

## ASSO GIRONDE TOURISME

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

1 et 4 Terrasse du 8 mai 45  
33000 BORDEAUX  
SIRET : 78184375000055



# Sommaire

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Contributions volontaires en nature	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Ventilation des ressources d'exploitation	16

## DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 231	7 231		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 360	14 360		
Autres immobilisations corporelles	114 944	107 489	7 455	20 824
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
<b>TOTAL I</b>	<b>137 035</b>	<b>129 080</b>	<b>7 955</b>	<b>21 324</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 370		8 370	42 960
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	456 056		456 056	595 771
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	811 829		811 829	678 664
Charges constatées d'avance	21 924		21 924	24 703
<b>TOTAL III</b>	<b>1 298 179</b>		<b>1 298 179</b>	<b>1 342 099</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 435 214</b>	<b>129 080</b>	<b>1 306 134</b>	<b>1 363 423</b>

# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	344 139	344 139
Autres réserves		
Report à nouveau	202 466	248 505
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 847	-46 039
<b>Situation nette</b>	<b>504 759</b>	<b>546 605</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>504 759</b>	<b>546 605</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		9 526
Provisions pour charges	443 826	391 953
<b>TOTAL IV</b>	<b>443 826</b>	<b>401 479</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 740	36 322
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	291 079	316 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	330	1 070
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 400	61 400
<b>TOTAL V</b>	<b>357 549</b>	<b>415 338</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 306 134</b>	<b>1 363 423</b>

# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	33 375	30 271
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	145 356	235 275
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 089 500	2 093 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 749	105 120
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	100	10
<b>TOTAL I</b>	<b>2 272 081</b>	<b>2 464 175</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	416 456	603 811
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	118 518	141 575
Salaires et traitements	1 247 870	1 307 081
Charges sociales	469 102	471 234
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 369	20 038
Dotations aux provisions	51 873	9 526
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 827	36 234
<b>TOTAL II</b>	<b>2 343 016</b>	<b>2 589 499</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-70 935</b>	<b>-125 324</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	24 559	25 249
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>24 559</b>	<b>25 249</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	248	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>248</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>24 311</b>	<b>25 249</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-46 624</b>	<b>-100 074</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	876	3 348
Sur opérations en capital	80	670
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 526	61 000
<b>TOTAL V</b>	<b>10 482</b>	<b>65 018</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	450	3 983
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>450</b>	<b>3 983</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 032	61 035
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>5 255</b>	<b>6 999</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 307 122</b>	<b>2 554 443</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 348 969</b>	<b>2 600 482</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 847	-46 039
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	131 210	153 246
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>131 210</b>	<b>153 246</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	131 210	153 246
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>131 210</b>	<b>153 246</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 306 134 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -41 847 Euros.

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

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'Agence de Développement Touristique de la Gironde, a pour objet principal de contribuer et de mettre en œuvre la politique publique touristique du département de la Gironde dans le cadre d'une mission de service public.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Immeuble Gironde - 1 et 4 Terrasse du 8 mai 45 - CS 92015 - 33076 Bordeaux*



# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et 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 conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                          | 1 à 3 ans,  |
| • Matériel et outillage expositions  | 1 à 3 ans,  |
| • Mobilier de bureau et informatique | 1 à 5 ans,  |
| • Mobilier                           | 3 à 10 ans. |

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,5%.

## Provision pour risques et charges

La provision pour litige fournisseur constituée à la clôture de l'exercice 2023 à hauteur de 9 526 euros a été intégralement reprise.

## Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	70 624	74 732
Résultat avant impôts	-7 977	-38 647
Impôt sur les sociétés	0	5 255
Résultat net	-7 977	-33 870

## Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires facturés au titre de la mission d'audit légal s'élèvent à 9 612 € TTC.

PROJET

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 231		
<b>TOTAL</b>	<b>7 231</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	14 360		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	114 944		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>129 304</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	500		
<b>TOTAL</b>	<b>500</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 035</b>		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 231
<b>TOTAL</b>			<b>7 231</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			14 360
- Gales, agencements et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			114 944
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>129 304</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			500
<b>TOTAL</b>			<b>500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>137 035</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				7 231			7 231
TOTAL				7 231			7 231
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				14 360			14 360
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				94 120	13 369		107 489
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				108 480	13 369		121 849
TOTAL GENERAL				115 711	13 369		129 080
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	500		500
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	8 370	8 370	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 249	13 249	
Divers	442 200	442 200	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	107	107	
Charges constatées d'avance	21 924	21 924	
<b>TOTAL</b>	<b>486 850</b>	<b>486 350</b>	<b>500</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	64 740	64 740		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	116 737	116 737		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	150 331	150 331		
Impôts sur les bénéfices	10 711	10 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 125	1 125		
Autres impôts, taxes et assimilés	12 175	12 175		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	330	330		
Produits constatés d'avance	1 400	1 400		
<b>TOTAL</b>	<b>357 549</b>	<b>357 549</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	344 139				344 139
Report à nouveau	248 505	-46 039			202 466
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 039	46 039			-41 847
<b>Situation nette</b>	<b>546 605</b>				<b>504 759</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>546 605</b>				<b>504 759</b>

Commentaire

PROJET

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
	- litiges					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	9 526	9 526	19 052		
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		391 953	443 826	391 953		443 826
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>		<b>401 479</b>	<b>453 352</b>	<b>411 005</b>		<b>443 826</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
<b>Total III</b>						
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>		<b>401 479</b>	<b>453 352</b>	<b>411 005</b>		<b>443 826</b>
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		51 873			
	- financières					
	- exceptionnelles			9 526		

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2024	31/12/2023
	Débit	Débit
<b>360 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
- Des locaux espace de 491m²	73 613	68 214
- Des consommations et des frais d'entretien de l'immeuble	16 764	14 384
- Des véhicules (location + entretien + carburants) pour les déplacements professionnels	13 800	17 514
- Des biens mobiliers et des frais de bouche	10 768	10 970
- Des coûts de fournitures sur travaux d'impression et de reprographie (hors main d'oeuvre)	16 265	42 163
	<b>TOTAL</b>	<b>131 210</b>
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>131 210</b>
	<b>131 210</b>	<b>153 245</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2024	31/12/2023
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
Contribution du département	131 210	153 245
	<b>TOTAL</b>	<b>131 210</b>
<b>871 - Prestation en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>131 210</b>
	<b>131 210</b>	<b>153 245</b>



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 696	21 095
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	180 271	198 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>221 967</b>	<b>219 934</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	500	7 223
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	24 559	25 249
<b>TOTAL</b>	<b>25 059</b>	<b>32 472</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	1 400	61 400
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 400</b>	<b>61 400</b>

  

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation	21 924	24 703
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>21 924</b>	<b>24 703</b>

PROJET

# Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
74000000 Subvention Département	1 861 000
74030000 Subvention Bordeaux Métropole	180 000
74040000 Subvention Ademe	37 500
74060000 Subvention Région Nouvelle Aquitaine	5 000
74070000 Aide à l'embauche Apprentis	6 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 089 500</b>

PROJET

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	7 230.90	7 230.90		
28050000 Amortssement logiciels	-7 230.90	-7 230.90		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	-0.01	-0.01		
21540000 Materiel d'exposition	14 360.21	14 360.21		
28154000 Amortissement materiel exposition	-14 360.22	-14 360.22		
Autres immobilisations corporelles	7 454.89	20 824.32	-13 369.43	-64.20
21830000 Materiel informatique	101 678.46	101 678.46		
21840000 Mobilier de bureau	13 265.50	13 265.50		
28183000 Amortissement materiel de bureau	-94 605.04	-82 731.05	-11 873.99	-14.35
28184000 Amortissement mobilier de bureau	-12 884.03	-11 388.59	-1 495.44	-13.13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500.00	500.00		
27500000 Depots et cautionnement verses	500.00	500.00		
TOTAL I	7 954.88	21 324.31	-13 369.43	-62.70
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	8 370.00	42 960.46	-34 590.46	-80.52
41100000 Usagers (et organismes de prise en charge)	8 370.00	42 960.46	-34 590.46	-80.52
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	456 056.06	595 770.50	-139 714.44	-23.45
40100000 Fournisseurs	107.06	325.00	-217.94	-67.08
42500000 Personnel avances et acomptes	500.00	1 400.00	-900.00	-64.29
43871000 l) cpam a recevoir		-457.38	457.38	-100.00
44171000 SUBV A RECEVOIR - CD33	372 200.00	408 200.00	-36 000.00	-8.82
44172000 SUBV A RECEVOIR - BM	54 000.00	54 000.00		
44173000 SUBV A RECEVOIR REGION	1 500.00	1 500.00		
44174000 ADEME SUBVENTION A RECEVOIR	14 000.00	122 972.64	-108 972.64	-88.62

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
44710000 Taxe sur salaire	13 249.00		13 249.00	-
44870000 Produits à recevoir	500.00		500.00	-
46710000 Debiteurs et crediteurs divers		150.00	-150.00	-100.00
46870000 Divers produits a recevoir		7 680.24	-7 680.24	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	811 828.58	678 664.31	133 164.27	19.62
51210000 Societe generale	32 697.22	244 092.28	-211 395.06	-86.60
51211000 Sg livret	665 746.14	323 012.71	342 733.43	106.11
51212000 Sg livret a	88 825.89	86 309.91	2 515.98	2.92
51870000 Interets courus a recevoir	24 559.33	25 249.41	-690.08	-2.73
Charges constatées d'avance	21 924.28	24 703.28	-2 779.00	-11.25
48600000 Charges constatees d'avance	21 924.28	24 703.28	-2 779.00	-11.25
<b>TOTAL III</b>	<b>1 298 178.92</b>	<b>1 342 098.55</b>	<b>-43 919.63</b>	<b>-3.27</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 306 133.80</b>	<b>1 363 422.86</b>	<b>-57 289.06</b>	<b>-4.20</b>

PROJET

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	344 139.21	344 139.21		
10682000 Reserves pour projet associatif	344 139.21	344 139.21		
Autres réserves				
Report à nouveau	202 466.28	248 505.16	-46 038.88	-18.53
11000000 Report a nouveau	202 466.28	248 505.16	-46 038.88	-18.53
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 846.64	-46 038.88	4 192.24	-9.11
Situation nette	504 758.85	546 605.49	-41 846.64	-7.66
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	504 758.85	546 605.49	-41 846.64	-7.66
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		9 526.17	-9 526.17	-100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		9 526.17	-9 526.17	-100.00
Provisions pour charges	443 826.00	391 953.00	51 873.00	13.23
15300000 Provision ifc	443 826.00	391 953.00	51 873.00	13.23
TOTAL IV	443 826.00	401 479.17	42 346.83	10.55
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 739.73	36 321.93	28 417.80	78.24
40100000 Fournisseurs	23 043.57	15 226.55	7 817.02	51.34
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	41 696.16	21 095.38	20 600.78	97.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	291 079.22	316 546.27	-25 467.05	-8.05
42810100 NF NICOLAS CAUSSADE	109.30		109.30	-
42812100 NF CAMILLE PORCEDDA	501.43	49.70	451.73	902.00
42814000 NF JACQUELINE MONTHUS	47.73		47.73	-
42820000 Dettes provisions pour congés a pay	116 078.83	126 631.00	-10 552.17	-8.33
43100000 Securite sociale	64 472.00	64 770.54	-298.54	-0.46

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43731500 HUMANIS	3 842.80		3 842.80	-
43735000 Ag2r retr non cadres et cadres	18 299.24	18 551.94	-252.70	-1.36
43770000 Gan compl. santé + prévoyance	6 240.05	10 764.96	-4 524.91	-42.03
43860000 Organismes sociaux charges a payer	57 476.47	65 060.00	-7 583.53	-11.66
44210000 Prélèvements à la source (ir)	6 118.00	6 167.00	-49.00	-0.79
44400000 Impot sur les societes	10 711.00	8 029.00	2 682.00	33.40
44551000 Tva a decaisser	1 125.00	1 662.00	-537.00	-32.31
44710000 Taxe sur salaire		8 220.00	-8 220.00	-100.00
44862000 Taxe d'apprentissage	46.91		46.91	-
44863000 Formation continue	6 010.46	6 640.13	-629.67	-9.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	330.00	1 070.00	-740.00	-69.16
41100000 Usagers (et organismes de prise en charge)	100.00	1 070.00	-970.00	-90.65
46720000 Note de frais salaries	230.00		230.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 400.00	61 400.00	-60 000.00	-97.72
48700000 PCA DEM QUALITE OT	1 400.00	900.00	500.00	55.56
48710000 PCA HORS DEMARCHE QUALITE		60 500.00	-60 500.00	-100.00
<b>TOTAL V</b>	<b>357 548.95</b>	<b>415 338.20</b>	<b>-57 789.25</b>	<b>-13.91</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 306 133.80</b>	<b>1 363 422.86</b>	<b>-57 289.06</b>	<b>-4.20</b>



# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	33 375.00	30 270.94	3 104.06	10.25
75610000 Cotisations	11 250.00	9 600.00	1 650.00	17.19
75620000 Cotisations ot	22 125.00	20 670.94	1 454.06	7.03
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	145 355.92	235 274.69	-89 918.77	-38.22
70640000 Classement meubles	70 623.70	87 936.92	-17 313.22	-19.69
70835000 Part. de partenaires a operations	12 290.38	2 347.21	9 943.17	423.65
70840000 Chbre hote reference	1 090.00	1 730.00	-640.00	-36.99
70850000 Marque accueil velo	8 100.00	6 350.00	1 750.00	27.56
70865000 Part actions oeno bwt	40 000.00	118 850.72	-78 850.72	-66.34
70880000 Demarche qualite des ot	6 751.84	8 819.24	-2 067.40	-23.44
70890000 Ecolabel		1 740.60	-1 740.60	-100.00
70895000 Sites remarquables	6 500.00	7 500.00	-1 000.00	-13.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 089 500.00	2 093 500.00	-4 000.00	-0.19
74000000 Subv conseil departemental	1 861 000.00	1 861 000.00		
74030000 Suvention bordeaux metropole	180 000.00	180 000.00		
74040000 Subvention ademe	37 500.00	37 500.00		
74060000 Subvention region na	5 000.00	5 000.00		
74070000 Auea - aide a l'embauche apprentis	6 000.00	10 000.00	-4 000.00	-40.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 749.40	105 119.71	-101 370.31	-96.43
78150000 Reprise prov. d'exploitation		77 056.00	-77 056.00	-100.00
79110000 Remboursements divers		3 447.55	-3 447.55	-100.00
79113100 Transfert uniprev salariales social	3 658.68	24 495.20	-20 836.52	-85.06
79142000 Avantages en nature	90.72	120.96	-30.24	-24.79
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	100.40	9.88	90.52	900.00
75800000 Produits divers de gestion courante	100.40	9.88	90.52	900.00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 272 080.72</b>	<b>2 464 175.22</b>	<b>-192 094.50</b>	<b>-7.80</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	416 455.71	603 810.72	-187 355.01	-31.03
60400000 Presta. réseaux sociaux	12 566.35	11 345.00	1 221.35	10.76
60410000 Presta autres	119 969.31	131 186.04	-11 216.73	-8.55
60411000 TRADUCTION		2 774.96	-2 774.96	-100.00
60630000 Fournitures entretien et petit equi	551.74	3 338.45	-2 786.71	-83.46
60640000 Fournitures administratives	7 500.76	3 690.14	3 810.62	103.28
60645000 Fournitures informatique	1 560.17	13 398.84	-11 838.67	-88.36

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
60650000 DIAGNOSTICS		3 330.00	-3 330.00	-100.00
61355000 Loyer stockage documentation	4 404.22	8 550.20	-4 145.98	-48.49
61370000 Hebergement sites internet	13 796.57	12 223.22	1 573.35	12.88
61560000 Maintenance	15 223.87	15 137.20	86.67	0.57
61600000 Assurances	12 863.47	16 043.82	-3 180.35	-19.83
61810000 Documentation generale	9 069.68	4 816.62	4 253.06	88.29
61811000 Abonnement documentation generale		40.00	-40.00	-100.00
61850000 Frais de congres et seminaires	4 764.50	30 851.52	-26 087.02	-84.56
62260000 Honoraires expert-comptable	15 417.44	21 699.28	-6 281.84	-28.95
62261000 Honoraires cac	9 612.00	9 240.00	372.00	4.03
62262000 Honoraires juridiques	6 000.00	19 756.20	-13 756.20	-69.63
62280000 Autres frais de formation	1 887.90	3 359.23	-1 471.33	-43.79
62310000 Annonces et insertions		42 061.18	-42 061.18	-100.00
62330000 Foires reservations emplacements		685.00	-685.00	-100.00
62341000 Cadeaux personnels cdt	1 835.00	1 610.00	225.00	13.98
62344000 Cadeau pub-goodies		2 634.00	-2 634.00	-100.00
62360000 Editions	17 844.76	67 728.85	-49 884.09	-73.65
62381000 Sites internet	15 000.00	2 373.60	12 626.40	531.84
62382000 Films-capsules-teaser	3 750.00		3 750.00	-
62485100 Transport de documentation	6 631.51	20 149.58	-13 518.07	-67.09
62510000 Frais deplacement	32 355.95	32 299.18	56.77	0.18
62511000 Particip. transport salariés		9 414.43	-9 414.43	-100.00
62570000 Frais de reception	56 023.04	46 212.19	9 810.85	21.23
62600000 Affranchissement	8 925.76	13 763.56	-4 837.80	-35.15
62601000 Relevage et distribution du courrier	2 177.10	2 110.68	66.42	3.13
62610000 Telephone	9 961.95	6 475.47	3 486.48	53.85
62612000 Frais telefoniques portable		3 924.46	-3 924.46	-100.00
62613000 Messagerie+drive	1 956.12	6 158.13	-4 202.01	-68.24
62700000 FRAIS BANCAIRES	429.54	391.01	38.53	9.97
62810000 Abonnement parking		201.68	-201.68	-100.00
62811000 Concours divers - cotisations, dons	24 377.00	34 837.00	-10 460.00	-30.03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	118 518.39	141 574.89	-23 056.50	-16.29
63110000 Taxe sur salaires	98 405.20	119 639.67	-21 234.47	-17.75
63120000 Taxe d'apprentissage	354.59	340.64	13.95	4.11
63130000 Formation continue	18 871.60	20 758.58	-1 886.98	-9.09
63511000 Cfe, cvae	887.00	836.00	51.00	6.10
Salaires et traitements	1 247 870.10	1 307 081.45	-59 211.35	-4.53
64110000 Salaires	1 246 840.38	1 288 076.67	-41 236.29	-3.20
64120000 Conges payes	-10 552.17	-24 234.00	13 681.83	56.46
64130000 Primes et gratifications	6 240.85	5 020.32	1 220.53	24.32
64140000 Ind & avantages div non soumis	5 250.32		5 250.32	-
64141000 Ind & avantages soumis		38 097.50	-38 097.50	-100.00
64142000 Avantage nature telephone	90.72	120.96	-30.24	-24.79
Charges sociales	469 102.33	471 233.87	-2 131.54	-0.45
64510000 Urssaf	354 281.13	398 998.24	-44 717.11	-11.21
64530500 Ag 2 r retraite	91 704.25	87 904.28	3 799.97	4.32
64530600 Prevoyance cadre et non cadre	11 979.59		11 979.59	-
64560000 Rafp	5 645.96		5 645.96	-
64570000 Gan santé + prévoyance	7 468.23	22 875.95	-15 407.72	-67.35
64580000 Charges sur conges payes	-7 583.53	-42 087.00	34 503.47	81.98
64750000 Medecine du travail, pharmacie	3 297.60	3 266.40	31.20	0.98
64830000 Autres charges	2 202.50		2 202.50	-
64840000 Repas du personnel quote part adt33	106.60	276.00	-169.40	-61.23
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 369.43	20 038.06	-6 668.63	-33.28
68112000 Dotation amortissement sur immo corporelle	13 369.43	20 038.06	-6 668.63	-33.28
Dotations aux provisions	51 873.00	9 526.17	42 346.83	444.54

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
68150000 Provision pr risques & charges		9 526.17	-9 526.17	-100.00
68151000 PROVISION POUR IND FIN CARRIERE	51 873.00		51 873.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	25 826.55	36 233.91	-10 407.36	-28.72
65130000 Redevances pour licences, brevets	24 564.70	35 727.65	-11 162.95	-31.24
65160000 Droits auteur	550.00	495.00	55.00	11.11
65800000 Charges diverses de gestion courante	711.85	11.26	700.59	+1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>2 343 015.51</b>	<b>2 589 499.07</b>	<b>-246 483.56</b>	<b>-9.52</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-70 934.79</b>	<b>-125 323.85</b>	<b>54 389.06</b>	<b>-43.40</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	24 559.33	25 249.41	-690.08	-2.73
76400000 Revenus placements sg	24 559.33	25 249.41	-690.08	-2.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>24 559.33</b>	<b>25 249.41</b>	<b>-690.08</b>	<b>-2.73</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	248.19		248.19	-
66160000 Frais bancaires	248.19		248.19	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>248.19</b>		<b>248.19</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>24 311.14</b>	<b>25 249.41</b>	<b>-938.27</b>	<b>-3.72</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-46 623.65</b>	<b>-100 074.44</b>	<b>53 450.79</b>	<b>-53.41</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	875.84	3 348.00	-2 472.16	-73.84
77180000 Autres produits excepts/op gestion	875.84	3 348.00	-2 472.16	-73.84
Sur opérations en capital	80.00	670.00	-590.00	-88.06
77500000 CESSION MATERIEL	80.00	670.00	-590.00	-88.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 526.17	61 000.00	-51 473.83	-84.38
78750000 Reprises prov. exceptionnelles	9 526.17	61 000.00	-51 473.83	-84.38
<b>TOTAL V</b>	<b>10 482.01</b>	<b>65 018.00</b>	<b>-54 535.99</b>	<b>-83.88</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	450.00	3 983.44	-3 533.44	-88.70
67180000 Autres charges excep. sur opé. de gestion	450.00	3 983.44	-3 533.44	-88.70
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>450.00</b>	<b>3 983.44</b>	<b>-3 533.44</b>	<b>-88.70</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>10 032.01</b>	<b>61 034.56</b>	<b>-51 002.55</b>	<b>-83.56</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	5 255.00	6 999.00	-1 744.00	-24.92
69500000 Impots societes sur produits financ	5 255.00	6 999.00	-1 744.00	-24.92
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>2 307 122.06</b>	<b>2 554 442.63</b>	<b>-247 320.57</b>	<b>-9.68</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 348 968.70</b>	<b>2 600 481.51</b>	<b>-251 512.81</b>	<b>-9.67</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-41 846.64</b>	<b>-46 038.88</b>	<b>4 192.24</b>	<b>-9.11</b>

PROJET

# In Extenso

IN EXTENSO BORDEAUX  
19 Boulevard Alfred Daney  
33028 Bordeaux cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés