

**Association ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE**

12 Boulevard BRETONNIERE 21200 BEAUNE France

Plaquette du **01/01/2023** au **31/12/2023**



## - SOMMAIRE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

Rapport	3
<b>Comptes annuels</b>	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
<b>Annexe comptable</b>	
Annexe au bilan et compte de résultat	19

## COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	187 872	13 329	174 543	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 304	16 077	1 227	81 625
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 704	1 065	25 638	
Autres immobilisations corporelles	3 499 476	278 536	3 220 940	11 885
Immobilisations en cours				1 703 476
Avances et acomptes				32 003
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	614 597	614 597		614 597
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	700		700	700
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 346 653</b>	<b>923 605</b>	<b>3 423 047</b>	<b>2 444 285</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	21 945		21 945	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 650		1 650	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	84 549		84 549	21 754
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	1 841 843		1 841 843	867 834
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 629 865		1 629 865	1 491 043
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 959 294		2 959 294	3 100 241
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 539 146</b>		<b>6 539 146</b>	<b>5 480 872</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 885 798</b>	<b>923 605</b>	<b>9 962 193</b>	<b>7 925 156</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

## - BILAN PASSIF -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 150 000	350 000
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>1 150 000</b>	<b>350 000</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	2 294 597	2 294 597
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>2 294 597</b>	<b>2 294 597</b>
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	477 047	418 650
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	-855 226	58 397
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>3 066 418</b>	<b>3 121 644</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	145 778	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 212 196</b>	<b>3 121 644</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	47 870	47 050
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>47 870</b>	<b>47 050</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 780 000	1 716 655
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 501 885	1 500 925
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	663	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 754	177 783
Dettes fiscales et sociales	2 995	127 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 720	31 044
Autres dettes	110	1 202 494
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 702 127</b>	<b>4 756 463</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>9 962 193</b>	<b>7 925 156</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

## - COMPTE DE RESULTAT -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	401 241	
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	110 000	50 000
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 500 000	1 000 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	71 935	32 847
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	204	7
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>2 083 380</b>	<b>1 082 853</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	2 012 255	263 648
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 225	27 625
Salaires et traitements	15 600	507 142
Charges sociales	466	169 096
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	298 781	53 444
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 911	1 541
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>2 332 238</b>	<b>1 022 495</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-248 858</b>	<b>60 358</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	10 641	3 728
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>10 641</b>	<b>3 728</b>

## - COMPTE DE RESULTAT -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE  
du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	614 597	
Intérêts et charges assimilées (6)	16 633	5 564
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>631 230</b>	<b>5 564</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-620 590</b>	<b>-1 836</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-869 448</b>	<b>58 522</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 222	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (VII)</b>	<b>14 222</b>	
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>		<b>125</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>14 222</b>	<b>-125</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 108 243</b>	<b>1 086 581</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 963 469</b>	<b>1 028 184</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-855 226</b>	<b>58 397</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Concessions, brevets et droits similaires	174 542,88		174 542,88	
20510000 LICENCE 4 SCENOGRAPHIE BEAUNE	14 400,00		14 400,00	
20520000 LOGICIEL BILLETTERIE - INGENIE	96 825,00		96 825,00	
20522000 SITE INTERNET CITE	76 647,00		76 647,00	
28052000 AMORTISSEMENT LOGICIEL BILLETTERIE - INGENIE	-13 286,54		-13 286,54	
28052200 AMORTISSEMENT SITE INTERNET CITE	-42,58		-42,58	
Autres immobilisations incorporelles	1 226,56	81 624,56	-80 398,00	-98,50
20800000 REALISATION FILMS PRESENTATION CDV	17 304,00	17 304,00		
23200000 IMMO. INCORP EN COURS SITE WEB		74 742,00	-74 742,00	-100,00
28080000 AMORTISSEMENT REALISATION FILMS PRESENTATION CDV	-16 077,44	-10 421,44	-5 656,00	-54,27
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 638,31		25 638,31	
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE- BEAUNE	26 703,53		26 703,53	
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL ET OUTILLAGE- BEAUNE	-1 065,22		-1 065,22	
Autres immobilisations corporelles	3 220 939,66	11 884,50	3 209 055,16	27 002,02
21811000 INSTALL. AGENC. BEAUNE	25 670,57		25 670,57	
21811100 INSTALL. SCENOGRAPHIE BEAUNE	6 531,60		6 531,60	
21811200 INSTALL. SCENOGRAPHIE CHABLIS	1 433 785,74		1 433 785,74	
21811300 INSTALL. SCENOGRAPHIE MACON	1 805 977,44		1 805 977,44	
21812000 INSTALL. AGENC. CHABLIS	12 520,20		12 520,20	
21813000 INSTALL. AGENC. MACON	4 960,20		4 960,20	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	12 510,00	12 510,00		
21831000 MAT. BUREAU ET INFORM. - BEAUNE	81 389,86		81 389,86	
21832000 MAT. BUREAU ET INFORM. - MACON	4 052,00		4 052,00	
21833000 MAT. BUREAU ET INFORM. - CHABLIS	4 052,00		4 052,00	
21834100 MAT. AUDIOVISUEL BEAUNE	14 623,20		14 623,20	
21834200 MAT. AUDIOVISUEL MACON	2 766,00		2 766,00	
21834300 MAT. AUDIOVISUEL CHABLIS	4 170,00		4 170,00	
21840000 COLLECTIONS - OEUVRES D'ART	19 000,00		19 000,00	
21841000 MOBILIER MACON	14 067,29		14 067,29	
21842000 MOBILIER CHABLIS	3 357,75		3 357,75	
21843000 MOBILIER BEAUNE	50 042,00		50 042,00	
28181100 AMORTISSEMENT INSTALL. AGENC. BEAUNE	-2 279,19		-2 279,19	
28181110 AMORTISSEMENT INSTALL. SCENOGRAPHIE BEAUNE	-332,82		-332,82	
28181120 AMORTISSEMENT INSTALL. SCENOGRAPHIE CHABLIS	-108 945,84		-108 945,84	
28181130 AMORTISSEMENT INSTALL. SCENOGRAPHIE MACON	-146 382,47		-146 382,47	
28181200 AMORTISSEMENT INSTALL. AGENC. CHABLIS	-523,74		-523,74	
28181300 AMORTISSEMENT INSTALL. AGENC. MACON	-248,01		-248,01	



## - BILAN ACTIF DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	-4 795,50	-625,50	-4 170,00	-666,67
28183100 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU ET INFORM. - BEAUNE	-8 881,88		-8 881,88	
28183200 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU ET INFORM. - MACON	-933,56		-933,56	
28183300 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU ET INFORM. - CHABLIS	-933,56		-933,56	
28183410 AMORTISSEMENT MAT. AUDIOVISUEL BEAUNE	-129,99		-129,99	
28183420 AMORTISSEMENT MAT. AUDIOVISUEL MACON	-24,59		-24,59	
28183430 AMORTISSEMENT MAT. AUDIOVISUEL CHABLIS	-37,07		-37,07	
28184100 AMORTISSEMENT MOBILIER MACON	-1 078,96		-1 078,96	
28184200 AMORTISSEMENT MOBILIER CHABLIS	-300,56		-300,56	
28184300 AMORTISSEMENT MOBILIER BEAUNE	-2 708,45		-2 708,45	
Immobilisations en cours		1 703 475,57	-1 703 475,57	-100,00
23100000 IMMO CORP. EN COURS BEAUNE		2 450,26	-2 450,26	-100,00
23110000 IMMO CORP. EN COURS INGENIE		45 532,08	-45 532,08	-100,00
23111000 IMMO CORP. EN COURS MACON		962 937,95	-962 937,95	-100,00
23112000 IMMO CORP. EN COURS CHABLIS		692 555,28	-692 555,28	-100,00
Avances et acomptes		32 002,73	-32 002,73	-100,00
23800000 AVANCES ET ACPTEs IMMO CORPO		32 002,73	-32 002,73	-100,00
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées		614 597,34	-614 597,34	-100,00
26100000 TITRES DE PART. EDVB	614 597,34	614 597,34		
29610000 DEPRECIATIONS DES TITRES DE PARTICIPATION	-614 597,34		-614 597,34	
Autres immobilisations financières	700,00	700,00		
27510000 DEPOTS	700,00	700,00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 423 047,41</b>	<b>2 444 284,70</b>	<b>978 762,71</b>	<b>40,04</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	21 945,20		21 945,20	
32100000 STOCK VINS BEAUNE	18 024,19		18 024,19	
32200000 STOCK VINS CHABLIS	1 677,60		1 677,60	
32300000 STOCK VINS MACON	2 243,41		2 243,41	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 650,00		1 650,00	
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES SI COMMANDES	1 650,00		1 650,00	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	84 548,92	21 754,18	62 794,74	288,66
411 CLIENTS	82 162,42	21 754,18	60 408,24	277,69
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	2 386,50		2 386,50	
Autres créances	1 841 843,11	867 833,60	974 009,51	112,23
401 FOURNISSEURS	3 011,84	100,00	2 911,84	2 911,84

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
45130000 C/C EDVB	1 102 987,40	17 733,60	1 085 253,80	6 119,76
46710000 EDVB - ASSO REVERSEMENT	135 843,87		135 843,87	
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	600 000,00	850 000,00	-250 000,00	-29,41
Trésorerie				
Disponibilités	1 629 864,84	1 491 043,40	138 821,44	9,31
51100000 CHEQUES VACANCES A L ENCAISSEMENT	5 310,00		5 310,00	
51211000 CA CHAMP BOURG	642 954,10	218 079,67	424 874,43	194,83
51212000 CSL ASSOCIATIONS	770 582,73	1 234 941,79	-464 359,06	-37,60
51213000 CA CENTRE EST	210 997,59	38 021,94	172 975,65	454,94
53100000 CAISSE CENTRALE ASSOCIATION BEAUNE	20,42		20,42	
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 959 293,69	3 100 240,58	-140 946,89	-4,55
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 959 293,69	3 100 240,58	-140 946,89	-4,55
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 539 145,76</b>	<b>5 480 871,76</b>	<b>1 058 274,00</b>	<b>19,31</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>9 962 193,17</b>	<b>7 925 156,46</b>	<b>2 037 036,71</b>	<b>25,70</b>

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 150 000,00	350 000,00	800 000,00	228,57
10240000 FONDS ASS SANS DROIT DE REPRISE	1 150 000,00	350 000,00	800 000,00	228,57
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>228,57</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise	2 294 597,34	2 294 597,34		
10340000 FONDS ASS AVEC DROIT DE REPRISE	1 680 000,00	1 680 000,00		
10341000 FONDS ASS AVEC DROIT DE REPRISE - TITRES EDVB	614 597,34	614 597,34		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>2 294 597,34</b>	<b>2 294 597,34</b>		
Report à nouveau	477 046,53	418 649,64	58 396,89	13,95
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	477 046,53	418 649,64	58 396,89	13,95
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-855 225,79	58 396,89	-913 622,68	-1 564,51
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>3 066 418,08</b>	<b>3 121 643,87</b>	<b>-55 225,79</b>	<b>-1,77</b>
Subventions d'investissement	145 777,78		145 777,78	
13140000 SUBVENTIONS INVEST COMMUNES	10 000,00		10 000,00	
13150000 SUBV. INVEST. DEPARTEMENTS	150 000,00		150 000,00	
13914000 AMORT. SUBV INVEST. COMMUNES	-888,88		-888,88	
13915000 AMORT. SUBVENTION INVEST. DEPARTEMENTS	-13 333,34		-13 333,34	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 212 195,86</b>	<b>3 121 643,87</b>	<b>90 551,99</b>	<b>2,90</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>				
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	47 870,00	47 050,00	820,00	1,74
15210000 PROVISIONS POUR CHARGES - CONTREPARTIES MÉCÉNAT	47 870,00	47 050,00	820,00	1,74
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>47 870,00</b>	<b>47 050,00</b>	<b>820,00</b>	<b>1,74</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 780 000,00	1 716 654,68	3 063 345,32	178,45
16411100 PRET CACE - 1.6 M€	1 600 000,00	380 021,94	1 219 978,06	321,03
16494800 PRET CHABLIS CACB - 2.2 M - N° 3387948	2 200 000,00	698 987,37	1 501 012,63	214,74
16498600 PRET MACON CACB - 980 K€ - N°3407986	980 000,00	637 590,37	342 409,63	53,70
51810000 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER		55,00	-55,00	-100,00
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 501 885,41	1 500 925,00	960,41	0,06
16810000 AUTRES EMPRUNTS	1 500 000,00	1 500 000,00		
16880000 INTÉRÊTS COURUS	1 885,41	925,00	960,41	103,83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	663,00		663,00	
41910000 ACOMPTES CLIENTS	663,00		663,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 754,20	177 783,44	153 970,76	86,61

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
401 FOURNISSEURS	249 667,53	159 501,06	90 166,47	56,53
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	82 086,67	18 282,38	63 804,29	348,99
Dettes fiscales et sociales	2 994,66	127 561,25	-124 566,59	-97,65
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER		26 196,20	-26 196,20	-100,00
43100000 URSSAF		31 060,99	-31 060,99	-100,00
43702000 MUTUELLE AG2R	2 328,00	4 347,03	-2 019,03	-46,45
43702100 PREVOYANCE - AUDIENS		2 018,94	-2 018,94	-100,00
43703000 HUMANIS RETRAITE		21 897,79	-21 897,79	-100,00
43708000 DEVELOPPEMENT DU PARITARISME		571,18	-571,18	-100,00
43810000 CHARGES SOCIALES A PAYER	666,66		666,66	
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER		12 654,79	-12 654,79	-100,00
43867300 FORMATION CONTINUE		1 878,77	-1 878,77	-100,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		3 165,72	-3 165,72	-100,00
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES		23 769,84	-23 769,84	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	84 720,04	31 044,02	53 676,02	172,90
404 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	84 720,04	31 044,02	53 676,02	172,90
Autres dettes	110,00	1 202 494,20	-1 202 384,20	-99,99
411 CLIENTS	110,00		110,00	
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS		202 494,20	-202 494,20	-100,00
46860000 DIVERS - CHARGES À PAYER		1 000 000,00	-1 000 000,00	-100,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 702 127,31</b>	<b>4 756 462,59</b>	<b>1 945 664,72</b>	<b>40,91</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>9 962 193,17</b>	<b>7 925 156,46</b>	<b>2 037 036,71</b>	<b>25,70</b>

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de prestations services	401 240,74		401 240,74	
70601000 VENTE BILLET	365 351,34		365 351,34	
70602000 VENTE BILLET COUPLE	25 086,10		25 086,10	
70603000 VENTE ATELIERS PRIVATIFS	4 157,80		4 157,80	
70604000 VENTE ATELIERS CULTURELS	2 283,00		2 283,00	
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	4 362,50		4 362,50	
Ressources liées à la générosité du public	110 000,00	50 000,00	60 000,00	120,00
75400000 DON MECENAT	110 000,00	50 000,00	60 000,00	120,00
Contributions financières	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	50,00
75510000 CONTRIBUTION FONDS DE DOTATION CITE	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	50,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	71 934,82	32 846,53	39 088,29	119,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	71 934,82	32 846,53	39 088,29	119,00
Autres produits	204,01	6,60	197,41	2 991,06
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	145,01	6,60	138,41	2 097,12
75810000 SUPPL. ENCAISSES S/ CHEQUES VACANCES	59,00		59,00	
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>2 083 379,57</b>	<b>1 082 853,13</b>	<b>1 000 526,44</b>	<b>92,40</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes (3)	2 012 255,34	263 648,04	1 748 607,30	663,24
60280000 ACHATS VINS	59 542,75		59 542,75	
60320000 VARIATION STOCK VINS	-21 945,20		-21 945,20	
60400000 PREST. DE SERVICES (MEDIATION CULTURELLE)	18 684,10		18 684,10	
60611000 EAU	3 672,17		3 672,17	
60612000 ELECTRICITE	70 067,00		70 067,00	
60613000 GAZ-CHAUFFAGE	11 924,81		11 924,81	
60614000 FOURNITURES CARBURANT	2 995,65	3 461,72	-466,07	-13,46
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	59 224,32	2 969,98	56 254,34	1 894,10
60630100 ACHAT FRN SCENO - CAVE AUX AROMES	4 475,32		4 475,32	
60630200 ACHAT FRN ATELIERS CULTURELS	424,81		424,81	
60631000 ACHAT PRODUITS ENTRETIEN	261,26		261,26	
60640000 ACHAT FRN ADMINISTRATIVES	15 739,94	140,11	15 599,83	11 133,99
61100000 SOUS-TRAITANCE MECENAT		210,00	-210,00	-100,00
61110000 SOUS TRAITANCE		50 400,00	-50 400,00	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	70 063,00	2 400,00	67 663,00	2 819,29
61321000 LOCATION LOGICIEL	1 618,53	2 670,00	-1 051,47	-39,38
61350000 AUTRES LOCATIONS MOBILIÈRES	4 005,66		4 005,66	
61351000 LOCATION TPE	1 247,04		1 247,04	
61352000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANSPORT	9 605,10	10 794,29	-1 189,19	-11,02
61353000 LOCATION COPIEUR	2 028,58		2 028,58	
61520000 FRAIS DE NETTOYAGE ET ENTRETIEN	110 206,26		110 206,26	

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
61521000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	2 066,01		2 066,01	
61552000 ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANSPORT		760,34	-760,34	-100,00
61560000 MAINTENANCE DIVERS.	12 442,74		12 442,74	
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	55 622,75	14 161,07	41 461,68	292,79
61562000 FRAIS DE GARDIENNAGE ET TELESURV.	62 413,89		62 413,89	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	17 965,63	3 007,22	14 958,41	497,42
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	229,07	208,94	20,13	9,63
62140000 PERSONNEL DETACHE PAR LE GEC	803 122,03		803 122,03	
62141000 FRAIS FONCTIONNEMENT GEC	29 491,77		29 491,77	
62260000 HONORAIRES CABINET COMPTABLE	13 866,00	10 800,00	3 066,00	28,39
62261000 HONORAIRES SERVICE SOCIAL - RH		5 467,68	-5 467,68	-100,00
62262000 HONORAIRE JURIDIQUE-AVOCATS	7 704,00		7 704,00	
62263000 HONORAIRES AUTRES	1 976,50	12 754,00	-10 777,50	-84,50
62263100 HONORAIRES CAC	11 436,00	10 800,00	636,00	5,89
62264000 HONORAIRES PRESTATAIRES	6 304,80		6 304,80	
62265000 HONORAIRE AGENCE COMMUNICATION	13 544,00	15 636,00	-2 092,00	-13,38
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	2 409,20		2 409,20	
62280000 HONO DIVERS FORM		1 620,00	-1 620,00	-100,00
62300000 ACHAT MEDIA (PUB-CAMPAGNE PRESSE TV RADIO)	169 766,25	30 627,10	139 139,15	454,30
62310000 AGENCE DE COMMUNICATION	146 840,40		146 840,40	
62330000 EXPO - SALONS	2 823,00	7 959,40	-5 136,40	-64,53
62340000 EQUIPEMENTS PUBLICITAIRES	629,06	902,40	-273,34	-30,29
62350000 EDITIONS (CREATION LIVRES)	55 147,00		55 147,00	
62360000 EDITIONS - PLAQUETTE- CATALOGUES-AFFICHES	39 326,72	7 409,82	31 916,90	430,74
62370000 PREST. COMMUNICATION DIVERSES (COMMUNICATION)	14 301,20	18 382,60	-4 081,40	-22,20
62380000 GOODIES	16 901,82	3 025,63	13 876,19	458,62
62390000 DEPENSES COMMUNICATION MECENAT		21 239,33	-21 239,33	-100,00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	16,19		16,19	
62430000 TRANSPORT ENTRE ETB	1 992,67		1 992,67	
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	16 865,17	10 614,11	6 251,06	58,89
62513000 FRAIS DE DEPLACEMENT ADMINISTRATEURS	1 129,57	1 156,25	-26,68	-2,31
62560000 MISSIONS		155,01	-155,01	-100,00
62570000 RÉCEPTIONS	51 174,48	4 615,00	46 559,48	1 008,87
62571000 FRAIS DE RECEPTION MECENAT		514,85	-514,85	-100,00
62600000 FRAIS POSTAUX	2 585,78		2 585,78	
62610000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	12 044,36	4 660,81	7 383,55	158,42
62750000 FRAIS BANCAIRES	2 171,09	-224,15	2 395,24	1 068,59
62760000 FRAIS COMMISSIONS CB	1 008,10		1 008,10	
62780000 FRAIS COMMISSION REVERSEE SUR VENTES BILLETTERIE	340,32		340,32	
62781000 FRAIS ENCAISSEMENT CHQ VACANCES	86,03		86,03	
62811000 COTISATIONS	12 670,64	2 956,53	9 714,11	328,56



## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL		1 392,00	-1 392,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 225,26	27 624,57	-26 399,31	-95,56
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		23 769,84	-23 769,84	-100,00
63330000 COTISATION FORMATION CONTINUE	330,26	3 854,73	-3 524,47	-91,43
63510000 IMPOT SUR REVENUS CAPITAUX MOBILIERS	895,00		895,00	
Salaires et traitements	15 600,00	507 142,15	-491 542,15	-96,92
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		456 340,25	-456 340,25	-100,00
64120000 CONGÉS PAYÉS		16 420,23	-16 420,23	-100,00
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS		16 162,83	-16 162,83	-100,00
64141000 INDEMNITES BENOIT DE CHARETTE	15 600,00	18 218,84	-2 618,84	-14,37
Charges sociales	465,82	169 095,80	-168 629,98	-99,72
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF		116 125,52	-116 125,52	-100,00
64550000 RETRAITE NON CADRE		34 730,24	-34 730,24	-100,00
64553000 PREVOYANCE NON CADRE		293,23	-293,23	-100,00
64561000 PREVOYANCE CADRE + SUPPLEMENT		4 682,61	-4 682,61	-100,00
64572000 MUTUELLE		3 126,40	-3 126,40	-100,00
64581000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	-571,18	321,19	-892,37	-277,83
64582000 CHARGES SOCIALES CP		8 106,35	-8 106,35	-100,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		716,47	-716,47	-100,00
64870000 DEPENSES FORMATION PROFESSIONNELLE	1 037,00	993,79	43,21	4,35
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	298 781,03	53 443,50	245 337,53	459,06
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	18 985,12	5 768,00	13 217,12	229,15
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	278 975,91	625,50	278 350,41	44 500,47
68210000 Dotations aux provisions pour charges - contreparties mécénat	820,00	47 050,00	-46 230,00	-98,26
Autres charges	3 910,61	1 541,27	2 369,34	153,73
65100000 REDEVANCES CONCESSIONS, BREVETS, MARQUES	2 128,43	216,00	1 912,43	885,38
65160000 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODUCTION	661,99		661,99	
65300000 CHARGES LIEES A LA GENEROSITE PUBLIQUE	1 100,00	1 275,00	-175,00	-13,73
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	20,19	50,27	-30,08	-59,84
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>2 332 238,06</b>	<b>1 022 495,33</b>	<b>1 309 742,73</b>	<b>128,09</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-248 858,49</b>	<b>60 357,80</b>	<b>-309 216,29</b>	<b>-512,31</b>
<b>Produits Financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	10 640,94	3 728,23	6 912,71	185,42
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 640,94	3 728,23	6 912,71	185,42
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>10 640,94</b>	<b>3 728,23</b>	<b>6 912,71</b>	<b>185,42</b>
<b>Charges Financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions	614 597,34		614 597,34	

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
68662000 DOT. AMORT. DEPRE IMMO FINANCIERES	614 597,34		614 597,34	
Intérêts et charges assimilées (6)	16 633,12	5 564,14	11 068,98	198,93
66116000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET DETTES	16 633,12	5 564,14	11 068,98	198,93
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>631 230,46</b>	<b>5 564,14</b>	<b>625 666,32</b>	<b>11 244,62</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-620 589,52</b>	<b>-1 835,91</b>	<b>-618 753,61</b>	<b>-33 702,83</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-869 448,01</b>	<b>58 521,89</b>	<b>-927 969,90</b>	<b>-1 585,68</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 222,22		14 222,22	
77700000 QUOTE PART AMORT. SUBV INVEST.	14 222,22		14 222,22	
<b>Total des produits Exceptionnels (VI)</b>	<b>14 222,22</b>		<b>14 222,22</b>	
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125,00	-125,00	-100,00
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES		125,00	-125,00	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>		<b>125,00</b>	<b>-125,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>14 222,22</b>	<b>-125,00</b>	<b>14 347,22</b>	<b>11 477,78</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 108 242,73</b>	<b>1 086 581,36</b>	<b>1 021 661,37</b>	<b>94,03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 963 468,52</b>	<b>1 028 184,47</b>	<b>1 935 284,05</b>	<b>188,22</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-855 225,79</b>	<b>58 396,89</b>	<b>-913 622,68</b>	<b>-1 564,51</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>TOTAL</b>				



## ANNEXE COMPTABLE

# ASSOCIATION CITE DES CLIMATS ET VINS DE BOURGOGNE

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 9 962 193€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -855 226€.

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

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

### Informations et méthodes comptables :

#### Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2022-04 du 1 janvier 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Changement de méthode :

L'application du nouveau règlement ANC n° 2022-04, modifiant le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux informations à présenter dans l'annexe des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a amené l'association à modifier sa présentation de l'annexe afin de présenter un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étrangers.

#### Evénements postérieurs à la clôture :

Il est envisagé au jour de l'arrêté des comptes que le Bureau Interprofessionnel des vins de Bourgogne (BIVB), représentant de la majorité des membres de notre association, s'engage à nous fournir un soutien financier afin de garantir la continuité d'exploitation en accordant au cours de l'année 2024 un apport à durée indéterminée sans droit de reprise pour l'aide au démarrage de l'activité, d'un montant maximum de 1 500 000 €, cet apport pouvant être utilisé par l'Association Cité des Climats et Vins de Bourgogne pour ses besoins propres et pour ceux de sa filiale commerciale EDVB.

Il est envisagé au jour de l'arrêté des comptes que notre association accorde une avance maximum en compte courant de 2 480 000 €, formalisée dans une convention dont la durée expirera au terme d'une période de 10 ans et 6 mois, qui ne portera pas de rémunération et dont le remboursement s'opérera pendant les 5 dernières années de la convention, à notre filiale l'EDVB (dont nous sommes actionnaire à 100 %), afin qu'elle puisse faire face à ses besoins de trésorerie en phase d'amorçage de ses activités.

### Informations sur les postes de l'actif du bilan :

#### État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-					-
Concessions, brevets et droits similaires			14 400	173 472		187 872
Autres Immobilisations incorporelles	92 046		1 905	- 76 647		17 304
Total Immobilisations Incorporelles (I)	92 046		16 305	96 825		205 176
Terrain	-					-
Constructions	-					-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-		26 704			26 704
Installations générales, agencements, aménagements divers	-		49 683	3 239 763		3 289 446
Matériel de transport	-					-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 510		179 448	18 072		210 030
Emballages récupérables et divers	-					-
Immobilisations corporelles en cours	1 703 476		1 635 563	-3 339 038		-
Avances et acomptes	32 003			- 15 622	- 16 381	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 747 988		1 891 398	-96 825	- 16 381	3 526 180
Participations	614 597					614 597
Créances rattachées à des Participations	-					-
Autres Titres Immobilisés	-					-
Prêts et autres immobilisations financières	700					700
Total Immobilisations Financières (III)	615 297					615 297
Total Général (I + II+III)	2 455 332		1 907 703	-	- 16 381	4 346 653

Les immobilisations incorporelles correspondent au site internet (site marchand), au logiciel de billetterie ainsi qu'à la licence IV à Beaune

Les immobilisations corporelles comprennent majoritairement les travaux de scénographie sur les sites de Macon (1 805 977€), Chablis (1 433 786€) ainsi que le matériel de bureau à Beaune (81 390€), ainsi qu'aux dépenses engagée pour la création de la billetterie (Ingénierie)

Les participations s'élèvent à 614 597€ et représentent la valeur historique des 100 757 titres de la SAS EDVB. Ces titres ont été apportés le 22/11/2022 par le BIVB. Lors de cet apport il a été fait la contrepartie suivante : "il est convenu entre les parties que lors de la dissolution de l'Association, le BIVB aura la faculté de reprendre l'apport". Un test de dépréciation a été effectué sur ces titres et a mené l'association à passer une provision pour dépréciation de 100%.

## Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Frais D'établissement	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	10 421	18 985	-	29 407
Total Immobilisations Incorporelles (I)	10 421	18 985	-	29 407
Terrain	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	1 065	-	1 065
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	258 712	-	258 712
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	626	19 199	-	19 824
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	626	278 975	-	279 601
Total Général (I + II)	11 047	297 960	-	309 008

## Durée des amortissements :

Immobilisations	Mode	Durée
Brevets, licences et logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans

## Etat des stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Au 31/12/2023, les stocks de l'association cité des Climats et vins de Bourgogne sont constitués des vins liée à la scénographie dans les 3 lieux d'exposition, pour un total de 21 945€

## Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

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

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	700	-	700
Créances clients et comptes rattachés	84 549	84 549	-
Autres	1 843 493	1 843 493	-
Charges constatées d'avance	2 959 294	100 000	2 859 294
Totaux	4 888 036	2 028 042	2 859 994
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Les autres immobilisations financières de 700€ correspondent à un dépôt de garantie versé à l'entreprise Co-working BFC concernant les bureaux loués en 2022. Ce dépôt de garantie a été demandé suite au déménagement définitif et est en cours de remboursement.

Les créances autres comportent :

- 600 000€ de créances relatives au BIVB au titre des fonds sans droit de reprise non encore versés. Ces fonds ont vocation à être versés sur l'année 2024 donc à échéance de moins d'un an.
- 135 844€ de créances relatives à l'EDVB au titre des encaissements pour compte de l'association effectués par l'EDVB en attente de reversement au 31/12/2023

Il a été historiquement comptabilisé une charge constaté d'avance correspondant à la contrepartie des 3 000 000€ apportés à la ville de Beaune dans le cadre de la construction de la Cité de Beaune. En contrepartie de cet engagement, la ville de Beaune a accordé à l'association une convention d'occupation à partir de la réception du bâtiment pour une durée de 30 ans. Le bâtiment de Beaune a été réceptionné le 16/06/2023. Le montant restant en charge constant d'avance correspond au solde des loyers encore dus.

## Informations sur les postes du passif du bilan :

### Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	350 000		800 000		1 150 000
Fonds propres avec droit de reprise	2 294 597				2 294 597
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	418 649	58 397			477 047
Excédent ou déficit de l'exercice	58 397	-58 397		-855 226	-855 226
Situation nette	3 121 644	-	800 000	-855 226	3 066 418
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-		160 000	-14 222	145 778
Provisions réglementées	-				-
Total	3 121 644	-	960 000	- 869 448	3 212 196

L'association a bénéficié en 2023 d'un nouvel apport sans droit de reprise de la part du BIVB de 800 000€ en Juin 2023. Pour rappel l'association avait bénéficié d'un apport sans droit de reprise en 2022 pour un total de 350 000€.

L'association a bénéficié en 2023 de subvention du département de l'Yonne (150 000€) et de la commune de Chablis (10 000€) liées à l'acquisition d'équipement multimédia pour la scénographie de Chablis. Ces subventions sont amorties sur la durée de vie de l'immobilisation, à savoir 84 mois

### Résultat de l'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	-855 226	58 397
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	-855 226	58 397
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Rémunération comptabilisée au titre du contrôle légal des comptes annuels : 11 118€

Au niveau des ressources, l'association a reçu sur 2023 110 000€ (2022 50 000€) de dons provenant de mécènes en direct, ainsi qu'une contribution de 1 500 000€ (2022 1 000 000€) provenant des dons mécénat effectués sur le Fonds de dotation Cité des Climats et vins de Bourgogne.

## Provisions :

Au niveau des ressources, l'association reçoit des dons manuels issus de campagne d'appel à la générosité du public, que ce soit en direct ou via le Fonds de dotation de la Cité des Climats et vins. Dans le cadre de ces dons, l'association peut être amenée à consentir de contreparties. Celles ci s'inscrivent dans les règles autorisées en la matière, notamment sur le respect d'une proportionnalité ne dépassant pas le rapport de 1 à 4 entre le montant des contreparties et celui du don.

A la fin de l'exercice clos un certain nombre de ces contreparties n'a pas encore été engagé. Les contreparties étant encore mobilisables par les donateurs sur l'exercice à suivre, une estimation de la charge a été calculée et provisionnée dans les comptes clos, dont le montant figure comme suit

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	-			-
Pour Risques	-			-
Pour Charges	47 050	820		47 870
Total	47 050	820	-	47 870

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-		
Autres Emprunts obligataires	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	1 885	1 885	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	4 780 000	308 111	4 471 889
Emprunts et dettes financières divers	1 500 000	75 000	1 425 000
Fournisseurs et comptes rattachés	331 754	331 754	
Dettes fiscales et sociales	2 995	2 995	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	84 720	84 720	
Autres Dettes	773	773	
Produits constatés d'avance	-		
Total	6 702 127	805 238	5 896 889
Emprunts souscrits sur l'exercice	3 063 400		
Emprunts Remboursés sur l'exercice			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture			

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT NON PARVENUES	82 087
BANQUE - INTERET COURUS A PAYER	
INTERETS COURUS	1 885
DETTE PROVIS PR CONGES A PAYER	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	667
MUTUELLE AG2R	
DIVERS - CHARGES A PAYER	
AUTRES COMPTES DEBITEURS	
TOTAL	84 639

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Au titre de l'exercice, l'Association a versé à ses trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

	1	2	3
Rémunération brute Annuelle	15 600		
dont Avantages en Nature			
Total	15 600	-	-

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

Engagements Financiers donnés et reçus :

Engagements	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		1 500 000
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

La cité des Climats et vins de Bourgogne a reçu en Décembre 2021 un prêt du BIVB de 1 500 000€ afin de lui permettre de financer une partie de son investissement auprès de la ville de Beaune. Le BIVB a conclu une promesse de porte-fort auprès de l'association si celle-ci se trouvait dans l'incapacité d'honorer la collecte suffisante de fonds issus du mécénat.

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	0
Agents de maîtrise et techniciens	0
Ouvriers	0
Total	0

En 2023, le personnel a été transféré sur la structure Groupement Employeur Cité.

Les frais de personnel sont refacturés par le GEC et comptabilisés en Autres Achats et Charges Externes par l'association Cité des Climats et des Vins de Bourgogne

Informations spécifiques pour les entités faisant appel public à la générosité :



Compte de résultat par origine et destination :

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont Générosité du Public	TOTAL	Dont Générosité du Public
PRODUITS PAR DESTINATION				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, Donations et assurances-vie				
- Mécénat	1 610 000	1 610 000	1 050 000	1 050 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	498 243		14 827	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	2 108 243	1 610 000	1 064 827	1 050 000
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 100	1 100	1 275	1 275
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources			68 307	68 307
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 048 990		883 405	883 405
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	913 378		53 443	53 443
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	2 963 469	1 100	1 006 430	1 006 430
EXCEDENT OU DEFICIT	-855 226		58 397	



Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS PAR DESTINATION		N	N-1
Emplois de L'exercice			
1 - Missions Sociales			
France	- Actions Réalisées par l'organisme	1 100	1 275
	- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
Etranger	- Actions Réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou organismes agissant en France		
2- Frais de Recherche de Fonds			68 307
3- Frais de Fonctionnement		2 048 991	883 405
TOTAL DES EMPLOIS		2 050 091	952 987
4- Dotations aux Provisions et Dépréciations		913 378	53 443
5- Reports en fonds Dédiés de l'exercice			
Excédent de la générosité du public de l'exercice			58 397
TOTAL		2 963 469	1 064 827

RESSOURCES PAR ORIGINE		N	N-1
Ressources de L'exercice			
1 - Ressources Liées à la générosité du Public			
1.1 -Cotisations Sans Contreparties			
1.2 -Dons, Legs et Mécénats			
- Dons Manuels			
- Legs, Donations et assurances-vie			
- Mécénats		1 610 000	1 050 000
1.3 -Autres Ressources liées à la générosité du public			
TOTAL DES RESSOURCES		1 610 000	1 050 000
2- Reprises sur Provisions et dépréciations			
3- Utilisation des fonds dédiés antérieurs			
Déficit de la générosité du Public de l'exercice		855 226	
TOTAL		2 465 226	1 050 000
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)			
(+ ) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)			

RESSOURCES PAR PROVENANCE	N	N-1
FRANCE	1 510 000	1 050 000
JAPON	100 000	0
TOTAL	1 610 000	1 050 000

Tableau de variation des fonds propres spécifique faisant ressortir la part liée à la générosité du public :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	350 000			800 000				1 150 000
Fonds propres avec droit de reprise	2 294 597							2 294 597
Ecart de réévaluation	-							-
Réserves	-							-
Report à nouveau	418 650	58 397	58 397					477 047
Excédent ou déficit de l'exercice	58 397	-58 397	- 58 397			855 226	855 226	-855 226
Dotations consommables	-							-
Subventions d'investissement	-			160 000		14 222		145 778
Provisions réglementées	-							-
TOTAL	3 121 644	-	-	960 000	-	869 448	855 226	3 212 196