saint-Michel)		675 547,68	8 832,83			666 714,85	666 714,85
TOTAL		675 547,68	8 832,83			666 714,85	666 714,85

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	666 714,85	
Sur legs et donations		
TOTAL	666 714,85	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES						
	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'investissement			5 127 448,00			5 127 448,00
			5 127 448,00			5 127 448,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	14 302 639,48	850 577,08	3 303 833,36	10 148 229,04
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	355 140,66	355 140,66		
Fournisseurs & comptes rattachés	61 892,86	61 892,86		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 147,05	8 147,05		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 665,31	1 665,31		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	47 096,00	47 096,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 374,98	3 374,98		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	14 779 956,34	1 327 893,94	3 303 833,36	10 148 229,04

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.821 693,71
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 562,65
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 422,00
Dettes fiscales et sociales	45 293,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	72 277,65

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 980 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 980 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 :
C.P.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 980	4 237
TOTAL	3 980,00	4 237,00

LES EFFECTIFS

000309 - DU FAUBOURG DES BALMETTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	2,00	2,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

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 2025

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 2025

**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 2025*

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2025

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 2025*

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Objet : Reconduite de l'aide financière accordée en 2024 à l'association Cité des Jeunes pour l'aider à équilibrer son budget

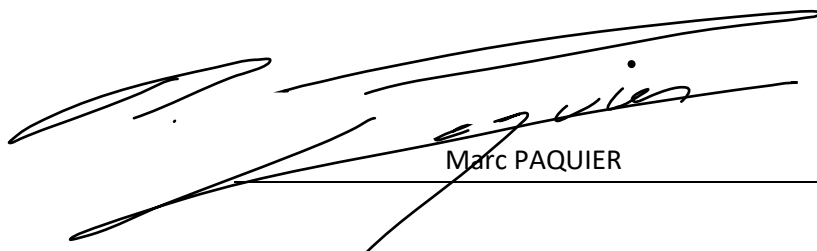
Personne concernée : Olivier FLEAU, Secrétaire de l'AFB et Trésorier de l'association CITE DES JEUNES.

Montant : 100 000 €.

Fait à Annecy, le 25 novembre 2025

Le Commissaire aux comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER