

LE PAS SUD BOURGOGNE

8 RUE DES ANEMONES

71000 MACON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- SOMMAIRE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rapport	2
Comptes annuels	
Bilan actif association	4
Bilan passif association	5
Compte de résultat association	6
Comptes annuels détaillés	
Bilan actif association détaillé	9
Bilan passif association détaillé	11
Compte de résultat association détaillé	13
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	18

- Rapport -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 :	702 194 €
Produits d'exploitation:	617 306 €
Excédent :	5 584 €

Fait à : **MACON**

Le : **26/03/2025**

Monika CLERC

Expert-comptable



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100		20 100	20 100
Constructions	193 095	22 835	170 259	177 975
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 213	2 213		
Autres immobilisations corporelles	73 399	43 442	29 956	32 170
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	840		840	840
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	289 646	68 491	221 156	231 086
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours	1 047		1 047	997
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	99 901		99 901	94 220
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	378 768		378 768	364 259
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 322		1 322	775
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	481 038		481 038	460 252
TOTAL ACTIF	770 684	68 491	702 194	691 337

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	49 202	49 202
Total Fonds propres sans droit de reprise	49 202	49 202
Fonds 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	293 840	280 665
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	5 584	13 174
Situation Nette (sous-total)	348 625	343 041
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		1 022
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	348 625	344 063
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 530	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	19 530	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 492	39 982
TOTAL PROVISIONS	45 492	39 982
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165 147	177 595
Emprunts et dettes financières divers	121	130
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 862	13 442
Dettes fiscales et sociales	110 417	111 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		4 943
TOTAL DETTES	288 546	307 292
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	702 194	691 337

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	24 972	23 173
Dont parrainages	6 495	7 459
Subventions d'exploitation	578 001	558 661
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	280	
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 401	21 265
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	653	291
Total des produits d'exploitation (I)	617 306	603 390
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	83 882	89 383
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 524	16 523
Salaires et traitements	337 042	329 998
Charges sociales	135 473	134 227
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 422	13 049
Dotations aux provisions	5 510	7 220
Reports des fonds dédiés	19 530	
Autres charges	19	7
Total des charges d'exploitations (II)	613 402	590 408
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 904	12 983
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	3 795	1 982
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	3 795	1 982

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	2 226	2 386
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)	2 226	2 386
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 569	-404
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 473	12 578
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 022	1 072
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	1 022	1 072
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 022	1 072
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	911	476
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	622 123	606 444
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	616 539	593 270
EXCEDENT OU DEFICIT	5 584	13 174
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		

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 100	20 100		
21110000 TERRAIN VIE ET LIBERTE	20 100	20 100		
Constructions	170 259	177 975	-7 716	-4,34
21310000 BATIMENTS VIE ET LIBERTE	192 892	192 892		
21450000 AMENAG. CONSTRUCTIONS VIE ET LIBERTE	203	203		
28131000 AMORT.BATIMENTS VIE ET LIBERTE	-22 633	-14 917	-7 716	-51,72
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	29 956	32 170	-2 214	-6,88
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	5 155	3 996	77,51
21831100 MATERIEL INFORMATIQUE IDF	2 734	2 734		
21840000 MOBILIER VIE ET LIBERTE	11 938	11 442	496	4,33
21841000 MOBILIER IDF	9 150	9 150		
28181000 AMORT. AGENC. DIVERS VIE ET LIBERTE	-11 790	-8 073	-3 717	-46,04
28181100 AMORT. AGENC. DIVERS IDF	-3 651	-3 423	-227	-6,64
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	-3 908	-2 154	-1 754	-81,42
28183110 AMORT. MAT. INFORMATIQUE IDF	-2 734	-2 734		
28184000 AMORT. MOBILIER VIE ET LIBERTE	-11 448	-10 439	-1 008	-9,66
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	221 156	231 086	-9 930	-4,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours	1 047	997	50	5,01
31000000 STOCK DE PRODUITS CPEF	1 047	997	50	5,01
Créances				
Autres créances	99 901	94 220	5 681	6,03

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
401 FOURNISSEURS	3	18	-14	-81,36
43780000 IJ CPAM A RECEVOIR	49		49	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	99 849	94 203	5 646	5,99
Trésorerie				
Disponibilités	378 768	364 259	14 508	3,98
51201000 CM VEL - 001902		2	-2	-100,00
51201100 CM IDF - 004904		2	-2	-100,00
51204100 CA C/CT IDF - 653883	170	11 490	-11 321	-98,52
51204110 CA CSL IDF - 654600	180 784	251 989	-71 205	-28,26
51204200 CA C/CT VEL - 278094	197 567	100 409	97 158	96,76
53000000 CAISSE VEL		24	-24	-100,00
53010000 CAISSE	247	343	-95	-27,84
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 322	775	547	70,53
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 322	775	547	70,53
TOTAL ACTIF CIRCULANT	481 038	460 252	20 786	4,52
TOTAL ACTIF	702 194	691 337	10 856	1,57

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Variation	
	N	N-1	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	293 840	280 665	13 174	4,69
11000000 R.A.N. PLANIFICATION	192 416	185 781	6 635	3,57
11010000 R.A.N. E.D.V.	-24 518	-24 518		
11020000 R.A.N. INSTANTS DE FAMILLE	127 312	121 559	5 754	4,73
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-1 371	-2 156	785	36,40
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	5 584	13 174	-7 590	-57,62
Situation Nette (sous-total)	348 625	343 041	5 584	1,63
Subventions d'investissement		1 022	-1 022	-100,00
13110000 SUBVENTION DEPARTEMENT 71 VIE ET LIBERTE		8 574	-8 574	-100,00
13910000 SUBV.INVES.INSCR.RESULTAT VIE ET LIBERTE		-7 552	7 552	100,00
TOTAL FONDS PROPRES	348 625	344 063	4 562	1,33
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	19 530		19 530	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 530		19 530	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	19 530		19 530	
PROVISIONS				
Provisions pour charges	45 492	39 982	5 510	13,78
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	45 492	39 982	5 510	13,78
TOTAL PROVISIONS	45 492	39 982	5 510	13,78
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165 147	177 595	-12 448	-7,01
16410000 EMPRUNT - PRET IMMOB 200.000€	165 147	177 595	-12 448	-7,01
Emprunts et dettes financières divers	121	130	-9	-7,01
16880000 INTÉRÊTS COURUS	121	130	-9	-7,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 862	13 442	-581	-4,32
401 FOURNISSEURS	8 612	8 602	10	0,11
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 250	4 840	-590	-12,20
Dettes fiscales et sociales	110 417	111 182	-765	-0,69
42820000 CONGES PAYES	27 238	21 572	5 666	26,27
43100000 URSSAF	40 915	47 474	-6 559	-13,82
43720000 FRAIS DE SANTE	3 655	3 307	347	10,50
43730000 RETRAITE	12 173	14 750	-2 577	-17,47

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	12 336	9 094	3 243	35,66
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	1 565	1 236	328	26,56
44400000 ETAT IMPOTS S/ BENEFICES	911		911	
44410000 ETAT IMPOTS PLCTS FINANCIERS		476	-476	-100,00
44810000 ETAT, CHARGES A PAYER	3 046		3 046	
44860000 CHARGES A PAYER	5 630	5 362	268	5,00
44861000 TAXE HABITATION A PAYER		1 420	-1 420	-100,00
44862000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 948	6 491	-3 543	-54,58
Produits constatés d'avance		4 943	-4 943	-100,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 943	-4 943	-100,00
TOTAL DETTES	288 546	307 292	-18 746	-6,10
TOTAL PASSIF GENERAL	702 194	691 337	10 856	1,57

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations services	24 972	23 173	1 799	7,76
70600000 PRESTATIONS DIVERSES - VIE ET LIBERTE	4 183	2 134	2 049	96,01
70610000 REMB. FEUILLES SOINS VIE ET LIBERTE	8 975	9 622	-648	-6,73
70612000 PARTIIP. FAMILLES - SP- IDF	85	57	28	49,12
70613000 PARTICIP. FAMILLES - MF - IDF	4 160	3 645	515	14,13
70614000 PARTICIP. FAMILLES - RAP - IDF	160		160	
70623000 REMB. MATERIEL MEDICAL CPEF	914	256	658	257,19
70630200 REMB.ANALYSES LABO.DEPT71 VIE ET LIBERTE	335	373	-38	-10,28
70631000 REMB.CONTRACEPTION DEPT71 VIE ET LIBERTE	2 311	3 204	-893	-27,87
70634000 DEPISTAGE ANALYSES CPAM-VIE ET LIBERTE	3 850	3 882	-32	-0,83
Dont parrainages	6 495	7 459	-963	-12,92
Subventions d'exploitation	578 001	558 661	19 339	3,46
74000000 SUBVENTIONS D EXPLOITATION	135		135	
74110000 SUBV. DEPARTEMENT 71 IDF	98 222	98 222		
74112000 SUBV. AGENCE REGIONALE DE SANTE - BFC	6 000	1 740	4 260	244,83
74113100 SUBV. CNAF - MEDIATION IDF	96 039	99 247	-3 208	-3,23
74113200 SUBV. CNAF - ER IDF	89 001	90 850	-1 849	-2,04
74113400 SUBV.CAF RAP	470		470	
74114000 SUBV. COUR APPEL MEDIATION FAMILIALE	6 000	7 910	-1 910	-24,15
74114100 SUBV. COUR APPEL ESPACE RENCONTRES	22 000	24 183	-2 183	-9,03
74114200 SUBV. COUR APPEL - RAP	4 943		4 943	
74115000 SUBV. MSA ER IDF	2 244	2 265	-20	-0,89
74115100 SUBV. MSA MEDIATION IDF	3 993	6 995	-3 002	-42,92
74120000 SUBV. DEPARTEMENT 71 VIE ET LIBERTE	202 081	202 081		
74201000 SUBV. D.D.E.T.S	19 530		19 530	
74210000 SUBV. CPAM - PERSO SANTE CPEF		1 092	-1 092	-100,00
74220000 SUBV. D.R.D.F. VIE ET LIBERTE	21 343	18 137	3 206	17,68
74230000 SUBV. MAIRIE MACON	3 250	3 100	150	4,84
74231200 SUBV. MAIRIE SANCE	400	400		
74231300 SUBV. MAIRIE HURIGNY	100	100		
74231500 SUBV.COM.COM.CLUNYSOIS	1 800	1 800		
74231600 SUB. COM.COM. MACON/ TOURNUS	450	540	-90	-16,67
Ressources liées à la générosité du public	280		280	
75400000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	280		280	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 401	21 265	-7 864	-36,98
79100000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES	1 140		1 140	
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION	9 620	14 657	-5 037	-34,37
79121000 TRANSFERT CHARGES (63-64) IDF		684	-684	-100,00
79121100 REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES	2 641	5 924	-3 283	-55,42
Autres produits	653	291	361	123,94
75800000 PRODUITS DIV.GESTION	318	146	171	116,91

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
75802000 ADHESIONS - LE PAS	335	145	190	131,03
Total des produits d'exploitation (I)	617 306	603 390	13 916	2,31
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	83 882	89 383	-5 501	-6,15
60100000 ACHATS PHCIE IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	131	68	63	91,68
60110000 ACHATS CONTRACEPTIFS VIE ET LIBERTE	2 883	2 901	-18	-0,61
60310000 VAR STOCK DE PRODUITS VIE ET LIBERTE	-50	-997	947	94,99
60420000 ANALYSES + CONTRACEPTIONS VIE ET LIBERTE	291	482	-191	-39,65
60421000 ANALYSES IST (RB CPAM) VIE ET LIBERTE	2 731	3 936	-1 204	-30,60
60611000 EAU	533	636	-103	-16,23
60612000 ELECTRICITE ET CHAUFFAGE	7 023	5 970	1 054	17,65
60623000 ACHATS MATERIEL MEDICAL VIE ET LIBERTE	464	590	-126	-21,32
60625400 PRODUITS D'ENTRETIEN	427	440	-14	-3,08
60630000 PETIT MAT. ET OUTILLAGE	1 023	2 377	-1 354	-56,95
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 238	2 552	-313	-12,28
61320000 LOCATION	11 974	11 575	399	3,44
61400000 CHARGES DE COPROPRIETE	550	1 990	-1 440	-72,37
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 812	1 519	1 294	85,19
61550000 ENTRETIEN MATERIEL		133	-133	-100,00
61560000 MAINTENANCE	9 121	9 983	-862	-8,63
61561000 ABONNEMENT ALG COMPTA	287	119	167	140,00
61600000 ASSURANCES	1 684	1 405	280	19,90
61820000 DOCUMENTATION	126	154	-28	-18,05
62100000 PRESTATIONS EXTERIEURES	1 120	3 853	-2 733	-70,94
62230000 HONORAIRES SUPERVISION INDIVIDUELLE	2 623	1 672	951	56,85
62231000 HONORAIRES SUPERVISION COLLECTIVE	4 830	5 527	-697	-12,62
62260000 HONORAIRES	15 376	19 285	-3 909	-20,27
62280000 AUTRES HONORAIRES	877		877	
62310000 PUBLICITE	2 321	1 938	383	19,77
62340000 CADEAUX A LA CLIENTE	100		100	
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	2 404	2 529	-125	-4,94
62570000 RECEPTIONS	1 660	831	828	99,68
62630000 AFFRANCHISSEMENT	351	301	49	16,31
62650000 TELEPHONE ET INTERNET	6 552	6 308	244	3,87
62700000 FRAIS BANCAIRES	429	323	106	32,73
62810000 COTISATIONS	992	984	8	0,83
Impôts, taxes et versements assimilés	17 524	16 523	1 001	6,06
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 101	6 491	610	9,40
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 377	7 116	261	3,67
63512000 TAXES FONCIERES	1 626	1 626		
63513000 TAXE D'HABITATION	1 420	1 420		
63580000 AUTRES DROITS		-130	130	100,00

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Salaires et traitements	337 042	329 998	7 044	2,13
64110000 SALAIRES	330 021	319 200	10 821	3,39
64120000 CONGES PAYES	5 666	4 456	1 210	27,17
64140000 INDEMNITES DIVERSES	1 355	6 342	-4 987	-78,64
Charges sociales	135 473	134 227	1 246	0,93
64510000 URSSAF	84 448	79 093	5 355	6,77
64521000 FRAIS DE SANTE	8 843	7 830	1 014	12,94
64530000 RETRAITE	24 549	23 487	1 062	4,52
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 435	1 587	-152	-9,56
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 572	1 832	740	40,40
64820000 CHARGES SI CONGES	3 243	1 719	1 524	88,67
64840000 DEPLACEMENTS FORMATION	2 759	3 441	-682	-19,83
64870000 AUTRES FORMATIONS	7 624	15 238	-7 614	-49,97
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 422	13 049	1 372	10,52
68110000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS CPEF		12 822	-12 822	-100,00
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS IDF		227	-227	-100,00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	14 422		14 422	
Dotations aux provisions	5 510	7 220	-1 710	-23,68
68153000 DOTATION PROVISION IFC	5 510	7 220	-1 710	-23,68
Reports des fonds dédiés	19 530		19 530	
68940000 REPORT EN FONDS DEDIES	19 530		19 530	
Autres charges	19	7	12	167,41
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	19	7	12	167,41
Total des charges d'exploitations (II)	613 402	590 408	22 995	3,89
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 904	12 983	-9 079	-69,93
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	3 795	1 982	1 813	91,45
76800000 PRODUITS FINANCIERS	3 795	1 982	1 813	91,45
Total des produits financiers (III)	3 795	1 982	1 813	91,45
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées (6)	2 226	2 386	-161	-6,74
66110000 INTERETS EMPRUNT	2 226	2 386	-161	-6,74
Total des charges financières (IV)	2 226	2 386	-161	-6,74
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 569	-404	1 973	488,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 473	12 578	-7 105	-56,49
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 022	1 072	-50	-4,65

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

LE PAS SUD BOURGOGNE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
77710000 QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMENT	1 022	1 072	-50	-4,65
Total des produits Exceptionnels (V)	1 022	1 072	-50	-4,65
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 022	1 072	-50	-4,65
Impôts sur les bénéfices (VIII)	911	476	435	91,39
69510000 IMPOTS PLCTS FINANCIERS	911	476	435	91,39
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	622 123	606 444	15 679	2,59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	616 539	593 270	23 269	3,92
EXCEDENT OU DEFICIT	5 584	13 174	-7 590	-57,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE

LE PAS SUD BOURGOGNE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 702 194€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 5 584€.

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

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, quel que 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	29 243		4 492			33 735
Emballages récupérables et divers	-					-
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	284 314	-	4 492	-	-	288 806
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)	285 154	-	4 492	-	-	289 646

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	15 119	7 716		22 835
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 213			2 213
Installations générales, agencements, aménagements divers	11 497	3 944		15 441
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 240	2 762		28 002
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total Immobilisations Corporelles (II)	54 069	14 422	-	68 491
Total Général (I + II)	54 069	14 422	-	68 491

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	280 665	13 174			293 840
Excédent ou déficit de l'exercice	13 174	-13 174	5 584		5 584
Situation nette	343 041	-	5 584	-	348 626
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	1 022			1 022	-
Provisions réglementées	-				-
Total	344 063	-	5 584	1 022	348 626

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	
Total	-	-	-	-	-	19 530	

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	8 574		8 574	0
Total Quote-part virées au résultat	7 552	1 022	8 574	0

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	39 982	5 510		45 492
Total	39 982	5 510	-	45 492

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	39 982	5 510		45 492
Provisions pour grosses réparations	-			-
Autres provisions pour charges	-			-
Total	39 982	5 510	-	45 492

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 : 45 492 €

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 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	165 147	12 611	152 536
Emprunts et dettes financières divers	121	121	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 862		
Dettes fiscales et sociales	110 417		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-		
Autres Dettes			
Produits constatés d'avance	-		
Total	281 223	12 611	152 536
Emprunts souscrits sur l'exercice			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	12 448		
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture			

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

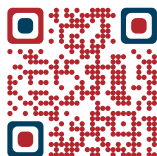
18 Rue Buffon
21200 BEAUNE
Tél : 03 80 26 23 00 Fax : 03 80 24 12 73
Mail : contact@andre-legroupe.com

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

