

# Comptes annuels

Fondation pour la Culture et les  
civilisations du vin

31/12/2024

Ce document contient 54 pages

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Compte rendu de travaux de l'EC</i></b>	<b>3</b>
1.1	Compte rendu de travaux de l'EC	4
<b>2</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>5</b>
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
<b>3</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>10</b>
3.1	Annexe	11
<b>4</b>	<b><i>Détail des comptes</i></b>	<b>44</b>
4.1	Bilan actif (détail)	45
4.2	Bilan passif (détail)	47
4.3	Compte de résultat (détail)	49



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

# Compte rendu de travaux de l'EC



Page : 3 / 54

Rydge Conseil  
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

11 RUE ARCHIMEDE

DOMAINE DE PELUS

33700 MERIGNAC

Téléphone : +33533490430

Site internet : [www.rydge.fr](http://www.rydge.fr)

Fondation pour la Culture et les Civilisations  
du Vin  
1, esplanade de Pontac  
33300 BORDEAUX

### Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Fondation pour la Culture et les Civilisations relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	15 700 094	€
• Produits d'exploitation :	12 579 018	€
• Résultat net comptable :	737 248	€

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



Thomas PAILLOT  
Associé, Expert-comptable





Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

# Comptes annuels



Page : 5 / 54

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	3 784 948	1 482 650	2 302 298	3 003 380
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes	68 407		68 407	23 410
	TOTAL		3 853 355	1 482 650	2 370 705	3 026 791
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	5 384 951	2 819 919	2 565 032	3 117 222
		Immobilisations corporelles en cours				
Actif circulant	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Avances et acomptes	76 183		76 183	
		TOTAL	5 461 135	2 819 919	2 641 215	3 117 222
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	9 524		9 524	9 524
	TOTAL		9 524		9 524	9 524
	Total I		9 324 015	4 302 570	5 021 445	6 153 537
	Stocks et en cours		243 401	12 450	230 951	279 920
Actif circulant	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	704 503	197 568	506 934	573 396
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	177 825		177 825	128 713
		TOTAL	882 328	197 568	684 760	702 110
	Divers	Valeurs mobilières de placement	7 289 174		7 289 174	6 371 316
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 386 966		2 386 966	2 470 419
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	86 796		86 796	79 483
	Total II		10 888 667	210 018	10 678 648	9 903 250
	Frais d'émission des emprunts III					
Renvois	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		20 212 682	4 512 588	15 700 093	16 056 788
	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 515 867	1 515 867
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	689 842	24 432
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	737 248	665 410
	Situation nette (sous-total)	2 942 957	2 205 709
	Fonds propres consommables	3 737 368	3 737 368
	Subventions d'investissement	3 898 480	4 893 015
	Provisions réglementées		
Total I		10 578 805	10 836 093
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	74 440	70 800
Total II		74 440	70 800
Provisions	Provisions pour risques	84 000	84 000
	Provisions pour charges	330 671	255 791
Total III		414 671	339 791
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés	1 718 584	2 213 203
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	886 059	777 732
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 132 388	948 520
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	281 723	314 882
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	613 420	555 765
Total IV		4 632 176	4 810 103
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		15 700 093	16 056 788
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 235 145	948 768
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	9 712 162	9 090 218
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	22 000	56 338
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	842 749	729 113
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	673 391	458 367
	Utilisations des fonds dédiés	70 800	212 690
	Autres produits	22 770	6 376
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>12 579 017</b>	<b>11 501 873</b>
	Achats de marchandises	578 070	603 739
	Variation de stocks	62 151	-98 617
	Autres achats et charges externes (1)	4 733 003	4 290 010
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	463 910	381 270
	Salaires et traitements	3 978 495	3 619 122
	Charges sociales	1 296 349	1 179 905
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 687 008	1 490 010
	Dotations aux provisions	376 003	334 498
	Reports en fonds dédiés	74 440	70 799
	Autres charges	49 042	106 710
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>13 298 476</b>	<b>11 977 452</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-719 458</b>	<b>-475 578</b>



		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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	55 802	136 905
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	55 802	136 905
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 099	10 538
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	15 099	10 538
2. Résultat financier (III-IV)		40 702	126 366
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-678 755	-349 211
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 424 535	42 153 981 374
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	1 424 535	1 023 527
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 788	7 265 1 640
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	15 788	8 905
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 408 747	1 014 621
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		-7 257	
Total des produits (I + III + V)		14 059 355	12 662 307
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		13 322 107	11 996 897
EXCÉDENT OU DÉFICIT		737 248	665 410
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

# Annexe



Page : 10 / 54

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

Fondation pour la Culture et les  
Civilisations du Vin

## Table des matières

1	Objet social	4
2	Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	5
3	Principes et méthodes comptables	6
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
4.1	Actif immobilisé	7
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
4.1.2	Dépréciations de l'actif immobilisé	9
4.2	Actif circulant	10
4.2.1	État des stocks	10
4.2.2	Produits à recevoir	10
4.2.3	Charges constatées d'avance	10
4.3	Tableau de dépréciation de l'actif	11
4.4	Fonds propres	11
4.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	12
4.4.1.1	Fonds propres sans droits de reprise	13
4.4.1.2	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	13
4.4.1.3	Le résultat de l'exercice	14
4.4.1.4	Fonds propres consommables	14
4.4.1.5	Subventions d'investissement	15
4.5	Fonds dédiés	16
4.6	Charges à payer	17
4.7	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	18
5	Informations relatives au poste du compte de résultat	19
5.1	Subvention d'exploitation	19
5.2	Compte de résultat par origine et par destination (CROD)	20
5.3	Contributions volontaires en nature	21
5.3.1	Mise à disposition de l'ensemble immobilier	21
5.3.2	Contributions volontaires de bouteilles de vins	22
5.3.3	Autres contributions volontaires	22
5.4	Tableau de rapprochement des charges et contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	23
5.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	24

6	Informations relatives à la fiscalité	25
6.1	Secteurs distincts d'activité	25
6.2	Informations relatives au régime fiscal	25
7	Informations relatives à l'effectif	26
8	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	27
8.1	Engagements financiers donnés relatifs à l'ensemble immobilier	27
9	Compte annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	28
10	Annexe au Compte d'emploi annuel des Ressources	30



## **1**      **Objet social**

La Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin, fondée en 2013, a pour but d'initier ou de soutenir tout projet ou action visant à défendre, sauvegarder, valoriser et transmettre le patrimoine culturel universel et vivant que représente le vin, en s'attachant à en favoriser l'accessibilité culturelle, intellectuelle et sensorielle auprès du plus large public possible et à offrir un regard renouvelé et innovant.

La Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin a été reconnue d'utilité publique par un décret du 11 décembre 2014.

La Cité du Vin a été inaugurée le 31 mai 2016 et ouverte au public le 1<sup>er</sup> juin 2016.

## **2 Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **2.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

En 2024, la Cité du Vin a pu exploiter en année pleine l'exposition permanente renouvelée en 2023 dans le cadre du projet d'investissement Néo. Elle a également proposé la deuxième saison de Via Sensoria, sa proposition temporaire de parcours sensoriel de dégustation.

### **2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Néant.

### 3 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

A noter un changement de méthode intervenu sur 2024 : Notre entité provisionne désormais son engagement de retraite et assimilé dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après et dont le fonds suit la Rec. ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 168 425 € au 31/12/2024.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,40 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1.0 %
- Le pourcentage de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 45 %

## 4 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 4.1 Actif immobilisé

#### *Immobilisations incorporelles*

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

#### Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Droits à l'image amortissables	Linéaire	10 ans

#### *Immobilisations corporelles*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlements.

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

#### Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements	Linéaire	10 ans
Installations techniques et accueil	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatiques	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 7 ans

#### 4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 840 857	31 174	87 082		3 784 949
	Immo. incorporelles en cours Total III	23 411	119 753		74 757	68 407
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	228 205	40 616	27 170	-	241 651
	Install. générales, ag. Am. divers	1 500 744	44 945	-	-	1 545 690
	Matériel de transport	16 725	-	-	-	16 725
	Mat bur., informatique, mobilier	3 263 886	317 001	-	-	3 580 887
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	76 183	-	-	76 183
	Total III	5 009 560	478 745	27 170	-	5 461 135
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	9 524	-	-	-	9 524
	Total IV	9 524	-	-	-	9 524
Total général		8 883 352	629 672	114 251	74 757	9 324 016



### Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	837 477	732 256	87 082	1 482 650
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	179 112	17 387	27 170	169 329
	Install. générales, ag. Am. divers	336 681	288 806	-	625 487
	Matériel de transport	5 972	5 575	-	11 547
	Mat bur., informatique, mobilier	1 370 573	642 984	-	2 013 557
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 892 338	954 752	27 170	2 819 920
Total général		2 729 814	1 687 007	114 251	4 302 570

#### 4.1.2 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

## 4.2 Actif circulant

### 4.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	243 401	12 450	230 951
<b>TOTAL</b>	<b>243 401</b>	<b>12 450</b>	<b>230 951</b>

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises correspond au prix d'achat et aux frais accessoires d'achat.

Les intérêts sont toujours exclus des stocks.

Méthode de dépréciation utilisée : une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque :

- Les stocks concernent des articles liés aux expositions temporaires achevées depuis plus de 6 mois, 50 % à 80 % de dépréciation en fonction de l'antériorité de l'exposition,
- Les stocks concernant des articles non vendus depuis plus de 12 mois, 50 % à 80 % de dépréciation en fonction de l'antériorité du dernier mouvement,
- Les stocks de catalogue liés à l'ouverture de la Cité du Vin sont dépréciés à 100 %.

### 4.2.2 Produits à recevoir

Libellé	Montant
Intérêts courus	48 286
Factures à établir	185 315
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 175
Organismes sociaux	-
Etat	-
Divers	2 500
<b>TOTAL</b>	<b>241 276</b>

### 4.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>TOTAL</b>	<b>86 796</b>		

### 4.3 Tableau de dépréciation de l'actif

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Stocks	25 632	12 450	25 632	12 450
Créances	209 687	32 882	45 000	197 569
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>235 319</b>	<b>45 332</b>	<b>70 632</b>	<b>210 019</b>

### 4.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

#### 4.4.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		Règlement 2018-06	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Virt. Compte à compte	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	1 515 867								1 515 867
Fonds propres avec droit de reprise									
Ecart de réévaluation									
Réserves									
Report à nouveau	24 432	665 410							689 842
Excédent ou déficit de l'exercice	665 410			737 248		665 410			737 248
<b>Situation nette</b>	<b>2 205 709</b>	<b>665 410</b>	<b>0</b>	<b>737 248</b>	<b>0</b>	<b>665 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 942 957</b>
Fonds propres (dotations) consommables	3 737 368								3 737 368
Subventions d'investissement	4 893 015			430 000		1 424 535			3 898 480
<b>Total</b>	<b>10 836 092</b>	<b>665 410</b>	<b>0</b>	<b>1 167 248</b>	<b>0</b>	<b>2 089 945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 578 805</b>

#### 4.4.1.1 Fonds propres sans droits de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables.

Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires	<b>1 515 867</b>			<b>1 515 867</b>
- Valeur patrimoine intégré	15 867			15 867
- Fonds statutaires publics	375 000			375 000
- Fonds statuts privés	1 125 000			1 125 000

#### 4.4.1.2 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres à l'association (acquis à l'organisme : Fonds propres)		689 842
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
— A l'exercice		737 248
— Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôles de tiers financeurs		
<b>Solde</b>		<b>1 427 090</b>



#### 4.4.1.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 737 248.32€ résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- 2) 0€ résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

#### 4.4.1.4 Fonds propres consommables

La dotation d'un fonds de dotation étant l'apport à titre gratuit et irrévocable de biens et droits de toute nature qui ne peut être dévolu qu'à un autre fonds de dotation ou une fondation d'utilité publique, elle constitue des fonds propres sans droit de reprise ou des fonds propres consommables.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice.

La politique de l'entité en matière de consommation de la dotation consommable est inchangée.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres consommables	<b>3 737 368</b>			<b>3 737 368</b>
- Fonds de réserve	500 000			500 000
- Fonds de dotation pour le soutien du centre culturel du vin (reliquat bénéficiaire)	3 237 368			3 237 368

Les « fonds de réserve » s'élèvent 500 000 € et correspondent aux dons effectués par la Ville de Bordeaux, la Fondation Clarence and Anne Dillon Dunwalke Trust, la Caisse Régionale du Crédit Agricole d'Aquitaine et le Conseil Interprofessionnel du Vin de Bordeaux (CIVB).

Le Fonds de dotation pour le soutien du Centre culturel du vin a rempli la partie de son objet social. Sur décision du Conseil d'Administration du 27 février 2020, le reliquat bénéficiaire du Fonds de dotation, d'un montant de 3 100 000 €, a été transféré à la Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin afin d'alimenter les fonds consommables de cette dernière.

En 2021, un reliquat bénéficiaire du Fonds de dotation de 2020 d'un montant de 133 590 € a été transféré à la Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin.

En 2022, un reliquat bénéficiaire du Fonds de dotation de 2020 d'un montant de 3 778 € a été transféré à la Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin.

En 2023 et en 2024, pas de reliquat particulier observé.

#### 4.4.1.5 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

La Fondation a entrepris le renouvellement d'une grande partie de ses équipements et le repositionnement de son offre sur la période 2022 à 2023. Les travaux et les investissements en lien avec ce programme de renouvellement, intitulé « NEO-EXPERIENCE 2023 », ont débuté au cours de l'exercice 2022.

Le programme « NEO-EXPERIENCE 2023 » est majoritairement financé par la Région Nouvelle-Aquitaine (Feder), Bordeaux Métropole, et la Ville de Bordeaux.

Au 31 décembre 2022, les subventions en lien avec le programme « NEO-EXPERIENCE 2023 » rattachées à l'exercice s'élèvent à 2 873 419 € ; celles-ci ont été virées au compte de résultat à hauteur de 78 409 € à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2023, les subventions en lien avec le programme « NEO-EXPERIENCE 2023 » rattachées à l'exercice s'élèvent à 5 952 800 € ; celles-ci ont été virées au compte de résultat à hauteur de 981 375 € à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, les subventions en lien avec le programme « NEO-EXPERIENCE 2024 » rattachées à l'exercice s'élèvent à 6 382 800 € ; celles-ci ont été virées au compte de résultat à hauteur de 1 412 252 € à la clôture de l'exercice.

## 4.5 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Intitulé des postes	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Montant fin exercice
Programmation Culturelle 2024	50 800	0	50 800	0
Regards croisés 2024	10 000	0	10 000	0
Afterworks S1	10 000	0	10 000	0
Programmation Culturelle 2024	0	74 440	0	74 440
<b>Total</b>	<b>70 800</b>	<b>74 440</b>	<b>70 800</b>	<b>74 440</b>

## 4.6 Charges à payer

Libellé	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 772
Congés payés	243 946
Charges sociales sur congés payés	116 402
Personnel	192 599
Organismes sociaux	67 670
Dettes fiscales	0
Autres dettes	0
<b>TOTAL</b>	<b>727 389</b>

### 4.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 613 420 € et se ventilent pour les plus significatifs de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	613 420		

## 4.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	704 503	704 503	
	Autres	177 826	177 826	
Charges constatées d'avance		86 796	86 796	
TOTAL		969 125	969 125	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 718 584	498 391	1 220 193	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés		886 059	886 059		
Dettes fiscales et sociales		1 132 389	1 132 389		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-	-		
Autres dettes		281 723	281 723		
Produits constatés d'avance		613 420	613 420		
TOTAL		4 632 175	3 411 982	1 220 193	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	494 619

## **5 Informations relatives au poste du compte de résultat**

### **5.1 Subvention d'exploitation**

Les subventions d'exploitation de la Fondation qui s'élèvent à 22 000 € correspondent aux aides à l'embauche.

## 5.2 Compte de résultat par origine et par destination (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>Produits par origine</b>				
1. Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1 722	1 722	4 097	4 097
- Legs, donations et assurance				
- Mécénat	842 749		704 114	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2. Produits non liés à la générosité 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	13 378 330		12 665 536	
3. Subventions et concours publics	22 000		56 339	
4 Reprises sur provisions et dépréciations	326 423		39 000	
5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs	70 800		354 709	
<b>TOTAL</b>	<b>14 642 024</b>		<b>13 823 795</b>	
<b>Charges par destination</b>				
1 Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	10 705 586		10 227 381	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres				
2 Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	900		2 341	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	466 295		418 898	
3 Frais de fonctionnement	601 799		497 437	
4 Dotations aux provisions et dépréciations	2 063 012		1 824 510	
5 Impôt sur les bénéfices				
6 Reports en fonds dédiés de l'exercice	74 440		187 819	
<b>TOTAL</b>	<b>13 912 032</b>		<b>13 158 385</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>729 991</b>		<b>665 410</b>	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	168 852		131 216	
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	168 852		131 216	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
<b>TOTAL</b>			0	

### 5.3 Contributions volontaires en nature

#### 5.3.1 Mise à disposition de l'ensemble immobilier

La Fondation pour la culture et les civilisations du vin a signé avec la Ville de Bordeaux une convention de mise à disposition gratuite de l'ensemble immobilier sis 134 à 150 quai de Bacalan à Bordeaux, et 1 esplanade de Pontac cadastré GL-33, ainsi que le terrain attenant, pour une durée de 12 ans à compter du 4 mai 2015, date de la signature de la convention de la mise à disposition.

Aux termes de l'article 4 de ladite convention : *"les locaux, objet de la convention, sont affectés exclusivement au fonctionnement et à l'exploitation de l'occupant, conformément à ses statuts, et, notamment, à usage d'exposition, de manifestations culturelles, d'accueil du public et de bureaux.*

*L'occupant est autorisé, sous sa propre responsabilité, à consentir des sous-occupations y compris à titre onéreux, des espaces et usages suivants :*

- *partie du rez-de-chaussée pour des activités de restauration, de vente de vin et de promotion oenotouristique, partie des espaces extérieurs constituant terrasse des espaces de restauration,*
- *partie du 6ème étage (Tour) pour des locaux cuisine du restaurant. Les vestiaires, sanitaires et monte-charge de cet étage sont mutualisés entre l'occupant et le restaurant,*



— au 7ème étage, pour des activités de restauration.

*L'occupant produira chaque année à la Ville un état des recettes des sous-occupations. Il est bien entendu que cette affectation ne pourra être modifiée sans le consentement préalable et écrit de la Ville".*

En l'absence d'indication de chiffrage de la valorisation des immeubles dans la convention, il est précisé qu'il s'agit de la totalité des locaux d'une surface de plancher d'environ 11 018 m<sup>2</sup>, à l'exception d'environ 147 m<sup>2</sup> de surface de plancher et équipements réservés aux concessionnaires (énergie des bassins, ERDF). Les espaces mis à disposition comprennent l'emplacement des occupants sous-locataires.

Un avenant à la convention de mise à disposition des locaux, a été conclu le 9 juin 2020 avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juin 2020. Le principal objet de l'avenant consiste à exclure du périmètre de la convention les espaces dédiés aux restaurants et au bar exploités par des tiers, qui relèvent dorénavant de la responsabilité directe de la Ville.

Au titre des recettes perçues par la mise à disposition des espaces, la Ville de Bordeaux participe à compter du 1<sup>er</sup> juin 2020 aux charges de fonctionnement du bâtiment (fluides, maintenance, sécurité, nettoyage, etc.) en proportion des surfaces dont elle assure la gestion directement, soit 15 %.

### **5.3.2 Contributions volontaires de bouteilles de vins**

Il s'agit des bouteilles de vin servies et remises gratuitement au Belvédère.

Au 31 décembre 2024, la fondation disposait d'un stock de 12 681 bouteilles données par les 52 partenaires qui représentent 38 pays (incluant la France).

### **5.3.3 Autres contributions volontaires**

La Fondation a bénéficié de dons en nature notamment de la part des sociétés Carmen Conseil, Novelty, Montblanc traiteur, Château Figeac, Bouchard Père&Fils, Artiste Associé.

## 5.4 Tableau de rapprochement des charges et contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et les rubriques du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans la rubrique :		Total compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres pmts liés à la générosité du public	Autres pmts non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises	578 071												578 071
Variation de stock	62 151												62 151
Autres achats et charges externes	4 411 737				247	122 568	198 452						4 733 004
Aides financières													0
Impôts, taxes et versement assimilés	420 026				48	24 178	19 659						463 910
Salaires et traitements	3 611 320				434	218 486	147 896						3 978 136
Charges sociales	1 158 132				164	82 404	56 010						1 296 709
Dotations aux amortissements et dépréciations								2 017 680					2 017 680
Dotations aux provisions								45 332					45 332
Reports en fonds dédiés										74 440			74 440
Autres charges	44 515				6	3 159	1 356						49 037
Charges financières	14 345				0	0	755						15 100
Charges exceptionnelles	15 788				0	0	0						15 788
Participations des salariés aux résultats													0
Impôt sur les bénéfices													0
TOTAL	10 316 085	0	0	0	900	450 793	424 128	2 063 012	0	74 440	0	0	13 329 358

## 5.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

### Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	15 885
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>15 885</b>

## **6 Informations relatives à la fiscalité**

### **6.1 Secteurs distincts d'activité**

L'activité principale de la Fondation est une activité non lucrative (billetterie principalement).

La Fondation exerce également des activités lucratives : les ventes en boutique, la privatisation d'espaces.

Des secteurs distincts ont été constitués afin d'identifier les charges et produits à rattacher au secteur concurrentiel fiscalisé et ceux à rattacher au secteur non concurrentiel.

### **6.2 Informations relatives au régime fiscal**

Avant imputation des déficits antérieurs sur le résultat de l'exercice, le bénéfice fiscal s'élève à 66 206,34€.

Après imputation des déficits antérieurs sur le résultat de l'exercice, le résultat fiscal s'élève à 5 797,91€.

Le montant d'impôt sur les sociétés à payer est de 1 449€, et couvert par le crédit d'impôt mécénat d'un montant total de 8 706€.

## 7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose de la manière suivante :

	Effectif moyen
Cadres	36
Agents de maîtrise et Techniciens	15
Employés	43
<b>TOTAL</b>	<b>94</b>

## **8      Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

### **8.1    Engagements financiers donnés relatifs à l'ensemble immobilier**

Si un investissement lourd venait à être effectué par l'occupant sous-locataire (investissement dont l'amortissement est supérieur à la durée de la convention), la Fondation s'est engagée à indemniser l'occupant.

## **9 Compte annuel des ressources collectées auprès du public (CER)**

A l'exception des informations précisant les ressources reportées liées à la générosité du public non dédiées et non utilisées, les informations figurant dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination défini à l'article 432-2.

Par exception, les contributions volontaires en nature et leurs emplois n'ont pas été valorisées par décision de l'organe compétent expliquée par ailleurs.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1– RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	10 705 586	10 227 381	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	1 722	4 097
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
<b>1</b> Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	842 749	704 114
<b>2</b> Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2– FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	900	2 341			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	466 295	418 898			
<b>3– FRAIS DE FONCTIONNMENT</b>	601 799	497 437			
<b>Total des emplois</b>	<b>11 774 581</b>	<b>11 146 057</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>844 471</b>	<b>708 211</b>
<b>4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	2 063 012	1 824 510	<b>2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	326 423	39 000
<b>5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	74 440	187 819	<b>3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	70 800	354 709
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice	12 670 338	12 056 465
<b>Total</b>	<b>13 912 032</b>	<b>13 158 385</b>	<b>Total</b>	<b>13 912 032</b>	<b>13 158 385</b>



## 10 Annexe au Compte d'emploi annuel des Ressources

### 1. Méthodes comptables

En application de l'article 9 de l'ordonnance N°2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources est présenté dans l'annexe des comptes annuels. La présentation est conforme au règlement CRC N° 2008-12 du 7 mai 2008, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008.

Le Conseil d'Administration de la Fondation a arrêté les principes et méthodes d'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources en date du 10 juin 2021.

### 2. Tableau de passage du compte de résultat au compte d'emploi des ressources

CER/Compte de résultat €	Achats de marchandises	Variation de stock	Autres achats et charges externes	Impôts, taxes	Salaire et traitements	Charges sociales	Autres charges	Charges Pdts fin	Charges Pdts excep	Total
Mission sociale	578 071	62 151	4 411 737	420 026	3 611 320	1 158 132	44 515	14 345	15 788	10 316 085
Frais de fonctionnement	0	0	198 452	19 659	147 896	56 010	1 356	755	0	424 128
Recherche fonds privés	0	0	122 568	24 178	218 486	82 404	3 159	0	0	450 793
AGP	0	0	247	48	434	164	6	0	0	900
<b>Total charges</b>	<b>578 071</b>	<b>62 151</b>	<b>4 733 004</b>	<b>463 910</b>	<b>3 978 136</b>	<b>1 296 709</b>	<b>49 037</b>	<b>15 100</b>	<b>15 788</b>	<b>11 191 906</b>

### 3. Les emplois

#### 3.1 Les Missions sociales

La définition des missions sociales de la fondation a été approuvée par le conseil d'administration du 30 juin 2023. Elles sont conformes à l'objet statutaire de la Fondation tel qu'il résulte des statuts approuvés par le décret le 11 décembre 2014 publié au Journal Officiel.

#### Les missions statutaires

Conformément à l'article 1 des statuts de la Fondation, les missions de la fondation sont d'initier et de soutenir tout projet ou action visant à défendre, sauvegarder, valoriser et transmettre le patrimoine culturel universel et vivant que représente le vin, en s'attachant à valoriser l'accessibilité culturelle, intellectuelle et sensorielle auprès du plus large public possible et à offrir un regard renouvelé et innovant.

Les moyens d'action de la fondation, sont :

- La gestion et le développement de toutes actions, services ou établissements nécessaires à la poursuite de son objet, notamment :
  - L'exploitation du site culturel La Cité du Vin
  - La production de grandes expositions
  - La gestion du parcours permanent
  - Des actions de médiation d'ateliers oenoculturels
  - Le soutien à des manifestations culturelles, scientifiques,
  - La constitution de fonds documentaires
  - L'organisation de colloques
- La création ou la participation à d'autres projets ;

**Plus précisément, en 2024, les actions suivantes ont été menées :**

- L'exploitation de l'exposition permanente
- La production d'ateliers de dégustation oenoculturels
- L'exploitation de Via Sensoria
- La production de la programmation culturelle de La Cité du Vin

### 3.2 Les dépenses liées aux missions sociales

Les frais liés aux missions sociales sont composés des :

- **Coûts directs dans lesquels se trouvent l'ensemble des dépenses liées aux projets et actions la fondation** : ils comprennent l'ensemble des charges liées à l'exploitation (coût des marchandises, prestations sous-traitées pour les privatisations, frais des ateliers...) ainsi que les charges d'accueil, de culture, de médiation et de gestion des modules numériques.
- **Coûts indirects composés des frais de coordination des actions et des projets** : ils comprennent les charges de la direction générale, de la communication, de l'informatique, de l'administratif (notamment ressources humaines) et de la gestion technique (surveillance, nettoyage, maintenance du bâtiment).

Les quotes-parts de répartition sont les suivants :

	Dir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
Missions sociales	Exploit.	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
Charges de personnel	100%	0%	95%	100%	100%	100%	20%	95%	95%	100%	100%
Charges d'exploitation	100%	0%	95%	100%	100%	100%	20%	95%	95%	100%	100%
Charges financières	100%	0%	95%	100%	100%	100%	0%	95%	95%	100%	100%
Charges exceptionnelles	100%	0%	95%	100%	100%	100%	0%	95%	95%	100%	100%

### 3.3 Dépenses liées à la recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds concernent les activités de recherche de donateurs, de sollicitation et de suivi des dons, comprenant :

- **Des coûts directs composés :**
  - **de la recherche de mécènes et donateurs** (préparation des rencontres ou des appels aux dons, etc.)
  - **de la réalisation de l'appel à dons** : conception, publication, envoi de mails ou courriers ; développement d'outils numériques nécessaires à la collecte de fonds (site internet, réseaux sociaux...) ; frais liés aux appels téléphoniques ; organisation d'événements, de repas, de réunions ayant pour objet la sollicitation...
- **Des coûts indirects composés :**
  - **du traitement et du suivi des dons** : frais liés à l'émission des reçus fiscaux, des lettres, courriels et appels de remerciements, organisation d'événements, de repas, de réunions de remerciements

Les dépenses de recherches de fonds sont scindées entre la recherche de fonds privés qui correspond à la quasi-totalité de l'activité (99,8%) et l'appel à la générosité du public qui est une activité très marginale (0,2%).

Les quotes-parts de répartition sont les suivants :

	Dir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
<b>Recherche fonds privés</b>											
Charges de personnel	0%	100%	0%	0%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%
Charges d'exploitation	0%	100%	0%	0%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%
Charges financières	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges exceptionnelles	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Dir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
<b>AGP</b>											
Charges de personnel	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges d'exploitation	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges financières	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges exceptionnelles	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

### 3.4 Dépenses liées au fonctionnement

Elles comprennent tous les frais qui ne concernent ni les missions sociales ni la collecte de dons :

- les dépenses de liées à la gouvernance et à la présidence, à la communication institutionnelle
- les frais généraux : téléphone, frais postaux, assurance, abonnement, cotisations, expertise-comptable, commissariat aux comptes, etc. ;
- les consommables, équipements, licences, missions/réceptions pour le personnel de la fondation ;
- la formation du personnel ;
- les frais bancaires (hors ceux imputables directement sur les missions sociales) ;
- les quotes-parts des salaires, frais de direction générale, de secrétariat général et de direction financière, de support informatique, quote part locaux, sécurité, énergie, ...

Les quotes-parts de répartition sont les suivants :

	Dir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
<b>Fonctionnement</b>											
Charges de personnel	0%	0%	5%	0%	0%	0%	75%	5%	5%	0%	0%
Charges d'exploitation	0%	0%	5%	0%	0%	0%	75%	5%	5%	0%	0%
Charges financières	0%	0%	5%	0%	0%	0%	100%	5%	5%	0%	0%
Charges exceptionnelles	0%	0%	5%	0%	0%	0%	100%	5%	5%	0%	0%

### 3.5 Engagement à réaliser sur ressources affectées

Ce poste correspond aux engagements à réaliser sur ressources affectées à la programmation culturelle 2024.

#### 4. Les ressources

Le compte d'emploi annuel des ressources présente les ressources issues de la générosité du public, réparties en trois rubriques :

- le report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice : le solde est à 0 au 31/12/2024 ;
- les ressources collectées auprès du public (il s'agit de l'ensemble des dons affectés et non affectés collectés auprès de donateurs privés, qu'ils soient particuliers, entreprises ou associations) ;
- la variation des fonds dédiés collectés auprès du public.

Les autres produits (non collectés auprès du public) se décomposent comme suit :

- Billetterie
- Ventes boutique
- Produits liés aux privatisations et locations d'espaces
- Intérêts des placements financiers

La variation des fonds dédiés collectés auprès du public indique la différence entre l'emploi des ressources collectées auprès du public et la totalité des ressources collectées auprès du public. Elle indique le montant des fonds dédiés récoltés auprès du public, mais non utilisés en 2024. Le solde est à 0 au 31/12/2024.

#### 5. Evaluation des contributions volontaires en nature :

##### ▪ Bénévolat

La fondation n'a pas fait appel au bénévolat en 2024.

##### ▪ Prestations et dons en nature

La Fondation a bénéficié de dons en nature notamment de la part des sociétés Carmen Conseil, Montblanc, Alain Passard, Château Figeac, Bouchard Père & Fils, Novelty.



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

## Détail des comptes



Page : 44 / 54

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>2 302 298,38</b>	<b>3 003 380,34</b>	<b>-23.34</b>
20510000 LOGICIELS	295 938,96	375 955,79	-21.28
20520000 DROIT A L'IMAGE AMORTISSABLE	174 269,09	174 269,09	
20530000 DROIT A L'IMAGE NON AMORTISSABLE	19 229,23	19 229,23	
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 295 511,44	3 271 402,84	0.74
28051000 AMORT. LOGICIELS	-131 537,30	-149 607,52	12.08
28052000 AMORT. DROIT A L'IMAGE	-148 913,68	-131 486,77	-13.25
28080000 AMORT. AUTRES IMMO INCORPORELLES	-1 202 199,36	-556 382,32	-116.07
<b>Avances et acomptes</b>	<b>68 407,24</b>	<b>23 410,92</b>	<b>192.2</b>
23700000 AVANCES, ACP TES VERSÉS IMMO INCORP	68 407,24	23 410,92	192.2
Total Immobilisations Incorporelles	2 370 705,62	3 026 791,26	-21.68
<b>Matériel outillage</b>	<b>2 565 032,10</b>	<b>3 117 222,23</b>	<b>-17.71</b>
21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	135 827,89	100 493,28	35.16
21520000 INSTALLATIONS ACCUEIL	85 300,75	111 042,54	-23.18
21550000 MATÉRIEL OUTILLAGE	20 522,51	16 669,25	23.12
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	1 545 689,57	1 500 744,37	2.99
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	16 724,72	16 724,72	
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	2 988 732,53	2 759 797,38	8.3
21840000 MOBILIER	592 153,97	504 088,32	17.47
28150000 AMORTISSEMENTS INSTALL TECHNIQUES	-100 918,63	-100 493,38	-0.42
28152000 AMORTISSEMENTS INSTALL ACCUEIL	-52 686,23	-65 360,73	19.39
28155000 AMORTISSEMENTS MAT OUTILLAGE	-15 724,57	-13 258,29	-18.6
28181000 AMORTISSEMENTS DES AGENCEMENTS	-625 486,80	-336 680,63	-85.78
28182000 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	-11 546,92	-5 972,02	-93.35
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-1 575 965,63	-1 002 400,27	-57.22
28184000 AMORT. MOBILIER	-437 591,06	-368 172,31	-18.85
<b>Avances et acomptes</b>	<b>76 183,25</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
23800000 AVANCES, ACP TES VERSÉS IMMO CORP	76 183,25	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	2 641 215,35	3 117 222,23	-15.27
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>9 524,38</b>	<b>9 524,38</b>	
27510000 DÉPÔTS	9 524,38	9 524,38	
Total Immobilisations financières	9 524,38	9 524,38	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>5 021 445,35</b>	<b>6 153 537,87</b>	<b>-18.4</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>230 951,00</b>	<b>279 920,00</b>	<b>-17.49</b>
37100000 STOCK MARCHANDISES BOUTIQUE	243 401,00	305 552,00	-20.34
39710000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES STOCKS	-12 450,00	-25 632,00	51.43
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>506 934,55</b>	<b>573 396,82</b>	<b>-11.59</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	307 156,95	497 748,81	-38.29
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	212 030,98	222 703,75	-4.79
41810000 USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	185 315,35	62 631,40	195.88
49100000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-197 568,73	-209 687,14	5.78
<b>Autres</b>	<b>177 825,69</b>	<b>128 713,93</b>	<b>38.16</b>
40971000 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	24 667,92	0,00	NS
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	5 175,00	0,00	NS
43110000 CPAM IJSS	0,33	0,00	NS
44171000 SUBVENTION A RECEVOIR	2 500,00	18 187,46	-86.25
44400000 ETAT - IMPOTS	7 257,00	0,00	NS

## Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 46 / 54



## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>1 515 867,00</b>	<b>1 515 867,00</b>	
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	15 867,00	15 867,00	
10220000 FONDS STATUTAIRE	1 500 000,00	1 500 000,00	
<b>Report à nouveau</b>	<b>689 842,13</b>	<b>24 432,10</b>	<b>NS</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	689 842,13	24 432,10	NS
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>737 248,32</b>	<b>665 410,03</b>	<b>10.8</b>
Résultat de l'exercice	737 248,32	665 410,03	10.8
Sous-total : Situation nette	2 942 957,45	2 205 709,13	33.42
<b>Fonds propres consommables</b>	<b>3 737 368,18</b>	<b>3 737 368,18</b>	
10811000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	3 737 368,18	3 737 368,18	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 898 480,35</b>	<b>4 893 015,76</b>	<b>-20.33</b>
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 382 800,00	5 952 800,00	7.22
13910000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-2 484 319,65	-1 059 784,24	-134.42
Total I	10 578 805,98	10 836 093,07	-2.37
<b>Fonds dédiés</b>	<b>74 440,00</b>	<b>70 800,00</b>	<b>5.14</b>
19500000 FONDS DEDIES SUR DONNS AFFECTES	74 440,00	70 800,00	5.14
Total II	74 440,00	70 800,00	5.14
<b>Provisions pour risques</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>	
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 000,00	84 000,00	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>330 671,95</b>	<b>255 791,30</b>	<b>29.27</b>
15300000 PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE	168 424,83	0,00	NS
15810000 PROVISIONS POUR REMISES EN ÉTAT	162 247,12	255 791,30	-36.57
Total III	414 671,95	339 791,30	22.04
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>	<b>1 718 584,38</b>	<b>2 213 203,09</b>	<b>-22.35</b>
16101000 PGE CA	1 718 584,38	2 213 203,09	-22.35
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>886 059,36</b>	<b>777 732,89</b>	<b>13.93</b>
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	779 287,69	663 965,17	17.37
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	106 771,67	113 767,72	-6.15
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 132 388,57</b>	<b>948 520,43</b>	<b>19.38</b>
42110000 INTERMITTENTS - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	663,58	-100
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	243 946,33	234 824,89	3.88
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	192 599,04	156 631,56	22.96
43100000 SECURITE SOCIALE	160 063,25	126 046,00	26.99
43730000 CAISSE RETRAITE ARRCO	42 828,58	34 993,82	22.39
43740000 PREVOYANCE	15 878,22	13 638,50	16.42
43750000 MUTUELLE	16 001,60	11 721,00	36.52
43770000 TICKETS RESTAURANTS	5 257,25	4 359,60	20.59
43782000 CAISSE INTERMITTENT	0,00	750,41	-100
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	116 401,82	111 732,65	4.18
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	67 670,24	45 352,43	49.21



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	%
43861000	PEEC ACTION LOGEMENT	16 167,30	795,77	NS
44210000	PAS PRÉLÈVMT À LA SOURCE	25 619,00	21 558,00	18.84
44310000	OPERATIONS PARTICULIERES ETAT - PASSIF	123 998,00	123 998,00	
44551000	TVA À DÉCAISSER	12 270,00	27 317,00	-55.08
44562203	TVA DEDUCTIBLE IMMO MIXTE	0,00	177,10	-100
44566055	TVA DÉDUCTIBLE 5.5%	0,00	81,79	-100
44587000	TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR	30 885,89	0,00	NS
44700000	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERST ASSIM	49 314,05	23 293,00	111.71
44710000	FORMATION PROFESSIONNELLE	13 488,00	10 585,33	27.42
Autres dettes		281 723,41	314 882,20	-10.53
41900000	USAGERS CRÉDITEURS	205 795,87	216 616,53	-5
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	5 600,44	23 960,57	-76.63
46780000	AUTRES CPTÉ DÉBITEUR OU CRÉDITEUR	70 327,10	74 305,10	-5.35
Produits constatés d'avance		613 420,33	555 765,33	10.37
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	613 420,33	555 765,33	10.37
Total IV		4 632 176,05	4 810 103,94	-3.7
Total passif		15 700 093,98	16 056 788,31	-2.22

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 235 145,09</b>	<b>948 768,91</b>	<b>30.18</b>
70700022 VENTES BOUTIQUE 2,1% C	13 900,72	13 369,40	3.97
70700052 VENTES BOUTIQUE 5.5% C	239 036,10	192 813,30	23.97
70700202 VENTES BOUTIQUE 20% C	982 208,27	742 586,21	32.27
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>9 712 162,17</b>	<b>9 090 218,24</b>	<b>6.84</b>
70601202 VENTES PRIVATISATIONS 20% C	668 647,46	613 964,49	8.91
70601292 VENTES PRIVATISATIONS INTRACOM C	0,00	-129,00	100
70602202 VENTES PRESTAT° ANNEXES PRIVA 20% C	181 950,31	178 656,00	1.84
70602292 VENTES PRESTATÁ ANNEXES PRIVA IC C	0,00	-0,28	100
70603202 VENTES PRESTAT° COMMISSION TRAITEUR	114 595,13	105 447,46	8.68
70611001 VENTES BILLET EXPOSITION PERMANENTE NC	7 394 195,20	6 833 033,16	8.21
70612001 VENTES BILLET ATELIERS NC	228 005,94	175 687,18	29.78
70612101 VENTES ATELIERS PRIVATISES NC	112 678,00	112 098,75	0.52
70613001 VENTES BILLET VIA SENSORIA NC	447 230,40	444 069,30	0.71
70615001 VENTES ABONNEMENT PASS NC	24 862,95	26 465,15	-6.05
70616001 VENTES PROGRAMMATION CULTURELLE NC	69 695,84	63 899,80	9.07
70617002 VENTES PRESTATION ANNEXES C	99 330,92	504,28	NS
70617202 VENTES PRESTATIONS ANNEXES C	34 956,66	6 666,66	424.35
70618001 VENTES VISITES GUIDÉES NC	66 586,40	73 587,24	-9.51
70620001 VENTES PRESTATIONS GALA NC	23 050,00	35 629,00	-35.31
70621001 VENTES PRESTATIONS ANNEXES NC	0,00	195 000,00	-100
70810001 PRODUITS ANNEXES NC	84,25	51,38	63.97
70810002 PRODUITS ANNEXES C EXO TVA	1 263,04	1 346,00	-6.16
70810202 PRODUITS ANNEXES C 20%	1 887,06	869,94	116.92
70811052 PRODUITS ANNEXES C 5,50%	13 822,20	8 729,32	58.34
70811202 PRODUITS ANNEXES C 20%	229 320,41	214 642,41	6.84
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>22 000,00</b>	<b>56 338,82</b>	<b>-60.95</b>
74400001 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION NC	22 000,00	22 833,36	-3.65
74410003 SUBVENTION FONDS DE SOLIDARITE	0,00	33 505,46	-100
<b>Dons manuels</b>	<b>842 749,00</b>	<b>729 113,82</b>	<b>15.59</b>
75410001 COLLECTE DONS AFFECTÉS NC	555 180,00	729 113,82	-23.86
75411001 COLLECTE DONS NON AFFECTES	287 569,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>673 391,20</b>	<b>458 367,19</b>	<b>46.91</b>
78150003 REPRISE PROVISION POUR TRAVAUX D'ENTRETIEN	255 791,30	0,00	NS
78170002 REPR SUR DÉPRÉCIATION STOCK	25 632,00	39 000,00	-34.28
78174000 REPRISE SUR PROVISION DEPR.CRÉANCES	45 000,00	0,00	NS
79100002 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	0,00	455,00	-100
79100003 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	19 064,02	24 443,71	-22.01
79100202 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO C 20%	327 903,88	394 468,48	-16.87
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>70 800,00</b>	<b>212 690,13</b>	<b>-66.71</b>
78950001 REPORT RESSOURCES NON UTILISÉES ANT	70 800,00	212 690,13	-66.71
<b>Autres produits</b>	<b>22 770,33</b>	<b>6 376,60</b>	<b>257.09</b>
75800000 PRODUITS DIVERS	63,30	0,00	NS
75800001 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	7 851,76	695,29	NS
75800002 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	14 628,35	0,00	NS
75800003 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	226,92	5 681,31	-96.01
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>12 579 017,79</i>	<i>11 501 873,71</i>	<i>9.36</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>578 070,95</b>	<b>603 739,30</b>	<b>-4.25</b>
60700002 ACHATS BOUTIQUE C EXO TVA	29 272,41	54 652,14	-46.44
60700022 ACHATS BOUTIQUE 2,10%	-1 164,24	20 144,22	-105.78
60700052 ACHATS BOUTIQUE 5,50%	134 708,09	107 603,54	25.19

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
60700202	ACHATS BOUTIQUE 20%	370 399,17	371 118,50	-0.19
60700292	ACHATS BOUTIQUE C INTRACO	44 855,52	50 220,90	-10.68
<b>Variation de stocks</b>		<b>62 151,00</b>	<b>-98 617,00</b>	<b>163.02</b>
60370002	VARIATION STOCKS MARCHANDISES C	62 151,00	-98 617,00	163.02
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>4 733 003,87</b>	<b>4 290 010,66</b>	<b>10.33</b>
60223001	FOURNITURES ATELIERS NC	13 737,79	8 483,16	61.94
60223052	ACHATS D'AUTRES APPROVISIONNEMENTS	0,00	7 493,39	-100
60400001	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS NC	8 208,52	2 774,19	195.89
60400003	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATION MIXTE	8,99	0,00	NS
60400202	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS 20% C	2 076,48	0,00	NS
60400203	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATION MIXTE	3 949,71	2 898,84	36.25
60610053	ENERGIE 5,5% MIXTE	112 628,79	133 779,18	-15.81
60610203	ENERGIE 20% MIXTE	377 673,29	533 613,33	-29.22
60631001	VÊTEMENTS DE TRAVAIL NC	0,00	22,16	-100
60631203	VÊTEMENTS DE TRAVAIL MIXTE	14 163,83	12 395,70	14.26
60640001	FOURNITURES ADMINISTRATIVES NC	13 362,68	18 281,13	-26.9
60640202	FOURNITURES ADMINISTRATIVES 20% C	215,64	0,00	NS
60640203	FOURNITURES ADMINISTRATIVES MIXTE	4 088,76	2 904,59	40.77
60641001	FOURNITURES INFORMATIQUES NC	2 794,80	1 709,79	63.46
60641003	FOURNITURES INFORMATIQUES MIXTE	842,17	944,45	-10.83
60641203	FOURNITURES INFORMATIQUES MIXTE	2 609,88	3 153,46	-17.24
60660003	CARBURANT MIXTE	3 139,35	4 314,81	-27.24
60680001	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES NC	52 270,79	31 945,65	63.62
60680002	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	0,00	143,40	-100
60680003	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES MIXT	1 017,48	229,26	343.81
60680052	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	0,00	626,76	-100
60680202	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	61 565,86	4 848,00	NS
60680203	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES MIXTE	12 189,85	16 054,99	-24.07
60900052	RABAIS ACHATS BOUTIQUE 5,50%	-77,23	0,00	NS
60900202	RABAIS ACHATS BOUTIQUE 20%	-1 433,18	0,00	NS
60900292	Achats Boutique C Intraco	-40,15	0,00	NS
61110001	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT NC	632,22	1 660,06	-61.92
61110202	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT C	31 093,30	29 032,03	7.1
61110203	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT MIX	623 155,96	594 461,28	4.83
61352003	LOCATIONS INFORMATIQUES MIXTE	3 057,92	2 815,26	8.62
61352203	LOCATIONS INFORMATIQUES 20% MIXTE	26 416,80	29 282,30	-9.79
61380001	LOCATIONS AUTRES NC	4 874,55	10 026,47	-51.38
61380003	LOCATIONS AUTRES MIXTE	1 829,32	240,00	662.22
61380202	LOCATIONS AUTRES C	2 117,76	2 833,96	-25.27
61380203	LOCATIONS AUTRES MIXTE	28 235,52	32 134,99	-12.13
61500001	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS NC	97 120,29	102 432,80	-5.19
61500003	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS MIXTE	3 007,58	2 435,24	23.5
61500202	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS 20% C	30 573,19	28 005,05	9.17
61500203	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS 20% MIXTE	825 252,46	531 062,93	55.4
61510001	PRIME ENTRETIEN VÊT TRAVAIL NC	4 187,62	3 982,94	5.14
61510002	PRIME ENTRETIEN VÊT TRAVAIL C	146,72	110,00	33.38
61560001	MAINTENANCE NC	2 730,00	2 878,07	-5.14
61560202	Maintenance 20% C	844,00	0,00	NS
61560203	MAINTENANCE 20% MIXTE	499 912,31	439 548,30	13.73
61610003	ASSURANCES MIXTE	53 873,65	51 994,10	3.61
61810001	DOCUMENTATION GÉNÉ NC	2 165,34	1 897,69	14.1
61810002	DOCUMENTATION GÉNÉ C	28,80	0,00	NS
61810003	DOCUMENTATION GÉNÉ MIXTE	260,15	133,40	95.01
61810203	DOCUMENTATION GÉNÉ 20% MIXTE	1 267,20	0,00	NS
61850003	COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCE MI	0,00	2 040,00	-100
62110001	PERSONNEL INTÉRIMAIRE NC	106 784,17	121 001,58	-11.75
62110202	PERSONNEL INTÉRIMAIRE 20% C	0,00	6 727,10	-100
62110203	PERSONNEL INTÉRIMAIRE 20% MIXTE	5 501,31	508,59	981.68
62120001	PERSONNEL EXTÉRIEUR NC	14 556,50	10 006,11	45.48
62120002	PERSONNEL EXTÉRIEUR C	500,00	3 750,00	-86.67
62120202	PERSONNEL EXTÉRIEUR 20% C	69 943,39	73 526,09	-4.87
62120203	PERSONNEL EXTÉRIEUR 20% MIXTE	0,00	2 716,20	-100
62260203	HONORAIRES 20% MIXTE	56 296,27	43 918,80	28.18
62280001	HONORAIRES DIVERS NC	272 252,81	109 215,02	149.28
62280002	HONORAIRES, PRESTAT° EXT C	5 305,00	13 007,80	-59.22

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
62280003	HONORAIRES, PRESTAT° EXT MIXTE	4 850,00	14 649,49	-66.89
62280202	HONORAIRES, PRESTAT° EXT C	27 094,27	2 553,67	960.99
62280203	HONORAIRES, PRESTAT° EXT MIXTE	89 159,08	81 979,95	8.76
62281001	FORMATION DU PERSONNEL NC	2 810,00	2 343,91	19.89
62281003	FORMATION DU PERSONNEL MIXTE	5 190,00	1 900,00	173.16
62281202	FORMATION DU PERSONNEL 20% C	0,00	1 575,00	-100
62281203	FORMATION DU PERSONNEL 20% MIXTE	10 733,62	5 569,98	92.7
62300001	PUBLICITÉ ET RELATIONS PUBLIQUES NC	95 384,22	108 281,97	-11.91
62300002	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE C	4 637,72	-1 907,00	343.19
62300003	PUBLICITÉ ET RELATIONS PUBLIQUES MI	74 431,03	70 987,41	4.85
62300052	PUBLICITÉ? RELATION PUBLIQUE 5,5% C	0,00	750,00	-100
62300202	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE 20% C	58 524,81	90 534,13	-35.36
62300203	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE 20% MI	318 087,64	352 611,46	-9.79
62340001	CADEAU RELATIONS PUBLIQUES NC	3 151,70	3 040,57	3.65
62340002	CADEAU RELATIONS PUBLIQUES C	4 890,00	0,00	NS
62340003	CADEAU RELATIONS PUBLIQUES MIXTE	9 499,02	14 767,19	-35.67
62380002	DIVERS (POURBOIRES, DONLS...) C	14 510,00	0,00	NS
62380003	DIVERS (POURBOIRES, DONLS...) MIXTE	2 100,00	0,00	NS
62410001	TRANSPORTS SUR ACHATS NC	22,50	20,00	12.5
62410055	TRANSPORTS SUR ACHATS 5,50% C	654,60	503,26	30.07
62410202	TRANSPORTS SUR ACHATS 20% C	1 528,56	2 103,61	-27.34
62419002	TRANSPORTS SUR ACHATS EXO C	400,58	400,18	0.1
62480001	TRANSPORTS DIVERS NC	19 104,20	10 908,86	75.13
62480002	TRANSPORT DIVERS C	0,00	250,00	-100
62480003	TRANSPORTS DIVERS MIXTE	189,00	24,00	687.5
62480202	TRANSPORTS DIVERS 20% C	110,00	268,10	-58.97
62480203	TRANSPORTS DIVERS 20% MIXTE	1 666,04	1 042,69	59.78
62510001	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS NC	36 879,49	49 950,69	-26.17
62510002	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 0% C	4 716,74	1 351,83	248.92
62510003	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS MIXTE	33 425,83	29 268,50	14.2
62510202	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 20% C	134,90	0,00	NS
62510203	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 20% MIXTE	1 085,09	1 589,26	-31.72
62520001	INDEMNITÉ TRANSPORTS SALARIÉS NC	8 768,10	7 103,23	23.44
62520002	INDEMNITÉ TRANSPORTS SALARIÉS C	727,01	826,17	-12
62570001	RÉCEPTIONS NC	96 669,08	80 481,74	20.11
62570002	RÉCEPTION C	9 387,14	11 581,91	-18.95
62570003	RÉCEPTIONS MIXTE	37 873,90	50 248,09	-24.63
62610001	FRAIS POSTAUX NC	39,00	0,00	NS
62610003	FRAIS POSTAUX MIXTE	2 587,46	2 553,58	1.33
62610202	FRAIS POSTAUX 20% C	0,00	301,31	-100
62610203	FRAIS POSTAUX 20% MIXTE	2 080,28	1 911,22	8.85
62620203	TÉLÉPHONE 20% MIXTE	14 639,31	16 249,98	-9.91
62621203	MOBILES 20% MIXTE	11 191,56	10 188,97	9.84
62630003	INTERNET MIXTE	11,16	0,00	NS
62630203	INTERNET 20% MIXTE	6 331,39	6 392,28	-0.95
62700001	FRAIS BANCAIRES NC	60 165,58	48 102,17	25.08
62700002	FRAIS BANCAIRES 0% C	8 745,51	6 448,28	35.63
62700003	FRAIS BANCAIRES MIXTE	14 711,53	17 501,49	-15.94
62700203	FRAIS BANCAIRES MIXTE	29 555,25	28 326,69	4.34
62810001	COTISATIONS DIVERSES NC	22 236,32	19 059,60	16.67
62810002	COTISATIONS DIVERSES C	0,00	1 087,70	-100
62810003	COTISATIONS DIVERSES MIXTE	28 774,43	26 155,57	10.01
62810202	COTISATIONS DIVERSES 20% C	35 535,98	27 184,24	30.72
62810203	COTISATIONS DIVERSES 20% MIXTE	56 181,69	37 511,01	49.77
62840203	FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL 20% MIX	2 905,34	3 476,32	-16.42
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>463 910,32</b>	<b>381 270,41</b>	<b>21.67</b>
63120001	TAXE APPRENTISSAGE NC	3 071,20	2 230,97	37.66
63120002	TAXE APPRENTISSAGE C	1 287,26	1 161,12	10.86
63330001	TAXES SUR SALAIRES NC	292 432,02	250 430,80	16.77
63340001	PART EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	28 679,41	14 428,26	98.77
63340002	PART EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	1 895,89	775,51	144.47
63350001	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE NC	44 121,61	44 098,99	0.05
63350002	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE C	2 460,96	2 368,59	3.9
63350203	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE MIXT	59 927,03	40 000,00	49.82
63356001	FPC INTERMITTENTS NC	46,87	18,58	152.26
63356002	FPC INTERMITTENTS C	176,80	252,46	-29.97
63511003	TAXE CVAE MIXTE	0,00	1 035,00	-100

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
63521001	PROV FISCALES SUR CONGÉS PAYÉS NC	1 498,86	4 801,66	-68.78
63521002	PROV FISCALES SUR CONGÉS PAYÉS C	-435,59	14,82	NS
63580003	AUTRES IMP <sup>ts</sup> , TAXES ET VERSEMENTS	28 748,00	19 653,65	46.27
<b>Salaires et traitements</b>		<b>3 978 495,50</b>	<b>3 619 122,87</b>	<b>9.93</b>
64110001	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL NC	3 277 780,24	3 082 689,94	6.33
64110002	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL C	181 065,70	163 614,27	10.67
64111001	RÉMUNÉRATIONS INTERMITTENTS NC	1 800,00	720,00	150
64111002	RÉMUNÉRATIONS INTERMITTENTS C	6 840,00	9 720,00	-29.63
64118001	PROV RÉMUNÉRATIONS NC	-1 516,62	-36 433,74	95.84
64118002	PROV RÉMUNÉRATIONS C	220,35	0,00	NS
64120001	CONGÉS PAYÉS NC	5 818,57	8 847,93	-34.24
64120002	CONGÉS PAYÉS C	3 302,87	-4 238,48	177.93
64126001	CONGÉS PAYÉS INTERMITTENTS NC	251,10	111,60	125
64126002	CONGÉS PAYÉS INTERMITTENTS C	1 032,30	1 392,48	-25.87
64130001	GRATIFICATION STAGE NC	9 356,94	3 061,80	205.6
64130002	GRATIFICATION STAGE C	2 557,83	0,00	NS
64131001	PRIMES NC	120 863,63	118 886,69	1.66
64131002	PRIMES C	8 236,55	8 707,50	-5.41
64132001	PRIME EXC POUVOIR D'ACHAT NC	221 269,94	162 023,72	36.57
64132002	PRIME EXC POUVOIR D'ACHAT C	14 444,83	8 728,51	65.49
64138001	PROV PRIMES NC	2 500,12	-249,84	NS
64138002	PROV PRIMES C	3 916,96	-2 586,68	251.43
64138003	PROV PRIMES MIXTES	30 629,00	0,00	NS
64140001	INDEMNITÉS RUPTURE CONTRAT NC	2 410,12	11 922,34	-79.78
64140002	INDEMNITÉS RUPTURE CONTRAT C	2 563,40	408,33	527.78
64142001	INTERESSEMENT NC	75 440,26	75 304,52	0.18
64142002	INTERESSEMENT C	4 744,00	4 695,48	1.03
64170001	AVANTAGES EN NATURE (DÉBIT) NC	4 732,80	4 729,80	0.06
64171001	INDEMNITÉ TÉLÉTRAVAIL (DÉBIT) NC	1 291,50	1 186,00	8.9
64171002	INDEMNITÉ TÉLÉTRAVAIL (DÉBIT) C	120,50	110,50	9.05
64180001	AVANTAGES EN NATURE (CRÉDIT) NC	-4 732,80	-4 729,80	-0.06
64188001	AUTRES PRIMES EXO CHARGES NC	-92,19	500,00	-118.44
64188003	Autres Prime Exo Charges Mixte	1 288,00	0,00	NS
64810001	CHARGES SOCIALES FONCTIONNAIRE DÉTA	359,60	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>		<b>1 296 349,89</b>	<b>1 179 905,88</b>	<b>9.87</b>
64510001	COTISATIONS URSSAF NC	659 198,00	644 349,80	2.3
64510002	COTISATIONS URSSAF C	39 818,52	36 785,16	8.25
64520001	COTISATIONS MUTUELLE NC	29 512,28	22 992,80	28.35
64520002	COTISATIONS MUTUELLE C	1 625,94	1 233,76	31.79
64521001	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS NC	1 699,06	697,27	143.67
64521002	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS C	1 906,84	-2 051,46	192.95
64530001	COTISATIONS ARRCO NC	206 100,38	203 291,78	1.38
64530002	COTISATIONS ARRCO C	9 676,47	9 743,91	-0.69
64540001	COTISATIONS ASSEDIC NC	144 096,58	133 271,74	8.12
64540002	COTISATIONS ASSEDIC C	8 093,64	7 164,57	12.97
64550001	COTISATIONS PRÉVOYANCE NC	44 599,94	40 806,21	9.3
64550002	COTISATIONS PRÉVOYANCE C	2 794,70	2 405,42	16.18
64560001	COTISATIONS INTERMITTENTS NC	727,72	263,64	176.03
64560002	COTISATIONS INTERMITTENTS C	2 637,65	3 859,26	-31.65
64580001	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES NC	-540,68	-18 738,53	97.11
64580002	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES C	1 998,72	-1 293,32	254.54
64580003	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES MIXTE	2 285,50	200,00	NS
64582003	PROV CS SUR PRIMES MIXTE	13 171,00	0,00	NS
64722001	ABONDEMENTS PEE & PERECO	37 745,33	21 762,27	73.44
64722002	ABONDEMENTS PEE & PERECO	2 709,00	1 806,00	50
64750001	MÉDECINE DE TRAVAIL, PHARMACIE NC	10 270,80	9 488,40	8.25
64750202	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE C	522,00	498,00	4.82
64770001	TICKETS RESTAURANTS NC	71 278,90	57 783,60	23.35
64770002	TICKETS RESTAURANTS C	4 421,60	3 585,60	23.32
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>1 687 008,44</b>	<b>1 490 010,99</b>	<b>13.22</b>
68111001	DOTATIONS AMORTISS. IMMO INCORPO NC	710 207,72	606 436,63	17.11
68111003	DOTATIONS AMORTISS. IMMO INCORPO MI	22 047,86	44 541,87	-50.5
68112001	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO NC	689 670,90	607 971,01	13.44

## Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
68112002	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO C	57 267,58	58 562,83	-2.21
68112003	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO MIXT	207 814,38	172 498,65	20.47
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>376 003,54</b>	<b>334 498,53</b>	<b>12.41</b>
68150003	DOT PROV RISQUES ET CHARGES EXPL MI	168 424,83	0,00	NS
68158001	Dot Provisions Charges Expl NC	0,00	13 665,60	-100
68158003	DOT PROVISIONS CHARGES EXPLOITATION	162 247,12	242 125,70	-32.99
68170002	DOT PROV DÉPRÉCIATION STOCK	12 450,00	25 632,00	-51.43
68174002	Dot. Prov. pour dépréciation C	32 881,59	0,00	NS
68174003	DOT. PROV. POUR DEPRECIATION CC	0,00	53 075,23	-100
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>74 440,00</b>	<b>70 799,91</b>	<b>5.14</b>
68950001	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR DONS AFF	74 440,00	70 799,91	5.14
<b>Autres charges</b>		<b>49 042,69</b>	<b>106 710,88</b>	<b>-54.04</b>
65160001	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° NC	23 276,45	25 969,05	-10.37
65160002	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	11 630,00	18 934,00	-38.58
65160003	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	1 296,66	17 743,89	-92.69
65160102	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	0,00	5 000,00	-100
65160103	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	0,00	776,88	-100
65160202	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	0,00	400,00	-100
65160203	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	864,00	29 911,14	-97.11
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	3,00	0,00	NS
65800001	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	7 709,03	4 669,00	65.11
65800003	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4 263,55	3 306,44	28.95
65840003	CHARGES SERVICES CIVIQUES MIXTE	0,00	0,48	-100
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>13 298 476,20</i>	<i>11 977 452,43</i>	<i>11.03</i>
Résultat d'exploitation		-719 458,41	-475 578,72	-51.28
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>55 802,46</b>	<b>136 905,76</b>	<b>-59.24</b>
76810003	INTÉRÊTS CRÉDITEURS MIXTE	55 802,46	136 905,76	-59.24
<i>Total des produits financiers</i>		<i>55 802,46</i>	<i>136 905,76</i>	<i>-59.24</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>15 099,77</b>	<b>10 538,87</b>	<b>43.28</b>
66160003	INTÉRÊTS BANCAIRES MIXTE	15 099,77	10 538,87	43.28
<i>Total des charges financières</i>		<i>15 099,77</i>	<i>10 538,87</i>	<i>43.28</i>
Résultat financier		40 702,69	126 366,89	-67.79
Résultat courant avant impôt		-678 755,72	-349 211,83	-94.37
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>0,00</b>	<b>42 153,09</b>	<b>-100</b>
77180002	PRODUITS EXCPETIONNELLES DE GESTION	0,00	5 927,82	-100
77180003	PRODUITS EXCPETIONNELLES DE GESTION	0,00	36 225,27	-100
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>1 424 535,41</b>	<b>981 374,56</b>	<b>45.16</b>
77700003	Q.P. SUBV D'INVEST VIRÉE->RÉSULTAT	1 424 535,41	981 374,56	45.16
Total des produits exceptionnels		1 424 535,41	1 023 527,65	39.18
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>15 788,37</b>	<b>7 265,56</b>	<b>117.3</b>
67180002	CHARGES EXCPETIONNELLES DE GESTION	14 581,37	7 111,96	105.03
67180003	CHARGES EXCPETIONNELLES DE GESTION	1 207,00	153,60	685.81

## Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 54 / 54