



Association LE PAS SUD BOURGOGNE

8 Rue DES ANEMONES

71000 MACON
FRANCE

Exercice du **01/01/2025**

au **31/12/2025**



Vos chiffres prennent de la **hauteur !**

🏠 Expertise comptable 📊 Fiscal 👥 Paie & RH 💡 Audit & Conseil

MÂCON : 644 Rue des Grandes Teppes

CHAROLLES : 5 Place Charles le Téméraire

SAINT-MARCEL : 3 Avenue de Chalon

☎ 03 85 36 84 84

✉ fogex@fogex-sa.com

🌐 www.andre-legroupe.com/cabinet-fogex/

- SOMMAIRE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Rapport	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Comptes annuels détaillés	
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	19

- Rapport -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

RAPPORT 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

8 Rue DES ANEMONES

71000 MACON

FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 15/04/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

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

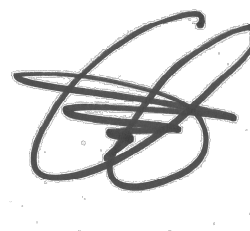
Total du bilan :	703 406 €
Produits d'exploitation:	695 381 €
Excédent :	2 513 €

Fait à : MACON

Le : 23/03/2026

Monika CLERC

Expert-comptable



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100		20 100	20 100
Constructions	193 095	30 551	162 544	170 259
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 213	2 213		
Autres immobilisations corporelles	79 968	50 950	29 018	29 956
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	840		840	840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	296 216	83 714	212 502	221 156
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 019		2 019	1 047
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	101 871		101 871	99 901
Charges constatées d'avance	9 791		9 791	1 322
Valeurs Mobilières de Placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	377 223		377 223	378 768
TOTAL ACTIF CIRCULANT	490 904		490 904	481 038
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	787 119	83 714	703 406	702 194

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	49 202	49 202
Total Fonds propres sans droit de reprise	49 202	49 202
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	299 423	293 840
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	2 513	5 584
Situation Nette (sous-total)	351 139	348 625
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	351 139	348 625
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 530	19 530
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	19 530	19 530
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	57 624	45 492
TOTAL PROVISIONS	57 624	45 492
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152 536	165 147
Emprunts et dettes financières divers	112	121
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 759	12 862
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	102 706	110 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	275 113	288 546
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	703 406	702 194

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	24 902	24 972
Dont parrainages	2 644	6 495
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	647 532	578 001
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	2 225	280
Dont les dons manuels	2 000	
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		13 401
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	19 530	
Autres produits	1 193	653
Total des produits d'exploitation (I)	695 381	617 306
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Autres achats et charges externes	91 571	83 882
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 310	17 524
Salaires et traitements	389 825	337 042
Cotisations sociales	145 765	135 473
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 223	14 422
Dotations aux provisions	12 132	5 510
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés	19 530	19 530
Autres charges	792	19
Total des charges d'exploitations (II)	693 149	613 402
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 232	3 904
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 084	3 795
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	3 084	3 795

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 063	2 226
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)	2 063	2 226
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 021	1 569
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 253	5 473
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		1 022
Charges Exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 022
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	740	911
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	698 465	622 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	695 952	616 539
EXCEDENT OU DEFICIT	2 513	5 584
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100	20 100		
21110000 TERRAIN VIE ET LIBERTE	20 100	20 100		
Constructions	162 544	170 259	-7 716	-4,53
21310000 BATIMENTS VIE ET LIBERTE	192 892	192 892		
21450000 AMENAG. CONSTRUCTIONS VIE ET LIBERTE	203	203		
28131000 AMORT.BATIMENTS VIE ET LIBERTE	-30 348	-22 633	-7 716	-34,09
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	29 018	29 956	-938	-3,13
21810000 AGENCEMENTS DIVERS VIE ET LIBERTE	35 107	35 107		
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	9 151	9 151		
21831100 MATERIEL INFORMATIQUE IDF	9 303	2 734	6 569	240,28
21840000 MOBILIER VIE ET LIBERTE	11 938	11 938		
21841000 MOBILIER IDF	9 150	9 150		
28181000 AMORT. AGENC. DIVERS VIE ET LIBERTE	-15 507	-11 790	-3 717	-31,52
28181100 AMORT. AGENC. DIVERS IDF	-3 878	-3 651	-227	-6,23
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	-6 492	-3 908	-2 584	-66,12
28183110 AMORT. MAT. INFORMATIQUE IDF	-3 567	-2 734	-833	-30,47
28184000 AMORT. MOBILIER VIE ET LIBERTE	-11 594	-11 448	-146	-1,28
28184100 AMORT. MOBILIER IDF	-9 150	-9 150		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	840	840		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONS IDF	840	840		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	212 502	221 156	-8 654	-3,91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 019	1 047	972	92,88
31000000 STOCK DE PRODUITS CPEF	2 019	1 047	972	92,88
Autres créances	101 871	99 901	1 970	1,97
401 FOURNISSEURS	107	3	104	3 164,44
43780000 IJ CPAM A RECEVOIR		49	-49	-100,00

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	101 763	99 849	1 914	1,92
Charges constatées d'avance	9 791	1 322	8 469	640,45
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 791	1 322	8 469	640,45
Disponibilités	377 223	378 768	-1 545	-0,41
51204100 CA C/CT IDF - 653883		170	-170	-100,00
51204110 CA CSL IDF - 654600	318 868	180 784	138 084	76,38
51204200 CA C/CT VEL - 278094	57 857	197 567	-139 710	-70,72
53010000 CAISSE - MACON	157	247	-90	-36,42
53011000 CAISSE - LOUHANS	200		200	
53012000 CAISSE - VARENNES LE GRAND	141		141	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	490 904	481 038	9 866	2,05
TOTAL ACTIF	703 406	702 194	1 212	0,17

*Modèle Association

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres complémentaires	49 202	49 202		
10210000 VALEURS DU PATRIMOINE	48 848	48 848		
10260000 LIB. AYANT CARACTERE D'APPORT	354	354		
Total Fonds propres sans droit de reprise	49 202	49 202		
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	299 423	293 840	5 584	1,90
11000000 R.A.N. VIE ET LIBERTE	189 571	192 416	-2 845	-1,48
11010000 R.A.N. E.D.V.		-24 518	24 518	100,00
11020000 R.A.N. INSTANTS DE FAMILLE	107 663	127 312	-19 650	-15,43
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	2 190	-1 371	3 561	259,70
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	2 513	5 584	-3 070	-54,99
Situation Nette (sous-total)	351 139	348 625	2 513	0,72
TOTAL FONDS PROPRES	351 139	348 625	2 513	0,72
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds dédiés	19 530	19 530		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 530	19 530		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES	19 530	19 530		
PROVISIONS				
Provisions pour charges	57 624	45 492	12 132	26,67
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	57 624	45 492	12 132	26,67
TOTAL PROVISIONS	57 624	45 492	12 132	26,67
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152 536	165 147	-12 611	-7,64
16410000 EMPRUNT - PRET IMMOB 200.000€	152 536	165 147	-12 611	-7,64
Emprunts et dettes financières divers	112	121	-9	-7,64
16880000 INTÉRÊTS COURUS	112	121	-9	-7,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 759	12 862	6 898	53,63
401 FOURNISSEURS	15 116	8 612	6 504	75,52
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 644	4 250	394	9,27
Dettes fiscales et sociales	102 706	110 417	-7 711	-6,98
42820000 CONGES PAYES	36 095	27 238	8 856	32,51
43100000 URSSAF	14 506	40 915	-26 408	-64,54
43720000 FRAIS DE SANTE	4 736	3 655	1 081	29,58
43730000 RETRAITE	14 720	12 173	2 547	20,93
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	17 218	12 336	4 882	39,57
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	422	1 565	-1 142	-73,01

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES		911	-911	-100,00
44410000 ETAT IMPOTS PLCTS FINANCIERS	740		740	
44810000 ETAT,CHARGES A PAYER	3 614	3 046	568	18,65
44860000 CHARGES A PAYER	6 297	5 630	667	11,85
44862000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 357	2 948	1 409	47,79
TOTAL DETTES	275 113	288 546	-13 433	-4,66
TOTAL PASSIF GENERAL	703 406	702 194	1 212	0,17

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations services	24 902	24 972	-70	-0,28
70600000 PRESTATIONS DIVERSES - VIE ET LIBERTE	5 252	4 183	1 069	25,55
70601000 PRESTATIONS IDF	370		370	
70610000 REMB. FEUILLES SOINS VIE ET LIBERTE	10 180	8 975	1 205	13,43
70612000 PARTIIP.FAMILLES - SP- IDF		85	-85	-100,00
70613000 PARTICIP.FAMILLES - MF - IDF	5 082	4 160	922	22,16
70614000 PARTICIP.FAMILLES - RAP - IDF	344	160	184	115,00
70623000 REMB. MATERIEL MEDICAL CPEF	1 031	914	117	12,81
70630200 REMB.ANALYSES LABO.DEPT71 VIE ET LIBERTE	360	335	26	7,64
70631000 REMB.CONTRACEPTION DEPT71 VIE ET LIBERTE	1 558	2 311	-753	-32,60
70634000 DEPISTAGE ANALYSES CPAM-VIE ET LIBERTE	726	3 850	-3 124	-81,14
Dont parrainages	2 644	6 495	-3 852	-59,30
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	647 532	578 001	69 531	12,03
74000000 SUBVENTIONS D EXPLOITATION		135	-135	-100,00
74110000 SUBV. DEPARTEMENT 71 IDF	103 222	98 222	5 000	5,09
74112000 SUBV. AGENCE REGIONALE DE SANTE - BFC		6 000	-6 000	-100,00
74113100 SUBV. CNAF - MEDIATION IDF	134 856	96 039	38 818	40,42
74113200 SUBV. CNAF - ER IDF	102 541	89 001	13 540	15,21
74113400 SUBV.CAF RAP	3 680	470	3 210	682,98
74113500 SUBV CAF ER-ME PROJET FORMATION	3 540		3 540	
74114000 SUBV. COUR APPEL MEDIATION FAMILIALE	6 771	6 000	771	12,85
74114100 SUBV. COUR APPEL ESPACE RENCONTRES	27 685	22 000	5 685	25,84
74114200 SUBV. COUR APPEL - RAP	1 860	4 943	-3 083	-62,37
74115000 SUBV. MSA ER IDF	2 264	2 244	19	0,85
74115100 SUBV. MSA MEDIATION IDF	2 529	3 993	-1 464	-36,67
74120000 SUBV. DEPARTEMENT 71 VIE ET LIBERTE	202 081	202 081		
74201000 SUBV. D.D.E.T.S	28 910	19 530	9 380	48,03
74220000 SUBV. D.R.D.F. VIE ET LIBERTE	21 243	21 343	-100	-0,47
74230000 SUBV. MAIRIE MACON	3 500	3 250	250	7,69
74231200 SUBV. MAIRIE SANCE	400	400		
74231300 SUBV. MAIRIE HURIGNY	100	100		
74231500 SUBV.COM.COM.CLUNYSOIS	1 900	1 800	100	5,56
74231600 SUB. COM.COM. MACON/ TOURNUS	450	450		
Ressources liées à la générosité du public	2 225	280	1 945	694,64
75400000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	225	280	-55	-19,64
75410000 DONS MANUELS	2 000		2 000	
Dont les dons manuels	2 000		2 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		13 401	-13 401	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
79100000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES		1 140	-1 140	-100,00
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION		9 620	-9 620	-100,00
79121100 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES		2 641	-2 641	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	19 530		19 530	
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	19 530		19 530	
Autres produits	1 193	653	540	82,75
75800000 PRODUITS DIV.GESTION	219	318	-99	-31,14
75802000 ADHESIONS - LE PAS	230	335	-105	-31,34
75870000 INDEMNITES D'ASSURANCE (SI RELATIF À DES INDEMNITES D'ASSURANCE)	744		744	
Total des produits d'exploitation (I)	695 381	617 306	78 075	12,65
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	91 571	83 882	7 690	9,17
60100000 ACHATS PHCIE IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	113	131	-18	-13,98
60110000 ACHATS CONTRACEPTIFS VIE ET LIBERTE	2 257	2 883	-626	-21,70
60310000 VAR STOCK DE PRODUITS VIE ET LIBERTE	-972	-50	-922	-1 846,69
60420000 ANALYSES + CONTRACEPTIONS VIE ET LIBERTE	542	291	251	86,39
60421000 ANALYSES IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	586	2 731	-2 145	-78,55
60611000 EAU	546	533	13	2,45
60612000 ELECTRICITE ET CHAUFFAGE	6 435	7 023	-588	-8,38
60623000 ACHATS MATERIEL MEDICAL VIE ET LIBERTE	747	464	283	60,98
60625400 PRODUITS D'ENTRETIEN	195	427	-232	-54,38
60630000 PETIT MAT.ET OUTILLAGE	3 856	1 023	2 833	276,80
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 958	2 238	-280	-12,52
61320000 LOCATION	14 951	11 974	2 977	24,86
61400000 CHARGES DE COPROPRIETE	-1 230	550	-1 779	-323,72
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 768	2 812	-44	-1,55
61560000 MAINTENANCE	9 337	9 121	215	2,36
61561000 ABONNEMENT ALG COMPTA	287	287		
61600000 ASSURANCES	1 504	1 684	-180	-10,69
61820000 DOCUMENTATION	180	126	54	42,63
62100000 PRESTATIONS EXTERIEURES	1 063	1 120	-56	-5,04
62230000 HONORAIRES SUPERVISION INDIVIDUELLE	1 030	2 623	-1 593	-60,72
62231000 HONORAIRES SUPERVISION COLLECTIVE	6 570	4 830	1 740	36,02
62260000 HONORAIRES	18 014	15 376	2 638	17,16
62280000 AUTRES HONORAIRES	1 703	877	827	94,28
62310000 PUBLICITE	1 865	2 321	-455	-19,62
62340000 CADEAUX A LA CLIENTE		100	-100	-100,00
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	6 371	2 404	3 968	165,07
62570000 RECEPTIONS	2 612	1 660	952	57,38
62630000 AFFRANCHISSEMENT	488	351	138	39,31
62650000 TELEPHONE ET INTERNET	6 405	6 552	-147	-2,24

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
62700000 FRAIS BANCAIRES	295	429	-134	-31,31
62810000 COTISATIONS	1 094	992	101	10,22
Impôts, taxes et versements assimilés	18 310	17 524	786	4,48
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 696	7 101	3 595	50,62
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	8 466	7 377	1 089	14,76
63512000 TAXES FONCIERES	1 988	1 626	362	22,26
63513000 TAXE D'HABITATION	-2 840	1 420	-4 260	-300,00
Salaires et traitements	389 825	337 042	52 784	15,66
64110000 SALAIRES	379 660	330 021	49 639	15,04
64120000 CONGES PAYES	8 856	5 666	3 190	56,30
64140000 INDEMNITES DIVERSES	1 309	1 355	-46	-3,37
Cotisations sociales	145 765	135 473	10 292	7,60
64510000 URSSAF	101 318	84 448	16 870	19,98
64521000 FRAIS DE SANTE	10 335	8 843	1 492	16,87
64530000 RETRAITE	28 452	24 549	3 903	15,90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 020	1 435	584	40,70
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 891	2 572	-681	-26,48
64820000 CHARGES S/CONGES	4 882	3 243	1 639	50,55
64840000 DEPLACEMENTS FORMATION	3 888	2 759	1 129	40,91
64870000 AUTRES FORMATIONS	8 044	7 624	420	5,51
64910000 REMBOURSEMENT FORMATION	-12 576		-12 576	
64920000 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES	-2 488		-2 488	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 223	14 422	802	5,56
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	15 223	14 422	802	5,56
Dotations aux provisions	12 132	5 510	6 621	120,16
68153000 DOTATION PROVISION IFC	12 132	5 510	6 621	120,16
Report en fonds dédiés	19 530	19 530		
68940000 REPORT EN FONDS DEDIES	19 530	19 530		
Autres charges	792	19	773	4 026,30
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	792	19	773	4 026,30
Total des charges d'exploitations (II)	693 149	613 402	79 747	13,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 232	3 904	-1 672	-42,82
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	3 084	3 795	-711	-18,73
76800000 PRODUITS FINANCIERS	3 084	3 795	-711	-18,73
Total des produits financiers (III)	3 084	3 795	-711	-18,73
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées	2 063	2 226	-163	-7,32

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
66110000 INTERETS EMPRUNT	2 063	2 226	-163	-7,32
Total des charges financières (IV)	2 063	2 226	-163	-7,32
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 021	1 569	-548	-34,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 253	5 473	-2 219	-40,55
Résultat Exceptionnels				
Produits Exceptionnels (V)		1 022	-1 022	-100,00
77710000 QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMENT		1 022	-1 022	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 022	-1 022	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	740	911	-171	-18,77
69510000 IMPOTS PLCTS FINANCIERS	740	911	-171	-18,77
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	698 465	622 123	76 343	12,27
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	695 952	616 539	79 413	12,88
EXCEDENT OU DEFICIT	2 513	5 584	-3 070	-54,99
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

*Modèle Association

ANNEXE COMPTABLE

LE PAS SUD BOURGOGNE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 703 406€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 2 513€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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 :

La première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable. Les comptes de l'exercice ont été établis conformément à ce nouveau référentiel. Les principaux impacts concernent la présentation des états financiers et certaines règles de comptabilisation.

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	39 663	-	-	-	-	39 663
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 735	-	6 569	-	-	40 304
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	288 806	-	6 569	-	-	295 376
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)	289 646	-	6 569	-	-	296 216

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	22 835	7 716	-	30 551
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 213	-	-	2 213
Installations générales, agencements, aménagements divers	15 441	3 944	-	19 385
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 002	3 563	-	31 565
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	68 491	15 223	-	83 714
Total Général (I + II)	68 491	15 223	-	83 714

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	293 840	13 174			299 423
Excédent ou déficit de l'exercice	5 584	-13 174	3 717		2 513
Situation nette	348 626	-	3 717	-	351 138
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-			1 022	-
Provisions réglementées	-				-
Total	348 626	-	3 717	1 022	351 138

Information sur les fonds dédiés :

Subventions :

Variation des fonds dédiés issue de Subventions	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la Clôture	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention D.D.E.T.S	19 530		19 530				19 530
Total	19 530	-	19 530	-	-	-	19 530

Informations sur les subventions d'investissement :

Néant.

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	45 492	12 132		57 624
Total	45 492	12 132	-	57 624

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	45 492	12 132	-	57 624
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
Total	45 492	12 132	-	57 624

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 : 57 624 €

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 60-64 ans
- taux d'actualisation net : 4.22 %
- revalorisation des salaires : constante à 1% pour les cadres et 1.5 % pour les non cadres
- turn over : faible
- taux de mortalité : INSEE 2022-2024

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	152 536	12 775	139 760
Emprunts et dettes financières divers	112	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	19 759	-	-
Dettes fiscales et sociales	102 706	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-
Autres Dettes	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-
Total	275 113	12 775	139 760
Emprunts souscrits sur l'exercice	-	-	-
Emprunts Remboursés sur l'exercice	12 611	-	-
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-

Notre cabinet s'appuie sur la **force d'André le Groupe**, acteur de référence du **service aux entreprises en Bourgogne-Franche-Comté**. Cette appartenance nous permet de mobiliser des **expertises complémentaires** et un **réseau solide** pour accompagner des **projets de toute envergure**, tout en conservant la **proximité**, la **réactivité** et l'**interlocuteur unique** d'un **cabinet à taille humaine**.



VOUS DONNER LES REPÈRES ESSENTIELS POUR PILOTER EN TOUTE CONFIANCE

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT & CSRD
RECouvreMENT



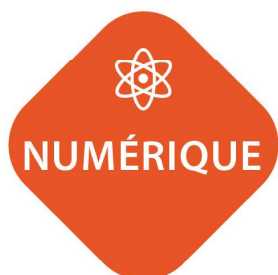
STRUCTURER VOS ORIENTATIONS ET SÉCURISER VOS DÉCISIONS STRATÉGIQUES

TRANSACTIONS FINANCIÈRES ET
EXTRA-FINANCIÈRES
AVOCATS FISCALISTES ET D'AFFAIRES
GESTION PATRIMONIALE
NOTARIAT



RENFORCER VOS ÉQUIPES ET ACCOMPAGNER L'ÉQUILIBRE DE VOTRE ORGANISATION

TRAVAIL TEMPORAIRE
RECRUTEMENT
CONSEIL RH
JURIDIQUE SOCIAL
PAIE



MODERNISER VOS ENVIRONNEMENTS ET SOUTENIR VOS ÉVOLUTIONS DIGITALES

SOLUTIONS LOGICIELS
SERVICES NUMÉRIQUES ET CONSEIL
COMMUNICATION DIGITALE
ACCOMPAGNEMENT RGPD

