

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	509 637
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		285 311	7 396	277 915	180 186
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations		87 905	6 760	81 145	328 369
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	3 159 848
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
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		
Ecart 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 réglementées		
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
Ecart 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	10 174 668	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	10 392 570	9 413 403
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-217 901	-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	22 766	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	632	1 185
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	22 134	1 674
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-195 767	-408 511

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

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 dégagant 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		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
Matériel :			
- De transport			
- 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 autres 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 réglementées					
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						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- 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						
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						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles	11 725	31 130	11 725		31 130
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- 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						
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	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	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