

**Association LE PAS SUD
BOURGOGNE**

10 RUE DU DOYENNE
71000 MACON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- SOMMAIRE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	19

- Attestation -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association LE PAS SUD BOURGOGNE
10 Rue DU DOYENNE 71000 MACON FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 27/09/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan : 691 337 €
-Produits d'exploitation : 603 390 €
-Résultat net comptable : 13 174 €

Fait à : MACON
Le : 15/03/2024

Monika CLERC
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100		20 100	20 100
Constructions	193 095	15 119	177 975	185 691
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 213	2 213		
Autres immobilisations corporelles	68 907	36 736	32 170	31 247
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	840		840	840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	285 154	54 069	231 086	237 877
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	997		997	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	94 220		94 220	73 862
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	364 259		364 259	357 030
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	775		775	2 093
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	460 252		460 252	432 985
TOTAL ACTIF GENERAL	745 406	54 069	691 337	670 863
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	49 202	49 202
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	280 665	239 070
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 174	41 596
Situation Nette	343 041	329 867
Subventions d'investissement	1 022	2 094
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	344 063	331 961
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 982	32 762
TOTAL PROVISIONS	39 982	32 762
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	177 595	189 882
Emprunts et dettes financières divers (3)	130	139
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 442	21 410
Dettes fiscales et sociales	111 182	92 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	4 943	1 832
TOTAL DETTES	307 292	306 140
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	691 337	670 863
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	306 140,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	23 173		23 173	16 331
Chiffre d'affaires net	23 173		23 173	16 331
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			558 661	476 237
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			21 265	77 438
Autres produits			291	162
Total des produits d'exploitation I (1)			603 390	570 168
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 969	1 765
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-997	446
Autres achats et charges externes (3)			87 411	132 104
Impôts, taxes et versements assimilés			16 523	7 429
Salaires et traitements			329 998	274 235
Charges sociales			134 227	99 725
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			13 049	11 279
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...			7 220	1 344
Autres charges			7	29
Total des charges d'exploitations II (2)			590 408	528 357
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			12 983	41 811
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 982	328
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 982	328

- COMPTE DE RESULTAT -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	2 386	2 412
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	2 386	2 412
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-404	-2 083
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	12 578	39 728
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 072	2 088
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	1 072	6 088
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 650
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 492
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		4 142
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 072	1 946
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	476	78
BENEFICE OU PERTE	13 174	41 596
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100	20 100		
21110000 TERRAIN VIE ET LIBERTE	20 100	20 100		
Constructions	177 975	185 691	-7 716	-4,16
21310000 BATIMENTS VIE ET LIBERTE	192 892	192 892		
21450000 AMENAG. CONSTRUCTIONS VIE ET LIBERTE	203	203		
28131000 AMORT. BATIMENTS VIE ET LIBERTE	-14 917	-7 201	-7 716	-107,14
28145000 AMORT. AMENAG. CONST. VIE ET LIBERTE	-202	-202		
21540000 MATERIEL MEDICAL VIE ET LIBERTE	1 818	1 818		
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE IDF	395	395		
28154000 AMORT. MATERIEL MEDICAL VIE ET LIBERTE	-1 818	-1 818		
28154100 AMORT. MAT. ET OUTILLAGE IDF	-395	-395		
Autres immobilisations corporelles	32 170	31 247	924	2,96
21810000 AGENCEMENTS DIVERS VIE ET LIBERTE	35 107	32 606	2 501	7,67
21811000 AGENCEMENTS DIVERS IDF	4 557	4 557		
21830000 MATERIEL DE BUREAU VIE ET LIBERTE	599	599		
21830100 MATERIEL DE BUREAU IDF	163	163		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE VIE ET LIBERTE	5 155	1 399	3 757	268,61
21831100 MATERIEL INFORMATIQUE IDF	2 734	2 734		
21840000 MOBILIER VIE ET LIBERTE	11 442	11 442		
21841000 MOBILIER IDF	9 150	9 150		
28181000 AMORT. AGENC. DIVERS VIE ET LIBERTE	-8 073	-4 794	-3 279	-68,40
28181100 AMORT. AGENC. DIVERS IDF	-3 423	-3 196	-227	-7,11
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU VIE ET LIBERTE	-599	-599		
28183010 AMORT. MAT. DE BUREAU IDF	-163	-163		
28183100 AMORT. MAT. INFORMATIQUE VIE ET LIBERTE	-2 154	-1 399	-756	-54,02
28183110 AMORT. MAT. INFORMATIQUE IDF	-2 734	-2 734		
28184000 AMORT. MOBILIER VIE ET LIBERTE	-10 439	-9 368	-1 072	-11,44
28184100 AMORT. MOBILIER IDF	-9 150	-9 150		
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	840	840		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONS IDF	840	840		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	231 086	237 877	-6 792	-2,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	997		997	
31000000 STOCK DE PRODUITS CPEF	997		997	

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Créances (3)				
Autres créances	94 220	73 862	20 358	27,56
401 FOURNISSEURS	18	135	-117	-86,88
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		11 782	-11 782	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	94 203	61 946	32 257	52,07
Trésorerie				
Disponibilités	364 259	357 030	7 229	2,02
51201000 CM VEL - 001902	2	7 695	-7 692	-99,97
51201100 CM IDF - 004904	2	153 903	-153 901	-100,00
51202000 CM LIVRET B VEL - 651001		13 293	-13 293	-100,00
51202100 CM LIVRET B IDF - 121001		44 052	-44 052	-100,00
51203000 CM LE PAS - 330300		421	-421	-100,00
51204000 CM LIVRET A LE PAS-332701		4 702	-4 702	-100,00
51204100 CA C/CT IDF - 653883	11 490	56 069	-44 579	-79,51
51204110 CA CSL IDF - 654600	251 989	10	251 979	2 519 792,80
51204200 CA C/CT VEL - 278094	100 409	45 276	55 133	121,77
51204210 CA CSL VEL - 654529		30 041	-30 041	-100,00
51205000 CM LIVRET B LE PAS - 331000		684	-684	-100,00
51206000 CA C/CT LE PAS - 654138		328	-328	-100,00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		265	-265	-100,00
53000000 CAISSE VEL	24	24		
53010000 CAISSE IDF	343	268	74	27,77
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	775	2 093	-1 317	-62,95
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	775	2 093	-1 317	-62,95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	460 252	432 985	27 266	6,30
TOTAL ACTIF GENERAL	691 337	670 863	20 475	3,05

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	49 202	49 202		
10210000 VALEURS DU PATRIMOINE	48 848	48 848		
10260000 LIB. AYANT CARACTERE D'APPORT	354	354		
Report à nouveau	280 665	239 070	41 596	17,40
11000000 R.A.N. PLANIFICATION	185 781	163 675	22 106	13,51
11010000 R.A.N. E.D.V.	-24 518	-24 518		
11020000 R.A.N. INSTANTS DE FAMILLE	121 559	101 402	20 157	19,88
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-2 156	-1 489	-667	-44,77
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 174	41 596	-28 422	-68,33
Situation Nette	343 041	329 867	13 174	3,99
Subventions d'investissement	1 022	2 094	-1 072	-51,19
13110000 SUBVENTION DEPARTEMENT 71 VIE ET LIBERTE	8 574	11 999	-3 425	-28,54
13910000 SUBV.INVES.INSCR.RESULTAT VIE ET LIBERTE	-7 552	-9 905	2 353	23,76
TOTAL CAPITAUX PROPRES	344 063	331 961	12 102	3,65
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	39 982	32 762	7 220	22,04
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	39 982	16 516	23 465	142,07
15310000 PROVISION POUR PENSIONS IDF		16 245	-16 245	-100,00
TOTAL PROVISIONS	39 982	32 762	7 220	22,04
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	177 595	189 882	-12 287	-6,47
16410000 EMPRUNT - PRET IMMOB 200.000€	177 595	189 882	-12 287	-6,47
Emprunts et dettes financières divers (3)	130	139	-9	-6,47
16880000 Intérêts courus	130	139	-9	-6,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 442	21 410	-7 967	-37,21
401 FOURNISSEURS	8 602	12 264	-3 662	-29,86
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 840	9 145	-4 305	-47,07
Dettes fiscales et sociales	111 182	92 877	18 305	19,71
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		12 035	-12 035	-100,00
42810000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		5 855	-5 855	-100,00
42820000 CONGES PAYES	21 572	7 524	14 048	186,70
42821000 CONGES PAYES IDF		9 592	-9 592	-100,00
43100000 URSSAF	47 474	18 050	29 424	163,01
43110000 URSSAF IDF		13 243	-13 243	-100,00

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
43720000 FRAIS DE SANTE	3 307	2 063	1 245	60,36
43730000 RETRAITE	14 750	6 688	8 062	120,55
43731000 RETRAITE IDF		3 670	-3 670	-100,00
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	9 094	3 139	5 955	189,71
43821000 CHARGES SUR CONGES PAYES IDF		4 236	-4 236	-100,00
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	1 236	2 057	-821	-39,90
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES		22	-22	-100,00
44410000 ETAT IMPOTS PLCTS FINANCIERS	476	18	458	2 541,51
44411000 ETAT IMPOTS PLCTS FINANC. IDF		38	-38	-100,00
44810000 ETAT, CHARGES A PAYER		130	-130	-100,00
44860000 CHARGES A PAYER	5 362	2 139	3 222	150,62
44861000 TAXE HABITATION A PAYER	1 420	2 149	-729	-33,93
44862000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 491	105	6 386	6 081,90
44862100 TAXE SUR LES SALAIRES IDF		123	-123	-100,00
Produits constatés d'avance	4 943	1 832	3 111	169,75
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 943	1 832	3 111	169,75
TOTAL DETTES	307 292	306 140	1 152	0,38
TOTAL PASSIF GENERAL	691 337	670 863	20 475	3,05

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	23 173	16 331	6 842	41,89
70600000 PRESTATIONS DIVERSES - VIE ET LIBERTE	2 134	1 430	704	49,27
70601000 PRESTATIONS IDF		612	-612	-100,00
70610000 REMB. FEUILLES SOINS VIE ET LIBERTE	9 622	6 961	2 661	38,23
70612000 PARTIIP. FAMILLES - SP- IDF	57	45	12	26,67
70613000 PARTICIP. FAMILLES - MF - IDF	3 645	2 160	1 485	68,75
70623000 REMB. MATERIEL MEDICAL CPEF	256	693	-437	-63,07
70630200 REMB.ANALYSES LABO.DEPT71 VIE ET LIBERTE	373	205	169	82,38
70631000 REMB.CONTRACEPTION DEPT71 VIE ET LIBERTE	3 204	1 251	1 953	156,11
70634000 DEPISTAGE ANALYSES CPAM-VIE ET LIBERTE	3 882	2 975	907	30,48
Chiffre d'affaires net	23 173	16 331	6 842	41,89
Subventions d'exploitation	558 661	476 237	82 425	17,31
74110000 SUBV. DEPARTEMENT 71 IDF	98 222	94 000	4 222	4,49
74112000 SUBV. AGENCE REGIONALE DE SANTE - BFC	1 740		1 740	
74113100 SUBV. CNAF - MEDIATION IDF	99 247	59 692	39 555	66,26
74113200 SUBV. CNAF - ER IDF	90 850	82 529	8 321	10,08
74114000 SUBV. COUR APPEL MEDIATION FAMILIALE	7 910	4 523	3 387	74,88
74114100 SUBV. COUR APPEL ESPACE RENCONTRES	24 183	18 000	6 183	34,35
74115000 SUBV. MSA ER IDF	2 265	4 934	-2 669	-54,10
74115100 SUBV. MSA MEDIATION IDF	6 995	1 500	5 495	366,33
74120000 SUBV. DEPARTEMENT 71 VIE ET LIBERTE	202 081	186 169	15 912	8,55
74210000 SUBV. CPAM - PERSO SANTE CPEF	1 092		1 092	
74220000 SUBV. D.R.D.F. VIE ET LIBERTE	18 137	13 000	5 137	39,52
74230000 SUBV. MAIRIE MACON	3 100	8 000	-4 900	-61,25
74230010 SUBV. MAIRIE MACON IDF		1 050	-1 050	-100,00
74231200 SUBV. MAIRIE SANCE	400	200	200	100,00
74231210 SUBV. MAIRIE SANCE IDF		200	-200	-100,00
74231300 SUBV. MAIRIE HURIGNY	100	50	50	100,00
74231310 SUBV. MAIRIE HURIGNY IDF		50	-50	-100,00
74231500 SUBV.COM.COM.CLUNYSOIS	1 800	900	900	100,00
74231510 SUBV.COM.COM.CLUNYSOIS IDF		900	-900	-100,00
74231600 SUB. COM.COM. MACON/ TOURNUS	540	270	270	100,00
74231610 SUB COM.COM		270	-270	-100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 265	77 438	-56 173	-72,54
78150000 REPRISE PROV POUR RISQUE ET CH		4 500	-4 500	-100,00
78153000 REPRISE PROVISION IFC		9 424	-9 424	-100,00
79100000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES		525	-525	-100,00
79102000 MISE A DISPO PERSONNEL CPEF		34 424	-34 424	-100,00
79102100 MISE A DISPO PERSONNEL IDF		4 165	-4 165	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION	14 657	9 743	4 914	50,43
79121000 TRANSFERT CHARGES (63-64) IDF	684	4 226	-3 542	-83,81
79121100 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES	5 924	2 856	3 068	107,43
79121110 REMB. INDEM. JOURNAL. IDF		7 376	-7 376	-100,00
79121200 TRANSFERT DE CHARGES LE PAS		200	-200	-100,00
Autres produits	291	162	130	80,32
75800000 PRODUITS DIV.GESTION	146	21	126	607,83
75802000 ADHESIONS - LE PAS	145	130	15	11,54
75810000 PDTs GESTION COURANTE IDF		11	-11	-100,00
Total des produits d'exploitation I (1)	603 390	570 168	33 223	5,83
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 969	1 765	1 204	68,25
60100000 ACHATS PHCIE IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	68	26	42	159,76
60110000 ACHATS CONTRACEPTIFS VIE ET LIBERTE	2 901	1 738	1 162	66,87
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-997	446	-1 443	-323,33
60310000 VAR STOCK DE PRODUITS VIE ET LIBERTE	-997	446	-1 443	-323,33
Autres achats et charges externes (3)	87 411	132 104	-44 693	-33,83
60420000 ANALYSES + CONTRACEPTIONS VIE ET LIBERTE	482	889	-407	-45,82
60421000 ANALYSES IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	3 936	2 664	1 272	47,75
60611000 EAU	636	106	530	501,13
60611100 EAU IDF		255	-255	-100,00
60612000 ELECTRICITE ET CHAUFFAGE	5 970	1 165	4 804	412,29
60612100 EDF IDF		593	-593	-100,00
60612200 GDF IDF		2 067	-2 067	-100,00
60623000 ACHATS MATERIEL MEDICAL VIE ET LIBERTE	590	747	-157	-21,05
60625400 PRODUITS D'ENTRETIEN	440	364	76	20,94
60630000 PETIT MAT. ET OUTILLAGE	2 377	5 104	-2 727	-53,42
60631000 PETIT MAT. ET OUTILLAGE IDF		2 034	-2 034	-100,00
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 552	1 110	1 442	129,96
60641000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES IDF		935	-935	-100,00
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		5 095	-5 095	-100,00
61110000 SOUS-TRAITANCE GENERALE IDF		125	-125	-100,00
61320000 LOCATION	11 575	2 315	9 260	399,94
61321000 LOCATION IDF		11 179	-11 179	-100,00
61400000 CHARGES DE COPROPRIETE	1 990	1 002	988	98,64
61410000 CHARGES DE COPROPRIETE IDF		629	-629	-100,00
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 519	216	1 303	603,03
61521000 ENT. LOCAUX IDF		440	-440	-100,00
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	133	262	-129	-49,25
61560000 MAINTENANCE	9 983	3 495	6 487	185,60

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
61561000 ABONNEMENT ALG COMPTA	119	3 570	-3 450	-96,66
61600000 ASSURANCES	1 405	678	727	107,28
61610000 ASSURANCES PROF. IDF		541	-541	-100,00
61820000 DOCUMENTATION	154	47	108	231,18
61821000 DOCUMENTATION IDF		98	-98	-100,00
62100000 PRESTATIONS EXTERIEURES	3 853		3 853	
62140000 MISE A DISPOSITION IDF		34 424	-34 424	-100,00
62141000 MISE A DISPOSITION CPEF		4 165	-4 165	-100,00
62230000 HONORAIRES SUPERVISION INDIVIDUELLE	1 672	899	774	86,09
62231000 HONORAIRES SUPERVISION COLLECTIVE	5 527	2 060	3 467	168,32
62231100 HON. SUPERVISION IDF		2 330	-2 330	-100,00
62260000 HONORAIRES	19 285		19 285	
62280000 AUTRES HONORAIRES		14 556	-14 556	-100,00
62281100 AUTRES HONORAIRES IDF		5 516	-5 516	-100,00
62300000 PUBLICITE IDF		1 905	-1 905	-100,00
62310000 PUBLICITE	1 938	1 872	66	3,53
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	2 529	775	1 754	226,35
62510100 FRAIS DEPLACEMENTS IDF		2 032	-2 032	-100,00
62570000 RECEPTIONS	831	206	625	303,38
62571000 RECEPTIONS IDF		287	-287	-100,00
62572000 RECEPTIONS - LE PAS		323	-323	-100,00
62630000 AFFRANCHISSEMENT	301	293	8	2,83
62631000 AFFRANCHISSEMENT IDF		209	-209	-100,00
62650000 TELEPHONE ET INTERNET	6 308	3 865	2 443	63,20
62651100 INTERNET IDF		2 980	-2 980	-100,00
62700000 FRAIS BANCAIRES	323	4 508	-4 184	-92,83
62710000 FRAIS BANCAIRES IDF		119	-119	-100,00
62750000 SERVICES BANCAIRES		83	-83	-100,00
62810000 COTISATIONS	984	209	775	371,04
62811000 COTISATIONS IDF		704	-704	-100,00
62811200 COTISATIONS LE PAS		60	-60	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	16 523	7 429	9 094	122,40
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 491	105	6 386	6 081,90
63111000 TAXE SUR LES SALAIRES IDF		123	-123	-100,00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 116	2 611	4 505	172,53
63331000 FORMAT. PROFESSIONNELLE IDF		3 143	-3 143	-100,00
63512000 TAXES FONCIERES	1 626	1 354	272	20,05
63513000 TAXE D'HABITATION	1 420		1 420	
63580000 AUTRES DROITS	-130	93	-223	-240,40
Salaires et traitements	329 998	274 235	55 762	20,33
64110000 SALAIRES	319 200	125 193	194 006	154,97

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
64111000 SALAIRES IDF		129 296	-129 296	-100,00
64120000 CONGES PAYES	4 456	368	4 087	1 109,33
64121000 CONGES PAYES IDF		1 187	-1 187	-100,00
64140000 INDEMNITES DIVERSES	6 342	7 012	-670	-9,56
64141000 INDEMNITES DIVERSES IDF		11 178	-11 178	-100,00
Charges sociales	134 227	99 725	34 502	34,60
64510000 URSSAF	79 093	29 586	49 508	167,34
64511000 URSSAF IDF		30 399	-30 399	-100,00
64520000 FRAIS DE SANTE CPEF		1 440	-1 440	-100,00
64520100 PREVOYANCE CPEF		1 907	-1 907	-100,00
64521000 FRAIS DE SANTE	7 830	757	7 073	934,67
64521100 PREVOYANCE IDF		2 169	-2 169	-100,00
64530000 RETRAITE	23 487	9 663	13 824	143,06
64531000 RETRAITE IDF		8 692	-8 692	-100,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 587	795	792	99,56
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL IDF		668	-668	-100,00
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 832	550	1 282	233,08
64801000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL IDF		713	-713	-100,00
64820000 CHARGES S/CONGES	1 719	120	1 599	1 334,53
64821000 CHARGES S/CONGES IDF		615	-615	-100,00
64840000 DEPLACEMENTS FORMATION	3 441	1 061	2 380	224,24
64841000 DEPLACEMENTS FORMATION IDF		958	-958	-100,00
64870000 AUTRES FORMATIONS	15 238	5 643	9 595	170,03
64871000 AUTRES FORMATIONS IDF		3 390	-3 390	-100,00
64872000 AUTRES FORMATIONS LE PAS		600	-600	-100,00
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	13 049	11 279	1 771	15,70
68110000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS CPEF	12 822	11 022	1 800	16,33
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS IDF	227	257	-29	-11,43
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	7 220	1 344	5 876	437,17
68153000 DOTATION PROVISION IFC	7 220		7 220	
68153100 DOTATION PROV.IFC - IDF		1 344	-1 344	-100,00
Autres charges	7	29	-22	-75,34
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	7	29	-22	-75,34
Total des charges d'exploitations II (2)	590 408	528 357	62 051	11,74
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 983	41 811	-28 828	-68,95
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 982	328	1 654	503,76

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 982	79	1 903	2 397,33
76810000 PRODUITS FINANCIERS IDF		157	-157	-100,00
76820000 PRODUITS FINANCIERS - LE PAS		92	-92	-100,00
Total des produits financiers (V)	1 982	328	1 654	503,76
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées (6)	2 386	2 412	-25	-1,04
66110000 INTERETS EMPRUNT	2 386	2 412	-25	-1,04
Total des charges financières (VI)	2 386	2 412	-25	-1,04
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-404	-2 083	1 679	80,59
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	12 578	39 728	-27 149	-68,34
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 000	-4 000	-100,00
77120000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 000	-2 000	-100,00
77121000 PRODUITS EXCEPTIONNELS IDF		2 000	-2 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 072	2 088	-1 016	-48,67
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST. IDF		36	-36	-100,00
77710000 QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMENT	1 072	2 052	-981	-47,78
Total des produits Exceptionnels VI	1 072	6 088	-5 016	-82,40
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 650	-2 650	-100,00
67100000 CHARGES EXCEPT. ECART PROV SUB CPEF		2 650	-2 650	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 492	-1 492	-100,00
67510000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES		1 492	-1 492	-100,00
Total des charges exceptionnelles VII		4 142	-4 142	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	1 072	1 946	-874	-44,93
Impôts sur les bénéfices	476	78	398	512,06
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES		22	-22	-100,00
69510000 IMPOTS PLCTS FINANCIERS	476	18	458	2 541,51
69511000 IMPOTS PLCTS FINANCIERS IDF		38	-38	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	606 444	576 584	29 860	5,18
TOTAL DES CHARGES	593 270	534 988	58 282	10,89
BENEFICE OU PERTE	13 174	41 596	-28 422	-68,33

ANNEXE COMPTABLE

LE PAS SUD BOURGOGNE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 691 337€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 13 174€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Accueillir chaque personne, que ce soit son âge, dans les étapes importantes de la vie personnelle, conjugale et familiale, de la naissance à la fin de la vie. Pour ce faire, les différents professionnels assurent des missions de prévention, d'accompagnement et de soutien ; favoriser par tout moyen adapté le développement et la reconnaissance de l'éducation à la vie affective et sexuelle, le soutien à la parentalité et à la médiation familiale. Et favoriser par tout moyen adapté l'accueil, l'information et la consultation ouvert à tout(es), quels que soient l'âge et la situation familiale, pour tout ce qui concerne la vie affective, relationnelle et sexuelle, la parentalité et la vie familiale

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-
Terrain	20 100	-	-	-	-	20 100
Constructions	193 095	-	-	-	-	193 095
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 213	-	-	-	-	2 213
Installations générales, agencements, aménagements divers	37 163	-	2 500	-	-	39 663
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 487	-	3 756	-	-	29 243
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	278 057	-	6 256	-	-	284 314
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	840	-	-	-	-	840
Total Immobilisations Financières (III)	840	-	-	-	-	840
Total Général (I + II+III)	278 897	-	6 256	-	-	285 154

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Frais D'établissement	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	7 404	7 715	-	15 119
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 213	-	-	2 213
Installations générales, agencements, aménagements divers	7 990	3 507	-	11 497
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 412	1 828	-	25 240
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	41 020	13 050	-	54 069
Total Général (I + II)	41 020	13 050	-	54 069

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	49 202				49 202
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	239 070	41 596			280 665
Excédent ou déficit de l'exercice	41 596	- 41 596	13 174		13 174
Situation nette	280 666	-	13 174	-	293 839
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	2 094			1 072	1 022
Provisions réglementées	-				-
Total	331 962	-	13 174	1 072	344 063

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Subventions Investissement	11 999		3 425	8 574
Total Quote-part virées au résultat	9 905	1 072	3 425	7 552

Informations sur les provisions pour risques et charges :

Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-			-
Pour Risques	-			-
Pour Charges	32 762	7 220		39 982
Total	32 762	7 220	-	39 982

Nature Provisions Pour Risques et Charge	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Provision Pour Risque D'emploi	-	-	-	-
Autres Provisions pour Risques	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	32 762	7 220	-	39 982
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
Total	32 762	7 220	-	39 982

Pensions, Retraites et versements similaires :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Engagement total : 39 982 €

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 60-64 ans
- taux d'actualisation net : 3.20 %
- revalorisation des salaires : décroissance moyenne
- turn over : faible
- taux de mortalité : INSEE 2022

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	177 595	12 448	165 146
Emprunts et dettes financières divers	130	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	13 442	-	-
Dettes fiscales et sociales	111 182	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-
Produits constatés d'avance	4 943	-	-
Total	319 579	12 448	165 146
Emprunts souscrits sur l'exercice	-	-	-
Emprunts Remboursés sur l'exercice	12 287	-	-
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-

Autre informations Spécifiques :

Valorisation des contributions volontaires : Néant.

FOGEX s'épanouir ensemble

41 Rue Périer
92120 MONTROUGE
Tél. 01 58 07 08 18 - Fax 01 47 35 43 89
Mail : contactparis@andre-legroupe.com

18 Rue Porte Noël
89800 CHABLIS
Tél : 03 86 18 92 13 Fax : 03 86 18 97 11
Mail : contactchablis@andre-legroupe.com

ZAC des Combottes
25700 VALENTIGNEY
Tél : 03 81 36 11 77 - Fax : 03 81 36 11 79
Mail : contactvalentigney@andre-legroupe.com

5 Rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON
Tél : 03 81 53 12 67 Fax : 03 81 53 12 72
Mail : contactbesancon@andre-legroupe.com

11D Rue des Caumont Bréon
21700 NUITS - SAINT - GEORGES
Tél : 03 80 62 03 62- Fax : 03 80 61 33 27
Mail : contactnuits@andre-legroupe.com

4 Place des Bernardines
25300 PONTARLIER
Tél : 03 70 88 97 16
Mail : contactpontarlier@andre-legroupe.com

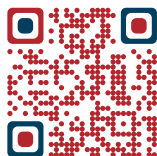
18 Rue Buffon
21200 BEAUNE
Tél : 03 80 26 23 00 Fax : 03 80 24 12 73
Mail : contact@andre-legroupe.com

103 Avenue du Général Eisenhower
39100 DOLE
Tél. 03.84.79.48.88 Fax. 03.84.79.27.40
Mail : contactdole@andre-legroupe.com

5 Place Charles le Téméraire
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 29 10 - Fax 03 85 24 29 11
Mail : contactcharolles@andre-legroupe.com

Espace d'activités de Sennecé
644 Rue des Grandes Teppes
71000 MÂCON
Tél. 03 85 36 84 84 - Fax 03 85 36 84 50
Mail : contactmacon@andre-legroupe.com

3 Avenue de Chalon
71380 SAINT MARCEL
Tél. 03 58 09 80 95 - Fax 03 85 36 84 50
Mail : contactchalon@andre-legroupe.com



www.fogex-andrelegroupe.com

