

Comptes annuels

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

31/12/2023

Ce document contient 57 pages



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Compte rendu de travaux de l'expert-comptable</i>	3
1.1	Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Annexe</i>	10
3.1	Annexe	11
4	<i>Détail des comptes</i>	47
4.1	Bilan actif (détail)	48
4.2	Bilan passif (détail)	50
4.3	Compte de résultat (détail)	52

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac Cedex
Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 18 81 86
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation pour la Culture et les Civilisations du Vin
1 Esplanade Pontac
33000 Bordeaux

Notre réf : TP/SL/DRS

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Mérignac, le 3 mai 2024

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 la période du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	16 080 136	EUR
• Produits d'exploitation :	11 501 873	EUR
• Résultat net comptable :	665 410	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Nous vous prions d'agréer, nos salutations distinguées.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Guillaume Fabre
Expert-comptable, Associé

Comptes annuels



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			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 ⁽¹⁾	3 840 856	837 476	3 003 380	188 007
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes	23 410		23 410	3 326 755
	TOTAL		3 864 267	837 476	3 026 791	3 514 762
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	5 009 559	1 892 337	3 117 222	1 589 997
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		5 009 559	1 892 337	3 117 222	1 589 997	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	9 524		9 524	9 524	
TOTAL		9 524		9 524	9 524	
Total I			8 883 352	2 729 814	6 153 537	5 114 283
Actif circulant	Stocks et en cours		305 552	25 632	279 920	167 935
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	783 083	209 687	573 396	466 293
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	128 713		128 713	1 672 903
		TOTAL		911 797	209 687	702 110
	Divers	Valeurs mobilières de placement	6 371 316		6 371 316	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 470 419		2 470 419	6 461 324
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		79 483		79 483	72 870	
Total II			10 138 569	235 319	9 903 250	8 841 325
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			19 021 921	2 965 133	16 056 788	13 955 609
Renvois	(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 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 515 867	1 515 867
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	24 432	-373 432
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	665 410	397 864
	Situation nette (sous-total)	2 205 709	1 540 299
	Fonds propres consommables	3 737 368	3 737 368
	Subventions d'investissement	4 893 015	2 795 009
	Provisions réglementées		
Total I		10 836 093	8 072 677
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	70 800	237 690
Total II		70 800	237 690
Provisions	Provisions pour risques	84 000	84 000
	Provisions pour charges	255 791	
Total III		339 791	84 000
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés	2 213 203	2 500 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 732	1 227 229
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	948 520	1 178 955
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	314 882	186 146
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	555 765	468 910
Total IV		4 810 103	5 561 242
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		16 056 788	13 955 609
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 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	948 768	1 112 869
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	9 090 218	8 696 467
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	56 338	117 944
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	729 113	464 190
	Mécénats		194 524
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	458 367	560 848
	Utilisations des fonds dédiés	212 690	646 473
	Autres produits	6 376	5 249
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	11 501 873	11 798 567
	Achats de marchandises	603 739	598 173
	Variation de stocks	-98 617	16 086
	Autres achats et charges externes (1)	4 290 010	4 582 249
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	381 270	371 938
	Salaires et traitements	3 619 122	3 434 283
	Charges sociales	1 179 905	1 116 147
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 490 010	427 194
	Dotations aux provisions	334 498	219 236
	Reports en fonds dédiés	70 799	658 214
	Autres charges	106 710	84 242
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	11 977 452	11 507 765
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-475 578	290 802

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 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	136 905	32 205
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	136 905	32 205
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	10 538	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	10 538	
2. Résultat financier (III-IV)		126 366	32 205
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-349 211	323 008
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	42 153 981 374	3 674 78 409
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	1 023 527	82 084
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 265 1 640	4 260 2 968
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	8 905	7 228
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 014 621	74 855
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		12 662 307	11 912 857
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		11 996 897	11 514 993
EXCÉDENT OU DÉFICIT		665 410	397 864
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			

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

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
3.1	Principes généraux	6
4	Informations relatives aux postes du bilan	7
4.1	Actif immobilisé	7
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
4.1.3	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	11
4.3	Tableau de dépréciation de l'actif	12
4.4	Fonds propres	12
4.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	13
4.4.1.1	Fonds propres sans droits de reprise	14
4.4.1.2	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financiers	14
4.4.1.3	Le résultat de l'exercice	15
4.4.1.4	Fonds propres consommables	15
4.4.1.5	Subventions d'investissement	16
4.5	Fonds dédiés	17
4.6	Charges à payer	18
4.7	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	19
5	Informations relatives aux postes du compte de résultat	20
5.1	Subvention d'exploitation	20
5.2	Compte de résultat par origine et par destination (CROD)	21
5.3	Contributions volontaires en nature	22
5.3.1	Mise à disposition de l'ensemble immobilier	22
5.3.2	Contributions volontaires de bouteilles de vins	23
5.3.3	Autres contributions volontaires	23
5.4	Tableau de rapprochement des charges et contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	24

5.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	25
6	Informations relatives à la fiscalité	26
6.1	Secteurs distincts d'activité	26
6.2	Informations relatives au régime fiscal	26
7	Informations relatives à l'effectif	27
8	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	28
8.1	Engagements financiers donnés relatifs à l'ensemble immobilier	28
8.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	29
9	Compte annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	30
10	Annexe au Compte d'emploi annuel des ressources	33

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^{er} juin 2016.

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

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

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 et se sont achevés sur l'exercice 2023.

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la Fondation constate des hausses de prix importantes sur certains produits, ainsi qu'une augmentation générale des taux d'intérêts.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Néant.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

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.

4 Informations relatives aux postes du bilan

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	401 078	3 466 352	26 573	-	3 840 857
	Immo. incorporelles en cours Total III	3 326 755	-	-	3 303 345	23 410
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	227 193	4 278	3 266	-	228 205
	Install. générales, ag. Am. divers	181 305	1 324 297	4 857	-	1 500 744
	Matériel de transport	16 725	-	-	-	16 725
	Mat bur., informatique, mobilier	2 274 681	1 042 589	53 384	-	3 263 886
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total IV	2 699 904	2 371 164	61 507	-	5 009 560
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	9 524	-	-	-	9 524
	Total V	9 524	-	-	-	9 524
Total général		6 437 261	5 837 516	88 080	3 303 345	8 883 352

4.1.2 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	213 071	650 979	26 573	837 477
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	159 470	23 814	3 266	180 019
	Install. générales, ag. Am. divers	102 454	237 444	3 217	336 681
	Matériel de transport	397	5 575	-	5 972
	Mat bur., informatique, mobilier	847 584	576 372	53 384	1 370 573
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 109 906	843 205	59 867	1 893 244
Total général		1 322 976	1 494 184	86 440	2 730 721

4.1.3 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	305 552	25 632	279 920
TOTAL	305 552	25 632	279 920

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	34 441
Factures à établir	62 631
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Organismes sociaux	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	97 072

4.2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 79 483 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	79 483		

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	39 000	25 632	39 000	25 632
Créances	156 613	53 075		209 687
Immobilisations financières				
Total	195 613	78 707	39 000	235 319

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

<i>Variation des fonds propres</i>	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	-373 432	397 864							24 432
Excédent ou déficit de l'exercice	397 864			665 410					665 410
Situation nette	1 540 299	397 864	0	665 410	0	0	0	0	2 205 709
Fonds propres (dotations) consommables	3 737 368								3 737 368
Subventions d'investissement	2 795 009			3 079 381		981 375			4 893 015
Total	8 072 676	397 864	0	3 744 791	0	981 375	0	0	10 836 092

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	1 515 867			1 515 867
- Valeur patrimoine intégré	15 867			15 867
- Fonds statutaires publics	375 000			375 000
- Fonds statures 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)		24 432
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
— A l'exercice		
— Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôles de tiers financeurs		665 410
Solde		689 842

4.4.1.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 665 410€ 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	3 737 368			3 737 368
- 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, 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.

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 2023	74 450	5 000	79 450	0
Parcours Permanent 2023	138 240		138 240	0
Compagnon de parcours	25 000		25 000	0
Parcours Immersif de dégustation Avril 2023	0	112 019	112 019	0
Programmation Culturelle 2024	0	50 800	0	50 800
Regards croisés 2024	0	10 000	0	10 000
Afterworks S1	0	10 000	0	10 000
Total	237 690	187 819	354 709	70 800

4.6 Charges à payer

Libellé	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 768
Congés payés	234 825
Charges sociales sur congés payés	111 732
Personnel	156 632
Organismes sociaux	45 352
Dettes fiscales	0
Autres dettes	
TOTAL	662 309

4.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 555 765 € et se ventilent pour les plus significatifs de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	555 765		

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	783 083	783 083	
	Autres	128 713	128 713	
Charges constatées d'avance		79 483	79 483	
TOTAL		991 279	991 279	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 213 203	494 619	1 718 584	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		777 732	777 732		
Dettes fiscales et sociales		948 520	948 520		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-	-		
Autres dettes		314 882	314 882		
Produits constatés d'avance		555 765	555 765		
TOTAL		4 810 103	3 091 519	1 718 584	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	286 797
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

5 Informations relatives aux postes du compte de résultat

5.1 Subvention d'exploitation

Les subventions d'exploitation de la Fondation qui s'élèvent à 56 338 € correspondent principalement à :

- 33 505 € au titre du fonds de solidarité sollicité au cours de l'année 2023
- 22 833 € au titre des 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
Produits par origine				
1. Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	4 097	4 097	545	545
- Legs, donations et assurance				
- Mécénat	729 114		662 214	
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	11 611 724		10 230 046	
3. Subventions et concours publics	56 339		117 945	
4 Reprises sur provisions et dépréciations	39 000		141 344	
5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs	212 690		646 474	
TOTAL	12 652 964		11 798 568	
Charges par destination				
1 Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	9 261 318		9 335 425	
- Versements à un organisme central ou à d'autres				
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	2 670		289	289
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	410 958		367 958	
3 Frais de fonctionnement	417 298		389 418	
4 Dotations aux provisions et dépréciations	1 824 510		649 399	
5. Impôt sur les bénéfices				
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	70 800		658 214	
TOTAL	11 987 554		11 400 704	
EXCEDENT OU DEFICIT	665 410		397 864	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC				
3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	131 216		63 157	
Dons en nature				
TOTAL	131 216		63 157	
CHARGES PAR DESTINATION				
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				
TOTAL			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 m², à l'exception d'environ 147 m² 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^{er} 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^{er} 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 2023, la fondation disposait d'un stock de 8 092 bouteilles données par les interprofessions de 35 pays.

5.3.3 Autres contributions volontaires

La Fondation a bénéficié de dons en nature notamment de la part des sociétés Carmen Conseil, Montblanc, SOWINE, Novelty, Agence Unique, Forgetmat studio.

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 fonctionne ment	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 pdts liés à la générosité du public	Autres pdts 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	603 739												603 739
Variation de stock	-98 617												-98 617
Autres achats et charges externes	4 002 177				553	96 123	191 157						4 290 011
Aides financières													0
Impôts, taxes et versement assimilés	341 754				10	22 704	16 682						381 151
Salaires et traitements	3 260 544				1 177	207 545	149 857						3 619 123
Charges sociales	1 033 700				459	80 689	55 386						1 170 234
Dotations aux amortissements et dépréciations								1 745 802					1 745 802
Dotations aux provisions								78 707					78 707
Reports en fonds dédiés										70 900			70 900
Autres charges	99 109				23	3 897	3 682						106 711
Charges financières	10 012				0	0	527						10 539
Charges exceptionnelles	8 898				0	0	8						8 906
Participations des salariés aux résultats													0
Impôt sur les bénéfices													0
TOTAL	9 261 318	0	0	0	2 222	410 958	417 298	1 824 510	0	70 900	0	0	11 987 206

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	13 580
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	13 580

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 142 239 €.

Après imputation des déficits antérieurs sur le résultat de l'exercice, le résultat fiscal s'élève à 0 €.

Au 31/12/2023, il reste ainsi 60 408 € de déficits antérieurs à imputer.

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	37
Agents de maîtrise et Techniciens	14
Employés	36
TOTAL	87

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.

8.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

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 173 261 € au 31/12/2023.

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 : 3.34 %
- 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 %

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
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1– RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	9 261 318	9 335 425	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	4 097	4 097
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
1 Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	729 114	662 214
2 Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2– FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 670	289			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	410 958	367 958			
3– FRAIS DE FONCTIONNMENT	417 298	389 418			
Total des emplois	10 092 245	10 093 090	Total des ressources	733 211	666 311
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 824 510	649 399	2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	39 000	141 344
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	70 800	658 214	3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	212 690	646 474
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice	11 002 653	9 946 575
Total	11 987 554	11 400 704	Total	11 987 554	11 400 704

			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	0	0
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	0	0
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	0	0
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	0	0
Contributions volontaires en nature	Exercice N	Exercice N-1		Exercice N	Exercice N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales			1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	131 216	63 157
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature	0	35 853
3 - Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL	0	0	TOTAL	131 216	99 010

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

Fonds dédiés liés à la générosité du public	Exercice n	Exercice n-1
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	0	0
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	0	0

Mécénat (102)	703 239
Générosité du public	4 097
Fonds privés	
% AGP	0,6%

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 Pds fin	Charges Pds excep	Total
Mission sociale	603 739	-98 617	4 002 177	341 754	3 260 544	1 033 700	99 109	10 012	8 898	9 261 318
Frais de fonctionnement	0	0	191 157	16 682	149 857	55 386	3 682	527	8	417 298
Recherche fonds privés	0	0	96 123	22 704	207 545	80 689	3 897	0	0	410 958
AGP	0	0	553	459	1 177	459	23	0	0	2 670
Total charges	603 739	-98 617	4 290 011	381 599	3 619 123	1 170 234	106 711	10 539	8 906	10 092 245

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 2023, les actions suivantes ont été menées :

- L'exploitation du parcours permanent
- La production d'ateliers de dégustation oenoculturels
- La production du renouvellement d'une partie de l'exposition permanente dans le cadre du projet Néo
- 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.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Direction générale	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
Missions sociales												
Charges de personnel	100%	90%	0%	95%	100%	100%	95%	100%	20%	95%	95%	100%
Charges d'exploitation	100%	90%	0%	95%	100%	100%	95%	100%	20%	95%	95%	100%
Charges financières	100%	90%	0%	95%	100%	100%	95%	100%	0%	95%	95%	100%
Charges exceptionnelles	100%	90%	0%	95%	100%	100%	95%	100%	0%	95%	95%	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'évènements, 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'évènements, 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 (99,4%) et l'appel à la générosité du public qui est une activité très marginale (0,6%).

Les quotes-parts de répartition sont les suivants :

	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Direction générale	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
Recherche fonds privés												
Charges de personnel	0%	5%	99,9%	0%	0%	0%	0%	0%	5%	0%	0%	0%
Charges d'exploitation	0%	0%	99,9%	0%	0%	0%	0%	0%	5%	0%	0%	0%
Charges financières	0%	0%	99,9%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges exceptionnelles	0%	0%	99,9%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Direction générale	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
AGP												
Charges de personnel	0%	0%	0,1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges d'exploitation	0%	0%	0,1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges financières	0%	0%	0,1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Charges exceptionnelles	0%	0%	0,1%	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.	Indir.	Dir.	Dir.	Indir.	Dir.	Indir.	Indir.	Indir.	Dir.
	Exploit.	Direction générale	Mécénat	Marketing	Culture	Médiation	Informat.	Numériq.	Admin.	Gestion technique	Accueil et ventes	Accueil
Fonctionnement												
Charges de personnel	0%	5%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	75%	5%	5%	0%
Charges d'exploitation	0%	10%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	75%	5%	5%	0%
Charges financières	0%	10%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	100%	5%	5%	0%
Charges exceptionnelles	0%	10%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	100%	5%	5%	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 31/12/2023 ;
- 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 2023. Le solde est à 0 au 31/12/2023.

5. Evaluation des contributions volontaires en nature :

▪ Bénévolat

La fondation n'a pas fait appel au bénévolat en 2023.

▪ Prestations et dons en nature

La Fondation a bénéficié de dons en nature notamment de la part des sociétés Carmen Conseil, Montblanc, SOWINE, Novelty, Agence Unique, Forgetmat studio.

Détail des comptes



Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	3 003 380,34	188 007,24	NS
20510000 LOGICIELS	375 955,79	207 579,70	81.11
20520000 DROIT A L'IMAGE AMORTISSABLE	174 269,09	174 269,09	
20530000 DROIT A L'IMAGE	19 229,23	19 229,23	
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 271 402,84	0,00	NS
28051000 AMORT. LOGICIELS	-149 607,52	-99 010,92	51.1
28052000 AMORT. DROIT A L'IMAGE	-131 486,77	-114 059,86	15.28
28080000 AMORT. AUTRES IMMO INCORPORELLES	-556 382,32	0,00	NS
Avances et acomptes	23 410,92	3 326 755,19	-99.3
23700000 AVANCES, ACPTEs VERSÉS IMMO INCORP	23 410,92	3 326 755,19	-99.3
Total Immobilisations Incorporelles	3 026 791,26	3 514 762,43	-13.88
Matériel outillage	3 117 222,23	1 589 997,08	96.05
21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	100 493,28	100 493,28	
21520000 INSTALLATIONS ACCUEIL	111 042,54	114 308,07	-2.86
21550000 MATÉRIEL OUTILLAGE	16 669,25	12 391,25	34.52
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	1 500 744,37	181 304,61	727.75
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	16 724,72	16 724,72	
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	2 759 797,38	1 771 862,04	55.76
21840000 MOBILIER	504 088,32	502 818,72	0.25
28150000 AMORTISSEMENTS INSTALL TECHNIQUES	-100 493,38	-96 049,16	4.63
28152000 AMORTISSEMENTS INSTALL ACCUEIL	-65 360,73	-52 622,76	24.21
28155000 AMORTISSEMENTS MAT OUTILLAGE	-13 258,29	-10 798,40	22.78
28181000 AMORTISSEMENTS DES AGENCEMENTS	-336 680,63	-102 453,69	228.62
28182000 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	-5 972,02	-397,12	NS
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-1 002 400,27	-539 039,98	85.96
28184000 AMORT. MOBILIER	-368 172,31	-308 544,50	19.33
Total Immobilisations corporelles	3 117 222,23	1 589 997,08	96.05
Autres immobilisations financières	9 524,38	9 524,38	
27510000 DÉPÔTS	9 524,38	9 524,38	
Total Immobilisations financières	9 524,38	9 524,38	
TOTAL Actif immobilisé	6 153 537,87	5 114 283,89	20.32
Stocks et en cours	279 920,00	167 935,00	66.68
37100000 STOCK MARCHANDISES BOUTIQUE	305 552,00	206 935,00	47.66
39710000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES STOCKS	-25 632,00	-39 000,00	-34.28
Créances clients, usagers et comptes rattachés	573 396,82	466 293,21	22.97
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	497 748,81	281 103,57	77.07
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	222 703,75	168 007,65	32.56
41810000 USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	62 631,40	173 793,90	-63.96
49100000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-209 687,14	-156 611,91	33.89
Autres	128 713,93	1 672 903,07	-92.31
40971000 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	0,00	30 295,48	-100
40980000 RABAI, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	5 344,00	-100
43110000 CPAM IJSS	0,00	1 407,34	-100
44171000 SUBVENTION A RECEVOIR	18 187,46	1 534 752,95	-98.81
44562203 TVA DEDUCTIBLE IMMO MIXTE	0,00	261,96	-100
44566055 TVA DÉDUCTIBLE 5.5%	0,00	41,31	-100
44566200 TVA DÉDUCTIBLE 20%	0,00	824,49	-100
44568000 TVA DÉDUCTIBLE À RÉGULARISER	107 799,06	98 473,59	9.47
44583000 TVA SUR FNP	1 095,95	1 095,95	

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
44587000	TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR	1 135,91	0,00	NS
46710000	NDF SALARIES	495,55	0,00	NS
46780000	Autres Cpte Débiteur ou Créditeur	0,00	406,00	-100
Total Créances		702 110,75	2 139 196,28	-67.18
Valeurs mobilières de placement		6 371 316,77	0,00	NS
50300000	CA TITRES AUREUS 23125668380	6 371 316,77	0,00	NS
Disponibilités		2 470 419,84	6 461 324,00	-61.77
51200100	CRÉDIT AGRICOLE 23063495549	124 293,63	744 773,41	-83.31
51200300	CRÉDIT AGRICOLE BILLETTERIE 680	130 274,55	351 979,16	-62.99
51200400	CRÉDIT AGRICOLE BOUTIQUE 671	29 590,08	40 913,68	-27.68
51200500	BANQUE POPULAIRE E-BILLETTERIE	75 765,31	61 786,64	22.62
51200900	BANQUE POPULAIRE E-MECENAT	37 109,57	119 260,37	-68.88
51201000	CREDIT MUNICIPAL	0,00	2 000 000,00	-100
51201011	CRÉDIT AGRICOLE 23105599153	780,91	701,74	11.28
51201013	CA LIVRET 23119993636	4 196,77	3 004 806,68	-99.86
51201014	CA DAT 23123538960	2 000 000,00	0,00	NS
51880000	INTERETS A RECEVOIR	34 441,08	104 938,87	-67.18
53010000	CAISSE	33 879,45	32 074,96	5.63
53020000	CAISSE DÉPENSES BUREAUX	88,49	88,49	
Charges constatées d'avance		79 483,08	72 870,49	9.07
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	79 483,08	72 870,49	9.07
Total Actif circulant		9 903 250,44	8 841 325,77	12.01
TOTAL ACTIF		16 056 788,31	13 955 609,66	15.06

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	1 515 867,00	1 515 867,00	
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	15 867,00	15 867,00	
10220000 FONDS STATUTAIRE	1 500 000,00	1 500 000,00	
Report à nouveau	24 432,10	-373 432,04	-106.54
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	24 432,10	0,00	NS
11900000 REPORT A NOUVEAU	0,00	-373 432,04	-100
Résultat de l'exercice	665 410,03	397 864,14	67.25
Résultat de l'exercice	665 410,03	397 864,14	67.25
Sous-total : Situation nette	2 205 709,13	1 540 299,10	43.2
Fonds propres consommables	3 737 368,18	3 737 368,18	
10811000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	3 737 368,18	3 737 368,18	
Subventions d'investissement	4 893 015,76	2 795 009,95	75.06
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 952 800,00	2 873 419,63	107.17
13910000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-1 059 784,24	-78 409,68	NS
Total I	10 836 093,07	8 072 677,23	34.23
Fonds dédiés	70 800,00	237 690,13	-70.21
19500000 FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES	70 800,00	237 690,13	-70.21
Total II	70 800,00	237 690,13	-70.21
Provisions pour risques	84 000,00	84 000,00	
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 000,00	84 000,00	
Provisions pour charges	255 791,30	0,00	NS
15810000 PROVISIONS POUR REMISES EN ÉTAT	255 791,30	0,00	NS
Total III	339 791,30	84 000,00	304.51
Emprunts obligataires et assimilés	2 213 203,09	2 500 000,00	-11.47
16101000 PGE CA	2 213 203,09	2 500 000,00	-11.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 732,89	1 227 229,60	-36.63
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	663 965,17	967 963,40	-31.41
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	113 767,72	259 266,20	-56.12
Dettes fiscales et sociales	948 520,43	1 178 955,80	-19.55
42110000 INTERMITTENTS - RÉMUNÉRATIONS DUES	663,58	413,40	60.52
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	0,00	28,38	-100
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	234 824,89	230 215,44	2
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	156 631,56	150 249,94	4.25
43100000 SECURITE SOCIALE	126 046,00	127 499,19	-1.14
43730000 CAISSE RETRAITE ARRCO	34 993,82	40 335,15	-13.24
43740000 PREVOYANCE	13 638,50	12 919,34	5.57
43750000 MUTUELLE	11 721,00	10 158,12	15.39
43770000 TICKETS RESTAURANTS	4 359,60	4 442,40	-1.86
43782000 CAISSE INTERMITTENT	750,41	146,97	410.59
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	111 732,65	108 270,36	3.2

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
43860000	CHARGES SOCIALES A PAYER	45 352,43	69 492,77	-34.74
43861000	PEEC ACTION LOGEMENT	795,77	0,00	NS
44210000	PAS PRÉLÈVMT À LA SOURCE	21 558,00	19 978,00	7.91
44310000	OPERATIONS PARTICULIERES ETAT - PASSIF	123 998,00	331 797,00	-62.63
44551000	TVA À DÉCAISSER	27 317,00	15 293,00	78.62
44562203	TVA DEDUCTIBLE IMMO MIXTE	177,10	0,00	NS
44566055	TVA DÉDUCTIBLE 5.5%	81,79	0,00	NS
44571200	TVA COLLECTÉE 20%	0,00	5,82	-100
44584000	TVA SUR FAE	0,00	25 284,33	-100
44700000	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERST ASSIM	23 293,00	17 558,00	32.66
44710000	FORMATION PROFESSIONNELLE	10 585,33	10 822,19	-2.19
44860000	AUTRES ETATS A PAYER	0,00	4 046,00	-100
Autres dettes		314 882,20	186 146,90	69.16
41900000	USAGERS CRÉDITEURS	216 616,53	72 732,52	197.83
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	112 979,18	-100
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	23 960,57	0,00	NS
46710000	NDF SALARIES	0,00	435,20	-100
46780000	AUTRES CPTÉ DÉBITEUR OU CRÉDITEUR	74 305,10	0,00	NS
Produits constatés d'avance		555 765,33	468 910,00	18.52
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	555 765,33	468 910,00	18.52
Total IV		4 810 103,94	5 561 242,30	-13.51
Total passif		16 056 788,31	13 955 609,66	15.06

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de biens	948 768,91	1 112 869,61	-14.75
70700022 VENTES BOUTIQUE 2,1% C	13 369,40	817,35	NS
70700052 VENTES BOUTIQUE 5.5% C	192 813,30	284 227,39	-32.16
70700202 VENTES BOUTIQUE 20% C	742 586,21	827 824,87	-10.3
Ventes de prestations de service	9 090 218,24	8 696 467,40	4.53
70601202 VENTES PRIVATISATIONS 20% C	613 964,49	615 388,90	-0.23
70601292 VENTES PRIVATISATIONS INTRACOM C	-129,00	0,00	NS
70602202 VENTES PRESTAT° ANNEXES PRIVA 20% C	178 656,00	175 981,02	1.52
70602292 VENTES PRESTAT° ANNEXES PRIVA IC C	-0,28	0,00	NS
70603202 VENTES PRESTAT° COMMISSION TRAITEUR	105 447,46	93 860,42	12.34
70611001 VENTES BILLET PARCOURS PERMANENT NC	6 833 033,16	6 260 157,25	9.15
70612001 VENTES BILLET ATELIERS NC	175 687,18	221 335,92	-20.62
70612101 VENTES ATELIERS PRIVATISES NC	112 098,75	0,00	NS
70613001 VENTES BILLET EXPO TEMP NC	444 069,30	383 337,20	15.84
70615001 VENTES ABONNEMENT PASS NC	26 465,15	37 396,49	-29.23
70616001 VENTES PROGRAMMATION CULTURELLE NC	63 899,80	76 281,71	-16.23
70617002 VENTES PRESTATION ANNEXES C	504,28	153 311,34	-99.67
70617202 VENTES PRESTATIONS ANNEXES C	6 666,66	5 130,00	29.95
70618001 VENTES VISITES GUIDÉES NC IREC	73 587,24	122 967,80	-40.16
70620001 VENTES PRESTATIONS GALA NC	35 629,00	24 100,00	47.84
70621001 VENTES PRESTATIONS ANNEXES NC	195 000,00	301 684,11	-35.36
70810001 PRODUITS ANNEXES NC	51,38	3 787,20	-98.64
70810002 PRODUITS ANNEXES C EXO TVA IREC	1 346,00	0,00	NS
70810202 PRODUITS ANNEXES C 20% IREC	869,94	11 479,54	-92.42
70811052 PRODUITS ANNEXES C 5,50%	8 729,32	17 230,87	-49.34
70811202 PRODUITS ANNEXES C 20%	214 642,41	193 037,63	11.19
Concours publics et subventions d'exploitation	56 338,82	117 944,96	-52.23
74400001 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION NC	22 833,36	19 999,96	14.17
74400002 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION C	0,00	720,00	-100
74410003 SUBVENTION FONDS DE SOLIDARITE	33 505,46	97 225,00	-65.54
Dons manuels	729 113,82	464 190,05	57.07
75410001 COLLECTE DONS AFFECTÉS NC	729 113,82	464 190,05	57.07
Mécénats	0,00	194 524,00	-100
75420001 COLLECTE DONS NON AFFECTES NC NON REPRIS	0,00	194 524,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	458 367,19	560 848,47	-18.27
78170002 REPR SUR DÉPRÉCIATION STOCK	39 000,00	140 971,00	-72.33
78174003 REPR SUR DÉPRÉCIATION DES CRÉANCES	0,00	372,60	-100
79100002 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	455,00	406 542,40	-99.89
79100003 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	24 443,71	12 962,47	88.57
79100202 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	394 468,48	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés	212 690,13	646 473,92	-67.1
78950001 REPORT RESSOURCES NON UTILISÉES ANT	212 690,13	646 473,92	-67.1
Autres produits	6 376,60	5 249,37	21.47
75160202 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	0,00	78,84	-100
75800000 PRODUITS DIVERS	0,00	1 028,02	-100
75800001 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	695,29	26,04	NS
75800003 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 681,31	4 116,47	38.01
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>11 501 873,71</i>	<i>11 798 567,78</i>	<i>-2.51</i>
Achats de marchandises	603 739,30	598 173,28	0.93

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
60700002	ACHATS BOUTIQUE C EXO TVA	54 652,14	41 866,31	30.54
60700022	ACHATS BOUTIQUE 2,10%	20 144,22	413,54	NS
60700052	ACHATS BOUTIQUE 5,50%	107 603,54	152 254,33	-29.33
60700202	ACHATS BOUTIQUE 20%	371 118,50	354 411,24	4.71
60700292	ACHATS BOUTIQUE C INTRACO	50 220,90	49 227,86	2.02
Variation de stocks		-98 617,00	16 086,00	-713.06
60370002	VARIATION STOCKS MARCHANDISES C	-98 617,00	16 086,00	-713.06
Autres achats et charges externes		4 290 010,66	4 582 249,87	-6.38
60223001	FOURNITURES ATELIERS NC	8 483,16	2 482,12	241.77
60223052	ACHATS D'AUTRES APPROVISIONNEMENTS	7 493,39	10 769,16	-30.42
60223202	VARIATION STOCK CONSOMMABLES	0,00	2 088,65	-100
60322002	VARIATION STOCK CONSOMMABLES C	0,00	1 402,10	-100
60400001	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS NC	2 774,19	3 113,20	-10.89
60400202	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATIONS 20% C	0,00	333,00	-100
60400203	ACHAT D'ÉTUDES ET PRESTATION MIXTE	2 898,84	4 342,49	-33.24
60610052	ENERGIE 5.5% C	0,00	17 230,87	-100
60610053	ENERGIE 5,5% MIXTE	133 779,18	137 596,03	-2.77
60610103	ENERGIE 10% MIXTE	0,00	11 787,53	-100
60610202	ENERGIE 20% C	0,00	30 907,64	-100
60610203	ENERGIE 20% MIXTE	533 613,33	310 878,56	71.65
60631001	VÊTEMENTS DE TRAVAIL NC	22,16	0,00	NS
60631002	VÊTEMENTS DE TRAVAIL C	0,00	39,98	-100
60631003	VÊTEMENTS DE TRAVAIL MIXTE	0,00	1 620,00	-100
60631203	VÊTEMENTS DE TRAVAIL MIXTE	12 395,70	24 453,31	-49.31
60632001	AGENCEMENT EXPOSITIONS NC	0,00	102,25	-100
60640001	FOURNITURES ADMINISTRATIVES NC	18 281,13	10 682,62	71.13
60640203	FOURNITURES ADMINISTRATIVES MIXTE	2 904,59	6 739,73	-56.9
60641001	FOURNITURES INFORMATIQUES NC	1 709,79	3 337,77	-48.77
60641003	FOURNITURES INFORMATIQUES MIXTE	944,45	502,41	87.98
60641203	FOURNITURES INFORMATIQUES MIXTE	3 153,46	5 015,02	-37.12
60660001	CARBURANT NC	0,00	57,18	-100
60660003	CARBURANT MIXTE	4 314,81	3 872,83	11.41
60680001	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES NC	31 945,65	16 143,33	97.89
60680002	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	143,40	114,20	25.57
60680003	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES MIXT	229,26	156,90	46.12
60680052	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	626,76	0,00	NS
60680202	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES C	4 848,00	9 250,42	-47.59
60680203	AUTRES MATÈRES ET FOURNITURES MIXTE	16 054,99	20 875,60	-23.09
61110001	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT NC	1 660,06	37 191,75	-95.54
61110202	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT C	29 032,03	69 897,70	-58.46
61110203	SOUS TRAITANCE SURVEILLANCE BÂT MIX	594 461,28	539 550,09	10.18
61200203	LOCATION LEASING 20% MIXTE	0,00	6 830,88	-100
61350203	LOCATION MOB 20% MIXTE	0,00	301,19	-100
61352003	LOCATIONS INFORMATIQUES MIXTE	2 815,26	2 239,03	25.74
61352203	LOCATIONS INFORMATIQUES 20% MIXTE	29 282,30	12 066,45	142.68
61380001	LOCATIONS AUTRES NC	10 026,47	19 971,91	-49.8
61380003	LOCATIONS AUTRES MIXTE	240,00	4,99	NS
61380202	LOCATIONS AUTRES C	2 833,96	6 075,44	-53.35
61380203	LOCATIONS AUTRES MIXTE	32 134,99	26 924,78	19.35
61500001	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS NC	102 432,80	281 189,35	-63.57
61500003	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS MIXTE	2 435,24	7 006,58	-65.24
61500202	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS 20% C	28 005,05	7 610,13	268
61500203	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS 20% MIXTE	531 062,93	635 415,32	-16.42
61510001	PRIME ENTRETIEN VÊT TRAVAIL NC	3 982,94	3 990,00	-0.18
61510002	PRIME ENTRETIEN VÊT TRAVAIL C	110,00	360,00	-69.44
61560001	MAINTENANCE NC	2 878,07	4 051,00	-28.95
61560203	MAINTENANCE 20% MIXTE	439 548,30	478 841,85	-8.21
61610001	ASSURANCE NC	0,00	37 889,08	-100
61610003	ASSURANCES MIXTE	51 994,10	48 222,22	7.82
61810001	DOCUMENTATION GÉNÉ NC	1 897,69	6 548,11	-71.02
61810003	DOCUMENTATION GÉNÉ MIXTE	133,40	342,81	-61.09
61810203	DOCUMENTATION GÉNÉ 20% MIXTE	0,00	287,50	-100
61850003	COLLOQUES, SÉMINAIRES,CONFÉRENCE MI	2 040,00	0,00	NS
62110001	PERSONNEL INTÉRIMAIRE NC	121 001,58	70 614,82	71.35
62110202	PERSONNEL INTÉRIMAIRE 20% C	6 727,10	0,00	NS

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62110203	PERSONNEL INTÉRIMAIRE 20% MIXTE	508,59	1 794,57	-71.66
62120001	PERSONNEL EXTÉRIEUR NC	10 006,11	17 994,90	-44.39
62120002	PERSONNEL EXTÉRIEUR C	3 750,00	400,00	837.5
62120202	PERSONNEL EXTÉRIEUR C	73 526,09	64 977,87	13.16
62120203	PERSONNEL EXTÉRIEUR 20% MIXTE	2 716,20	843,98	221.83
62240001	HONORAIRES INTERVENANTS NC	0,00	3 013,75	-100
62260203	HONORAIRES 20% MIXTE	43 918,80	44 501,76	-1.31
62280001	HONORAIRES DIVERS NC	109 215,02	192 432,83	-43.25
62280002	HONORAIRES, PRESTAT° EXT C	13 007,80	8 750,00	48.66
62280003	HONORAIRES, PRESTAT° EXT MIXTE	14 649,49	4 600,00	218.47
62280102	HONORAIRES, PRESTATÇ EXT C	0,00	872,73	-100
62280202	HONORAIRES, PRESTAT° EXT C	2 553,67	36 722,66	-93.05
62280203	HONORAIRES, PRESTAT° EXT MIXTE	81 979,95	33 255,61	146.51
62281001	FORMATION DU PERSONNEL NC	2 343,91	-90,00	NS
62281003	FORMATION DU PERSONNEL MIXTE	1 900,00	6 800,00	-72.06
62281202	FORMATION DU PERSONNEL 20% C	1 575,00	0,00	NS
62281203	FORMATION DU PERSONNEL 20% MIXTE	5 569,98	4 938,79	12.78
62300001	PUBLICITÉ ET RELATIONS PUBLIQUES NC	108 281,97	222 390,64	-51.31
62300002	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE C	-1 907,00	3 600,00	-152.97
62300003	PUBLICITÉ ET RELATIONS PUBLIQUES MI	70 987,41	70 243,85	1.06
62300052	PUBLICIT? RELATION PUBLIQUE 5,5% C	750,00	0,00	NS
62300202	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE 20% C	90 534,13	98 241,24	-7.85
62300203	PUBLICITÉ RELATION PUBLIQUE 20% MI	352 611,46	193 273,30	82.44
62340001	CADEAU RELATIONS PUBLIQUES NC	3 040,57	666,37	356.29
62340003	CADEAU RELATIONS PUBLIQUES MIXTE	14 767,19	8 647,95	70.76
62410001	TRANSPORTS SUR ACHATS NC	20,00	2,99	568.9
62410055	TRANSPORTS SUR ACHATS 5,50% C	503,26	1 113,10	-54.79
62410202	TRANSPORTS SUR ACHATS 20% C	2 103,61	1 385,93	51.78
62419002	TRANSPORTS SUR ACHATS EXO C	400,18	1 004,20	-60.15
62480001	TRANSPORTS DIVERS NC	10 908,86	190 797,02	-94.28
62480002	TRANSPORT DIVERS C	250,00	0,00	NS
62480003	TRANSPORTS DIVERS MIXTE	24,00	51,06	-53
62480202	TRANSPORTS DIVERS 20% C	268,10	1 274,73	-78.97
62480203	TRANSPORTS DIVERS 20% MIXTE	1 042,69	610,94	70.67
62510001	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS NC	49 950,69	37 655,54	32.65
62510002	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 0% C	1 351,83	1 636,05	-17.37
62510003	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS MIXTE	29 268,50	30 809,93	-5
62510203	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS 20% MIXTE	1 589,26	1 402,50	13.32
62520001	INDEMNITÉ TRANSPORTS SALARIÉS NC	7 103,23	5 146,47	38.02
62520002	INDEMNITÉ TRANSPORTS SALARIÉS C	826,17	1 180,91	-30.04
62570001	RÉCEPTIONS NC	80 481,74	104 226,39	-22.78
62570002	RÉCEPTION C	11 581,91	2 704,29	328.28
62570003	RÉCEPTIONS MIXTE	50 248,09	29 575,58	69.9
62610003	FRAIS POSTAUX MIXTE	2 553,58	2 531,63	0.87
62610202	FRAIS POSTAUX 20% C	301,31	311,89	-3.39
62610203	FRAIS POSTAUX 20% MIXTE	1 911,22	2 339,18	-18.3
62620203	TÉLÉPHONE 20% MIXTE	16 249,98	15 790,69	2.91
62621203	MOBILES 20% MIXTE	10 188,97	11 296,32	-9.8
62630003	INTERNET MIXTE	0,00	-6,25	-100
62630203	INTERNET 20% MIXTE	6 392,28	6 631,20	-3.6
62700001	FRAIS BANCAIRES NC	48 102,17	39 404,25	22.07
62700002	FRAIS BANCAIRES 0% C	6 448,28	5 224,73	23.42
62700003	FRAIS BANCAIRES MIXTE	17 501,49	2 754,62	535.35
62700203	FRAIS BANCAIRES MIXTE	28 326,69	25 298,90	11.97
62810001	COTISATIONS DIVERSES NC	19 059,60	27 647,92	-31.06
62810002	COTISATIONS DIVERSES C	1 087,70	950,30	14.46
62810003	COTISATIONS DIVERSES MIXTE	26 155,57	10 486,73	149.42
62810052	COTISATIONS DIVERSES 5,50% C	0,00	50,57	-100
62810202	COTISATIONS DIVERSES 20% C	27 184,24	26 163,45	3.9
62810203	COTISATIONS DIVERSES 20% MIXTE	37 511,01	32 694,05	14.73
62840203	FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL 20% MIX	3 476,32	3 911,38	-11.12
Impôts, taxes et versements assimilés		381 270,41	371 938,06	2.51
63120001	TAXE APPRENTISSAGE NC	2 230,97	1 744,33	27.9
63120002	TAXE APPRENTISSAGE C	1 161,12	1 236,66	-6.11
63330001	TAXES SUR SALAIRES NC	250 430,80	228 461,57	9.62
63340001	PART EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	14 428,26	0,00	NS
63340002	PART EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	775,51	0,00	NS

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
63340003	PART EMPLOYEUR EFFORT CONSTRUCTION	0,00	9 679,00	-100
63350001	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE NC	44 098,99	40 223,34	9.64
63350002	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE C	2 368,59	2 985,34	-20.66
63350203	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE MIXT	40 000,00	62 553,20	-36.05
63356001	FPC INTERMITTENTS NC	18,58	28,31	-34.37
63356002	FPC INTERMITTENTS C	252,46	218,17	15.72
63511003	TAXE CVAE MIXTE	1 035,00	4 145,00	-75.03
63521001	PROV FISCALES SUR CONGÉS PAYÉS NC	4 801,66	175,04	NS
63521002	PROV FISCALES SUR CONGÉS PAYÉS C	14,82	-1 282,08	-101.16
63528001	PROV FISCALES SUR PROV REM NC	0,00	-585,18	-100
63528002	PROV FISCALES SUR PROV REM C	0,00	-192,00	-100
63580003	AUTRES IMP ^{TS} , TAXES ET VERSEMENTS	19 653,65	22 547,36	-12.83
Salaires et traitements		3 619 122,87	3 434 283,73	5.38
64110001	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL NC	3 082 689,94	2 884 417,46	6.87
64110002	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL C	163 614,27	202 017,74	-19.01
64111001	RÉMUNÉRATIONS INTERMITTENTS NC	720,00	1 080,00	-33.33
64111002	RÉMUNÉRATIONS INTERMITTENTS C	9 720,00	8 460,00	14.89
64118001	PROV RÉMUNÉRATIONS NC	-36 433,74	38 424,97	-194.82
64118002	PROV RÉMUNÉRATIONS C	0,00	-1 527,71	-100
64120001	CONGÉS PAYÉS NC	8 847,93	15 740,32	-43.79
64120002	CONGÉS PAYÉS C	-4 238,48	-912,39	364.55
64126001	CONGÉS PAYÉS INTERMITTENTS NC	111,60	156,60	-28.74
64126002	CONGÉS PAYÉS INTERMITTENTS C	1 392,48	1 302,84	6.88
64130001	GRATIFICATION STAGE NC	3 061,80	11 165,70	-72.58
64131001	PRIMES NC	118 886,69	124 097,35	-4.2
64131002	PRIMES C	8 707,50	7 332,50	18.75
64132001	PRIME EXC POUVOIR D'ACHAT NC	162 023,72	116 634,86	38.92
64132002	PRIME EXC POUVOIR D'ACHAT C	8 728,51	12 766,63	-31.63
64138001	PROV PRIMES NC	-249,84	2 648,92	-109.43
64138002	PROV PRIMES C	-2 586,68	0,00	NS
64140001	INDEMNITÉS RUPTURE CONTRAT NC	11 922,34	21 799,85	-45.31
64140002	INDEMNITÉS RUPTURE CONTRAT C	408,33	4 513,39	-90.95
64141001	INDEMNITÉS ASP NC	0,00	-15 849,83	-100
64141002	INDEMNITÉS ASP C	0,00	-71,47	-100
64142001	INTERESSEMENT NC	75 304,52	0,00	NS
64142002	INTERESSEMENT C	4 695,48	0,00	NS
64170001	AVANTAGES EN NATURE (DÉBIT) NC	4 729,80	2 520,00	87.69
64171001	INDEMNITÉ TÉLÉTRAVAIL (DÉBIT) NC	1 186,00	79,50	NS
64171002	INDEMNITÉ TÉLÉTRAVAIL (DÉBIT) C	110,50	6,50	NS
64180001	AVANTAGES EN NATURE (CRÉDIT) NC	-4 729,80	-2 520,00	87.69
64188001	AUTRES PRIMES EXO CHARGES NC	500,00	0,00	NS
Charges sociales		1 179 905,88	1 116 147,11	5.71
64510001	COTISATIONS URSSAF NC	644 349,80	623 514,39	3.34
64510002	COTISATIONS URSSAF C	36 785,16	45 331,47	-18.85
64520001	COTISATIONS MUTUELLE NC	22 992,80	19 815,84	16.03
64520002	COTISATIONS MUTUELLE C	1 233,76	2 201,76	-43.96
64521001	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS NC	697,27	3 500,59	-80.08
64521002	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS C	-2 051,46	-60,47	NS
64530001	COTISATIONS ARRCO NC	203 291,78	199 367,23	1.97
64530002	COTISATIONS ARRCO C	9 743,91	11 230,87	-13.24
64540001	COTISATIONS ASSEDIC NC	133 271,74	123 826,90	7.63
64540002	COTISATIONS ASSEDIC C	7 164,57	8 794,16	-18.53
64550001	COTISATIONS PRÉVOYANCE NC	40 806,21	37 236,01	9.59
64550002	COTISATIONS PRÉVOYANCE C	2 405,42	2 795,13	-13.94
64560001	COTISATIONS INTERMITTENTS NC	263,64	481,83	-45.28
64560002	COTISATIONS INTERMITTENTS C	3 859,26	3 091,69	24.83
64580001	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES NC	-18 738,53	22 128,03	-184.68
64580002	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES C	-1 293,32	-592,00	118.47
64580003	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES MIXTE	200,00	0,00	NS
64591001	EXONERATIONS DE COTISATIONS ET AIDE AU PAIEMENT NC	0,00	-43 627,00	-100
64591002	EXONERATIONS DE COTISATIONS ET AIDE AU PAIEMENT C	0,00	-4 118,00	-100
64722001	ABONDEMENTS PEE & PERECO	21 762,27	0,00	NS
64722002	ABONDEMENTS PEE & PERECO	1 806,00	0,00	NS
64750001	MÉDECINE DE TRAVAIL, PHARMACIE NC	9 488,40	8 890,08	6.73
64750202	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE C	498,00	624,00	-20.19

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64770001	TICKETS RESTAURANTS NC	57 783,60	47 601,60	21.39
64770002	TICKETS RESTAURANTS C	3 585,60	4 113,00	-12.82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 490 010,99	427 194,38	248.79
68111001	DOTATIONS AMORTISS. IMMO INCORPO NC	606 436,63	20 834,89	NS
68111003	DOTATIONS AMORTISS. IMMO INCORPO MI	44 541,87	36 976,79	20.46
68112001	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO NC	607 971,01	191 049,53	218.23
68112002	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO C	58 562,83	63 249,02	-7.41
68112003	DOTATIONS AMORTISS. IMMO CORPO MIXT	172 498,65	115 084,15	49.89
Dotations aux provisions		334 498,53	219 236,89	52.57
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES D'EXPLOITAT	0,00	84 000,00	-100
68158001	Dot Provisions Charges Expl NC	13 665,60	0,00	NS
68158003	DOT PROVISIONS CHARGES EXPLOITATION	242 125,70	0,00	NS
68170002	DOT PROV DÉPRÉCIATION STOCK	25 632,00	39 000,00	-34.28
68174003	DOT. PROV. POUR DEPRECIATION CC	53 075,23	96 236,89	-44.85
Reports en fonds dédiés		70 799,91	658 214,05	-89.24
68950001	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR DONS AFF	70 799,91	658 214,05	-89.24
Autres charges		106 710,88	84 242,05	26.67
65160001	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° NC	25 969,05	59 009,55	-55.99
65160002	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	18 934,00	2 014,49	839.89
65160003	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	17 743,89	20 337,75	-12.75
65160102	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	5 000,00	913,00	447.65
65160103	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	776,88	774,00	0.37
65160202	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° C	400,00	0,00	NS
65160203	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT° MI	29 911,14	0,00	NS
65800001	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4 669,00	897,99	419.94
65800002	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	0,00	47,99	-100
65800003	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3 306,44	246,80	NS
65840003	CHARGES SERVICES CIVIQUES MIXTE	0,48	0,48	
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>11 977 452,43</i>	<i>11 507 765,42</i>	<i>4.08</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-475 578,72</i>	<i>290 802,36</i>	<i>-263.54</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		136 905,76	32 205,87	325.1
76810003	INTÉRÊTS CRÉDITEURS MIXTE	136 905,76	32 205,87	325.1
<i>Total des produits financiers</i>		<i>136 905,76</i>	<i>32 205,87</i>	<i>325.1</i>
Intérêts et charges assimilées		10 538,87	0,00	NS
66160003	INTÉRÊTS BANCAIRES MIXTE	10 538,87	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>		<i>10 538,87</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>126 366,89</i>	<i>32 205,87</i>	<i>292.37</i>
Résultat courant avant impôt		-349 211,83	323 008,23	-208.11
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		42 153,09	3 674,55	NS
77180002	PRODUITS EXCPETIONNELLES DE GESTION	5 927,82	0,00	NS
77180003	PRODUITS EXCPETIONNELLES DE GESTION	36 225,27	3 674,55	885.84
Produits exceptionnels sur opérations en capital		981 374,56	78 409,68	NS
77700000	QUOTE-PART SUBVENTION D INVESTISSEMENT VIREE AU	0,00	78 409,68	-100
77700003	Q.P. SUBV D'INVEST VIRÉE->RÉSULTAT	981 374,56	0,00	NS

Fondation pour la Culture et les civilisations du vin

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Total des produits exceptionnels	1 023 527,65	82 084,23	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 265,56	4 260,29	70.54
67180001 CHARGES EXCPETIONNELLES DE GESTION	0,00	585,74	-100
67180002 CHARGES EXCPETIONNELLES DE GESTION	7 111,96	0,00	NS
67180003 CHARGES EXCPETIONNELLES DE GESTION	153,60	3 674,55	-95.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 640,23	0,00	NS
67510001 VNC D'ÉLÉMENTS D'ACTIFS CÉDÉS NC	1 640,23	0,00	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	2 968,03	-100
68710003 DOT AMTS EXCEPTIONNELS IMMOS M	0,00	2 968,03	-100
Total des charges exceptionnelles	8 905,79	7 228,32	23.21
Résultat exceptionnel	1 014 621,86	74 855,91	NS
Total des produits	12 662 307,12	11 912 857,88	6.29
Total des produits	12 662 307,12	11 912 857,88	6.29
Total des produits	12 662 307,12	11 912 857,88	6.29
Total des charges	11 996 897,09	11 514 993,74	4.19
Total des charges	11 996 897,09	11 514 993,74	4.19
Total des charges	11 996 897,09	11 514 993,74	4.19
Excédent ou déficit	665 410,03	397 864,14	67.25