

ASSO Office de Tourisme et des Congrès de Bordeaux Métropole

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

12 COURS DU XXX JUILLET

33000 BORDEAUX

SIRET : 78180455400017



IN EXTENSO BORDEAUX

19 Boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux cedex

Tél : 05 57 19 40 00

Fax : 05 57 19 40 50

Sommaire

ATTESTATION

| | |
|------------------------------------|---|
| Compte rendu de l'expert-comptable | 1 |
|------------------------------------|---|

COMPTES ANNUELS

| | |
|---|----|
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Compte de résultat (Suite) | 5 |
| Annexe au bilan association | 6 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Etat des immobilisations | 9 |
| Etat des amortissements | 10 |
| Etat des créances | 11 |
| Etat des dettes | 12 |
| Variation des fonds propres 431-5 | 13 |
| Etat des provisions et dépréciations | 14 |
| Contributions volontaires en nature | 15 |
| Effectif moyen | 16 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 17 |
| Produits et charges constatés d'avance | 18 |
| Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants | 19 |
| Tableau de subventions d'exploitation | 20 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 21 |
| Bilan Passif détaillé | 25 |
| Compte de résultat détaillé | 28 |

LIASSE

Attestation

Compte-rendu de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' Office de Tourisme et des Congrès de Bordeaux Métropole relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Total du bilan : | 3 355 318 € |
| Produits d'exploitation : | 10 174 668 € |
| Résultat net Comptable : | -183 642 € |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

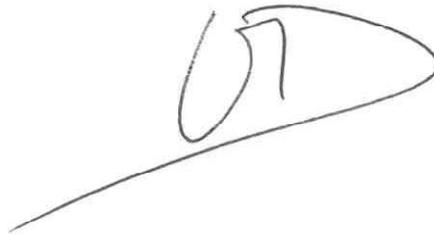
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints au présent compte-rendu.

Fait à Bordeaux

Le 03/04/2024

M Olivier BILDET

Expert-comptable Associé



Comptes annuels

Bilan Actif

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 74 934 | 55 597 | 19 338 | 28 894 |
| Autres immobilisations incorporelles | 91 045 | 70 728 | 20 318 | 29 318 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 17 140 | | 17 140 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 100 170 | 1 708 982 | 391 188 | 430 368 |
| Immobilisations corporelles en cours | 16 708 | | 16 708 | 8 250 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 108 | | 1 108 | 12 808 |
| | TOTAL I | 2 301 106 | 1 835 307 | 465 799 |
| Comptes de liaison | | | | |
| | II | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | 285 311 | 7 396 | 277 915 | 180 186 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 87 905 | 6 760 | 81 145 | 328 369 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 1 583 827 | | 1 583 827 | 1 192 368 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 777 838 | | 777 838 | 1 307 894 |
| Charges constatées d'avance | 168 794 | | 168 794 | 151 031 |
| | TOTAL III | 2 903 675 | 14 156 | 2 889 519 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| | IV | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| | V | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| | VI | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 5 204 781 | 1 849 463 | 3 355 318 | 3 669 484 |

Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 70 000 | 70 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 800 000 | 800 000 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 571 694 | 954 128 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -183 642 | -382 435 |
| Situation nette | 1 258 052 | 1 441 694 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 21 209 | 37 745 |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 1 279 260 | 1 479 438 |
| Comptes de liaison | II | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 262 851 | 435 044 |
| Provisions pour charges | 588 979 | 504 114 |
| TOTAL IV | 851 830 | 939 158 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 19 968 | 53 755 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 509 553 | 519 530 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 564 817 | 471 566 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 11 383 | 15 801 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 118 508 | 190 237 |
| TOTAL V | 1 224 228 | 1 250 888 |
| Ecarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 3 355 318 | 3 669 484 |

Compte de résultat

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 429 210 | 407 301 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 2 456 386 | 2 144 660 |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 2 710 267 | 2 431 646 |
| - dont parrainages | 1 129 451 | 1 252 310 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 4 228 547 | 3 623 822 |
| 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 | 278 499 | 268 203 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 51 292 |
| Autres produits | 71 759 | 76 294 |
| | TOTAL I | 9 003 218 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 1 457 654 | 1 287 539 |
| Variation de stocks | -84 104 | 59 067 |
| Autres achats et charges externes | 4 972 362 | 4 244 643 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 196 717 | 189 785 |
| Salaires et traitements | 2 439 989 | 2 410 449 |
| Charges sociales | 1 088 588 | 1 033 225 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 215 697 | 172 007 |
| Dotations aux provisions | 99 031 | 14 608 |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 6 635 | 2 080 |
| | TOTAL II | 9 413 403 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -410 185 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 22 766 | 2 859 |
| | TOTAL III | 2 859 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 632 | 1 185 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL IV | 1 185 |
| | RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 1 674 |
| | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | -408 511 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | 9 694 |
| Sur opérations en capital | 16 536 | 16 536 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 16 536 | 26 230 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 3 665 | 154 |
| Sur opérations en capital | 745 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | 4 411 | 154 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 12 125 | 26 076 |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 10 213 970 | 9 032 307 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 10 397 613 | 9 414 742 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -183 642 | -382 435 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 76 124 | 69 966 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 76 124 | 69 966 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 76 124 | 69 966 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 76 124 | 69 966 |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 355 318 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -183 642 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Office de Tourisme et des Congrès a pour mission d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique de Bordeaux Métropole, en vue de contribuer à son expansion économique, sociale et culturelle.

Il assure la promotion touristique nationale et internationale de la métropole bordelaise, y compris en s'appuyant sur la notoriété et les richesses des territoires environnants.

Il s'efforce de coordonner les interventions des divers partenaires du développement touristique local.

Il pourra être consulté sur les projets d'équipements touristiques.

Il peut commercialiser des documents et objets touristiques et exercer une activité d'organisation et de vente de voyages et de séjours, dans les conditions de l'article R.211-21 du code du tourisme. Ces activités commerciales sont clairement distinguées des missions de service public dont les ressources et moyens ne seront pas employés pour proposer des prix inférieurs aux conditions du marché, dans le respect du libre jeu de la concurrence.

Il peut conclure toutes conventions avec des organismes publics et privés.

Il a également vocation à créer, organiser et suivre de grands événements destinés au grand public et sources d'animations locales.

Il est sans but lucratif et toutes ses ressources sont affectées aux objectifs qu'il s'est assigné.

Elles proviennent :

- des cotisations*
- des subventions*
- du produit des activités et des services rentrant dans le cadre de ses actions*
- des dons et contributions*
- et des ressources de toute nature décidées par le Conseil d'administration dans le cadre des présents statuts.*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

12 Cours du XXX Juillet 33000 Bordeaux

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 355 318 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -183 642 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et des règlements ANC n°2014-03 et 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 (prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciels 1 à 5 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 2 à 5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Ils sont évalués au prix d'achat y compris les droits et taxes non récupérables, les frais de transport, de manutention et de stockage, et les autres coûts directement attribuables à l'acquisition, après déduction des rabais, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777.

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 3,17 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 588 980 euros.

Produits constatés d'avance

Les produits facturés au titre de manifestations organisées postérieurement à la date de clôture de l'exercice sont enregistrés en produits constatés d'avance.

Commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 13 287 euros hors taxe.

Provision pour risques et charges

Une provision avait été constituée au cours de l'exercice 2017 pour faire face à l'éventualité d'une sortie de ressources dans le cadre d'un contentieux. L'association est à ce jour assignée par la société qui demande à être indemnisée dans le cadre du litige. Le juge a fixé l'audience de mise en état marquant la fin de l'instruction du dossier au 26 janvier 2023. L'audience de plaidoiries est fixée sur le 2nd semestre 2024. Faisant suite au dépôt conclusions dans le cadre de ce contentieux et au vu des arguments des avocats, le montant du risque évalué tenant compte de la demande du plaignant et des frais de défense est évalué à 176 880 €.

Compte tenu de l'obligation faite aux établissements recevant du public de fermer les espaces concernés et de la forte baisse de l'activité touristique, l'OTCBM adressé une demande de mise en œuvre de l'activité partielle qui a été acceptée. A ce titre, l'association a perçu des allocations d'un montant cumulé de 11 1969 euros en 2021 et 228 749 euros en 2020. Une provision pour risques de reversement a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 73 664 euros en 2021 et de 183 000 euros en 2020. La provision pour risques concernant l'année 2020 est reprise sur l'exercice.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux situés dans un ensemble immobilier, 42 allées d'Orléans et 12 cours du XXX Juillet par Bordeaux Métropole. Le montant de sa valeur annuelle locative est estimé à 76 124 euros.

Faits caractéristiques

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union Européenne, la Cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle écarte certaines dispositions du Code du travail au profit du droit européen en matière de congé payé. Ces décisions marquent un revirement de jurisprudence, modifiant les pratiques en matière d'acquisition de congés payés par les salariés malades ou accidentés.

La Cour de cassation a en effet jugé que les salariés atteints d'une maladie ou victimes d'un accident, qu'il soit d'origine professionnelle ou non, continuent d'acquérir des droits à congés payés pendant la période de suspension du contrat de travail, sans limite de temps.

A la date d'arrêté des comptes de l'association, le droit français demeure inchangé. Toutefois, il incombera au législateur de prendre acte de ces décisions et d'ajuster en conséquence le Code du travail.

Dans l'attente d'une évolution légale, ces décisions soulèvent de nombreuses interrogations dont les réponses ne seront pas apportées dans l'immédiat. Ainsi, à la date d'arrêté des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts de cette évolution jurisprudentielle sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Afin de pouvoir prendre une décision éclairée, l'association a choisi de maintenir ses pratiques actuelles en vue d'une analyse approfondie de sa situation et des implications, notamment financières, résultant de l'application stricte des arrêts de la Cour de cassation.

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 | 197 935 | | 17 140 | |
| TOTAL | 197 935 | | 17 140 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | 735 | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 1 525 942 | | 852 | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 493 400 | | 136 369 | |
| Emballages récupérables et divers | 4 272 | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 8 250 | | 8 457 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | 2 032 598 | | 145 678 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 12 808 | | | |
| TOTAL | 12 808 | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 243 341 | | 162 818 | |
| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 31 955 | 183 120 | |
| TOTAL | | 31 955 | 183 120 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencements et aménagements const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | 735 | | |
| - Gales, agencements et aménagements divers | | | 1 526 794 | |
| - De transport | | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | 60 664 | 569 105 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 4 272 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 16 708 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | 61 399 | 2 116 878 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 11 700 | 1 108 | |
| TOTAL | | 11 700 | 1 108 | |
| TOTAL GENERAL | | 105 054 | 2 301 106 | |

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 | 139 724 | 18 556 | 31 955 | 126 324 | | |
| TOTAL | 139 724 | 18 556 | 31 955 | 126 324 | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | |
| - Sur sol propre | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 735 | | 735 | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 1 148 798 | 93 970 | | 1 242 767 | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 428 452 | 63 025 | 60 664 | 430 813 | | |
| Emballages récupérables et divers | 4 272 | | | 4 272 | | |
| TOTAL | 1 582 256 | 156 995 | 61 399 | 1 677 852 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 721 979 | 175 551 | 93 354 | 1 804 176 | | |
| 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

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 108 | | 1 108 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | 8 027 | 8 027 | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 79 878 | 79 878 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 960 | 2 960 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 842 | 2 842 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 108 122 | 108 122 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 1 378 096 | 1 378 096 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 91 807 | 91 807 | |
| Charges constatées d'avance | 168 794 | 168 794 | |
| | TOTAL | 1 841 634 | 1 840 526 |
| | | | 1 108 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

| 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 | 19 968 | 19 968 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 509 553 | 509 553 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 180 216 | 180 216 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 224 120 | 224 120 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 8 476 | 8 476 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 14 276 | 14 276 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 137 729 | 137 729 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 11 383 | 11 383 | | |
| Produits constatés d'avance | 118 508 | 118 508 | | |
| | TOTAL | 1 224 228 | 1 224 228 | |

(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 | 70 000 | | | | 70 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 800 000 | | | | 800 000 |
| Report à nouveau | 954 128 | -382 435 | | | 571 694 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -382 435 | 382 435 | | 183 642 | -183 642 |
| Situation nette | 1 441 694 | | | 183 642 | 1 258 052 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 37 745 | | | 16 536 | 21 209 |
| Provisions règlementées | | | | | |
| TOTAL | 1 479 438 | | | 200 178 | 1 279 260 |

Etat des provisions et dépréciations

| | Montant début exercice | Augmentatio Dotations ex. | Diminutions : reprises ex. | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | | | |
| Provisions relatives aux éléments d'actif | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| - litiges | | | | | |
| - amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| - pertes de change | | | | | |
| - risque d'emploi | | | | | |
| - autres | 435 044 | 10 807 | 183 000 | | 262 851 |
| Provisions pour charges sur legs ou donations | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 504 114 | 88 224 | 3 359 | | 588 979 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| | 939 158 | 99 031 | 186 359 | | 851 830 |
| Provisions pour dépréciations | | | | | |
| - incorporelles | | | | | |
| - corporelles | 11 725 | 31 130 | 11 725 | | 31 130 |
| - 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 | 21 022 | 7 396 | 21 022 | | 7 396 |
| Sur comptes clients | 13 292 | 2 365 | 8 897 | | 6 760 |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | | | | | |
| | 46 039 | 40 891 | 41 644 | | 45 286 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | |
| | 985 197 | 139 922 | 228 003 | | 897 116 |
| Dont dotations et reprises : | | | | | |
| - d'exploitation | | 139 922 | 228 002 | | |
| - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | | | | |

Contributions volontaires en nature

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Répartition par nature de charge | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...) | | |
| TOTAL | | |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) | | |
| Valeur locative ensemble immobilier, 12 cours du XXX Juillet par Bordeaux Métropole | 76 124 | 69 966 |
| TOTAL | 76 124 | 69 966 |
| 862 - Prestation | | |
| TOTAL | | |
| 864 - Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |
| TOTAL GENERAL | 76 124 | 69 966 |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Répartition par nature de ressources | Crédit | Crédit |
| 870 - Dons en nature | | |
| TOTAL | | |
| 871 - Prestation en nature | | |
| | 76 124 | 69 966 |
| TOTAL | 76 124 | 69 966 |
| 875 - Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| TOTAL GENERAL | 76 124 | 69 966 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|--------------|-----------|
| Cadres | 16 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | 46 | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| | TOTAL | 63 |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | |
|---|------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 188 274 | 130 659 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 395 011 | 299 605 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 513 | 4 881 |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 585 797 | 435 145 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | |
|--|------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 322 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | 89 462 | 104 465 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 90 784 | 104 465 |

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | 118 508 | 190 237 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 118 508 | 190 237 |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 168 794 | 151 031 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 168 794 | 151 031 |

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

| | Rémunérations | Avantages en nature |
|-----------------------------|---------------|---------------------|
| Dirigeants bénévoles | | |
| Dirigeants salariés | 250 588 | |

Avantages en nature :

Agent d'entretien : 1 506 € logement

Directeur général : 2 676 € véhicule

Tableau de subventions d'exploitation

| Subventions | Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Solde à percevoir |
|--|---|---|-------------------|
| | ① | ② | ①-② |
| Bordeaux Métropole | 3 780 000 | 2 646 000 | 1 134 000 |
| Région Nouvelle Aquitaine (TINA) | 37 453 | 22 472 | 14 981 |
| ADEME | 78 152 | 11 723 | 66 429 |
| Bordeaux Métropole - Bordeaux Fête le vin 23 | 140 000 | 98 000 | 42 000 |
| Région Nouv. Aquitaine - Bordeaux Fête vin 23 | 45 000 | 18 000 | 27 000 |
| Ville de Bordeaux - Bordeaux Fête le vin 23 | 150 000 | 100 000 | 50 000 |
| Ville de Bordeaux - Bordeaux Fête vin solde 22 | 50 000 | | 50 000 |
| Ville de Bordeaux - Bordeaux Fête vin solde 21 | -41 314 | | -41 314 |
| Département Gironde - Bordeaux Fête le vin 23 | 35 000 | | 35 000 |
| Total subventions d'exploitation | 4 274 291 | 2 896 195 | 1 378 096 |