

GRAND CERCLE DES VINS DE BORDEAUX

62 QUAI DU PRIOURAT

33500 LIBOURNE

Etats financiers au
31 décembre 2022

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 235	1 235		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	15 378	12 586	2 792	358
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	16 613	13 821	2 792	358
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	194 536	26 334	168 202	60 740
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	139 330		139 330	38 966
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	22 888		22 888	44 253
	Charges constatées d'avance	80 970		80 970	89 106
	TOTAL (II)	437 723	26 334	411 389	233 065
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	454 336	40 155	414 181	233 422

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	190 624	190 624
	Autres		
	Report à nouveau	(54 718)	(30 404)
	Excédent ou déficit de l'exercice	63 189	(24 314)
	Total des fonds propres (situation nette)	199 096	135 906
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	199 096	135 906
Fonds reportés et délégués	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et délégués		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 132	31 831
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	55 525	30 186
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 879	6 879
	Produits constatés d'avance	72 550	28 620
	Total des dettes	215 085	97 516
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	414 181	233 422
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	63 189,17	(24 314,47)
(1)	Dont à moins d'un an	215 085	97 516
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	262 375	218 810
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	342 560	21 974
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	133 261	24 490
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		300
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	104	6
Total des produits d'exploitation		738 299	265 580
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	574 404	194 112
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 767	1 643
	Salaires et traitements	66 784	60 465
	Charges sociales	23 468	20 331
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 339	13 314
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 159	11
	Total des charges d'exploitation	674 921	289 876
RESULTAT D'EXPLOITATION		63 379	(24 296)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		63 379	(24 296)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	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	40	11
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		40	11
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	178	
	Différences négatives de change	52	29
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	230	29
RESULTAT FINANCIER		(190)	(18)
RESULTAT COURANT avant Impôts		63 189	(24 314)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		738 340	265 590
TOTAL DES CHARGES		675 150	289 905
EXCEDENT ou DEFICIT		63 189	(24 314)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL
DES
COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 792,23	0,67	357,56	0,15	2 434,67	680,91
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 234,85	0,30	1 234,85	0,53		
28050000 AMTS CONCESSION BREVET ETC	(1 234,85)	-0,30	(1 234,85)	-0,53		
Autres immobilisations corporelles	2 792,23	0,67	357,56	0,15	2 434,67	680,91
21830000 MATERIEL DE BUREAU	15 378,30	3,71	11 957,30	5,12	3 421,00	28,61
28183000 AMTS MATERIEL DE BUREAU	(12 586,07)	-3,04	(11 599,74)	-4,97	(986,33)	-8,50
TOTAL II - Actif circulant NET	411 388,70	99,33	233 064,50	99,85	178 324,20	76,51
Créances clients, usagers et comptes rattachés	168 201,78	40,61	60 740,05	26,02	107 461,73	176,92
041D Collectif clients débiteurs	157 972,23	38,14	48 318,12	20,70	109 654,11	226,94
41610000 ADHERENTS DEFAILLANTS	36 563,39	8,83	34 403,39	14,74	2 160,00	6,28
49160000 PROVISION ADHERENTS DEFAILLANTS	(26 333,84)	-6,36	(21 981,46)	-9,42	(4 352,38)	-19,80
Autres créances	139 329,87	33,64	38 965,72	16,69	100 364,15	257,57
040D Collectif fournisseurs débiteurs	780,03	0,19			780,03	
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS	1 568,33	0,38			1 568,33	
44560000 TVA S/ ABS	3 547,31	0,86			3 547,31	
44566000 TVA SUR AUTRES BIEN ET SERVICE			19,49	0,01	(19,49)	-100,0
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			5 413,00	2,32	(5 413,00)	-100,0
44581000 TVA COLLECTEE A REGULARISER			2 172,00	0,93	(2 172,00)	-100,0
44586000 TVA SUR FACT NON PARVENUES	506,00	0,12	1 178,54	0,50	(672,54)	-57,07
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	1 120,00	0,27	5 890,00	2,52	(4 770,00)	-80,98
44870000 FRANCE AGRIMER	131 808,20	31,82	24 292,69	10,41	107 515,51	442,58
Disponibilités	22 887,52	5,53	44 252,80	18,96	(21 365,28)	-48,28
51210000 SOCIETE GENERALE	2 690,96	0,65	5 812,37	2,49	(3 121,41)	-53,70
51210100 SOCIETE GENERALE RIVE DROITE	752,70	0,18	1 454,90	0,62	(702,20)	-48,26
51220000 CREDIT AGRICOLE	18 823,44	4,54	36 383,27	15,59	(17 559,83)	-48,26
53000000 CAISSE	122,27	0,03	62,77	0,03	59,50	94,79
53140000 CAISSE EN DEVICES	498,15	0,12	539,49	0,23	(41,34)	-7,66
Charges constatées d'avance	80 969,53	19,55	89 105,93	38,17	(8 136,40)	-9,13
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	80 969,53	19,55	89 105,93	38,17	(8 136,40)	-9,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	414 180,93	100,00	233 422,06	100,00	180 758,87	77,44

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	199 095,51	48,07	135 906,34	58,22	63 189,17	46,49
Total des fonds propres (situation nette)	199 095,51	48,07	135 906,34	58,22	63 189,17	46,49
Réserves pour projet de l'entité	190 624,34	46,02	190 624,34	81,67		
10681000 RESERVE ASSOCIATIVE	190 624,34	46,02	190 624,34	81,67		
Report à nouveau	(54 718,00)	-13,21	(30 403,53)	-13,03	(24 314,47)	-79,97
11900000 REPORT A NOUVEAU	(54 718,00)	-13,21	(30 403,53)	-13,03	(24 314,47)	-79,97
Excédent ou déficit de l'exercice	63 189,17	15,26	(24 314,47)	-10,42	87 503,64	359,88
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	215 085,42	51,93	97 515,72	41,78	117 569,70	120,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 131,74	19,35	31 830,99	13,64	48 300,75	151,74
040C Collectif fournisseurs créditeurs	74 635,74	18,02	24 759,77	10,61	49 875,97	201,44
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	5 496,00	1,33	7 071,22	3,03	(1 575,22)	-22,28
Dettes fiscales et sociales	55 524,68	13,41	30 185,73	12,93	25 338,95	83,94
42820000 DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	5 997,83	1,45	6 819,00	2,92	(821,17)	-12,04
43100000 SECURITE SOCIALE	3 098,68	0,75	3 024,97	1,30	73,71	2,44
43730000 MEDERIC	1 435,60	0,35	1 327,05	0,57	108,55	8,18
43740000 MUTUELLE ALLIANZ	50,74	0,01	50,04	0,02	0,70	1,40
43800000 TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	111,10	0,03			111,10	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	2 172,21	0,52	2 445,04	1,05	(272,83)	-11,16
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	215,27	0,05	204,33	0,09	10,94	5,35
44551000 TVA A DECAISSER	9 466,00	2,29			9 466,00	
44560000 TVA S/ ABS			2 148,40	0,92	(2 148,40)	-100,0
44571000 TVA COLLECTEE 20%	32 729,25	7,90	13 760,43	5,90	18 968,82	137,85
44581000 TVA COLLECTEE A REGULARISER	248,00	0,06			248,00	
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE			210,83	0,09	(210,83)	-100,0
44863000 FORMATION PROF CONTINUE			195,64	0,08	(195,64)	-100,0
Autres dettes	6 879,00	1,66	6 879,00	2,95		
041C Collectif clients créditeurs	159,00	0,04	159,00	0,07		
41980000 ADHERENTS AVOIRS A ETABLIR	6 720,00	1,62	6 720,00	2,88		
Produits constatés d'avance	72 550,00	17,52	28 620,00	12,26	43 930,00	153,49
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	72 550,00	17,52	28 620,00	12,26	43 930,00	153,49
Total du passif	414 180,93	100,00	233 422,06	100,00	180 758,87	77,44

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	738 299,46	100,00	265 579,56	100,00	472 719,90	178,00
Cotisations	262 375,00	35,54	218 810,06	82,39	43 564,94	19,91
75620000 COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	262 375,00	35,54	218 810,06	82,39	43 564,94	19,91
Ventes de biens et services	342 559,81	46,40	21 973,91	8,27	320 585,90	N/S
Ventes de prestations de service	342 559,81	46,40	21 973,91	8,27	320 585,90	N/S
70851100 PARTENARIAT	8 000,00	1,08	8 000,00	3,01		
70851110 REFACT MANIFEST / VITICULTEURS	326 949,23	44,28	14 000,00	5,27	312 949,23	N/S
70851120 REFACT MANIFEST-2/3-1/3	7 610,58	1,03	(26,09)	-0,01	7 636,67	N/S
Produits de tiers financeurs	133 260,61	18,05	24 489,73	9,22	108 770,88	444,15
Concours publics et subventions d'exploitation	133 260,61	18,05	24 489,73	9,22	108 770,88	444,15
74200000 REMBOURSEMENT D_ASSURANCE	1 452,40	0,20			1 452,40	
74500000 SUBVENTION FRANCE AGRIMER	131 808,21	17,85	24 489,73	9,22	107 318,48	438,22
Autres produits d'exploitation	104,04	0,01	305,86	0,12	(201,82)	-65,98
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			300,00	0,11	(300,00)	-100,0
78174000 REPRISE PROV ADHERENTS DEFAILL			300,00	0,11	(300,00)	-100,0
Autres produits	104,04	0,01	5,86		98,18	N/S
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	104,04	0,01	5,86		98,18	N/S
Total des charges d'exploitation	674 920,60	91,42	289 875,83	109,15	385 044,77	132,83
Autres achats et charges externes	574 404,23	77,80	194 112,27	73,09	380 291,96	195,91
60610000 EAU,GAZ,ELECTRICITE	(466,28)	-0,06	2 392,68	0,90	(2 858,96)	-119,4
60630000 PETIT MATERIEL DEGUSTATION			765,00	0,29	(765,00)	-100,0
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	161,02	0,02	254,13	0,10	(93,11)	-36,64
60660000 DIVERS ENTRETIENS			148,33	0,06	(148,33)	-100,0
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	761,02	0,10	161,30	0,06	599,72	371,80
61300000 LOCATIONS	10 169,53	1,38	11 021,83	4,15	(852,30)	-7,73
61320000 LOYER BUREAUX	11 547,00	1,56	10 950,00	4,12	597,00	5,45
61330000 LOYER IMPRIMANTE	455,80	0,06	455,80	0,17		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 075,50	0,42	2 689,88	1,01	385,62	14,34
61560000 MAINTENANCE	385,00	0,05	12,00		373,00	N/S
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 484,42	0,20	1 245,92	0,47	238,50	19,14
61800000 ABONNT ET DOCUMENTATION P/ RP	4 895,33	0,66	9 157,17	3,45	(4 261,84)	-46,54
62260000 HONORAIRES DIVERS	2 599,27	0,35	1 582,68	0,60	1 016,59	64,23
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	10 772,00	1,46	9 654,00	3,64	1 118,00	11,58
62340000 CADEAU CLIENTELE	92,84	0,01			92,84	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 544,04	1,16	1 227,20	0,46	7 316,84	596,22
62361000 AUDIO VISUEL	5 312,68	0,72	13 414,26	5,05	(8 101,58)	-60,40
62370000 PUBLICATION INTERNET	2 163,14	0,29			2 163,14	
62385000 OBJETS PUBLICITAIRES	2 152,25	0,29			2 152,25	
62480000 TRANSPORT DIVERS	61 089,27	8,27	52 221,10	19,66	8 868,17	16,98
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	64 748,06	8,77	6 563,21	2,47	58 184,85	886,53
62570000 MANIFESTATIONS RP	349 503,78	47,34	63 881,64	24,05	285 622,14	447,11
62571000 MANIFESTATIONS HORS EUROPE	24 548,52	3,33			24 548,52	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	4 718,13	0,64	894,02	0,34	3 824,11	427,74
62620000 TELEPHONE	2 621,74	0,36	2 678,37	1,01	(56,63)	-2,11
62750000 SERVICES BANCAIRES	3 070,17	0,42	2 741,75	1,03	328,42	11,98
Impôts, taxes et versements assimilés	1 766,50	0,24	1 642,78	0,62	123,72	7,53
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	498,47	0,07	402,91	0,15	95,56	23,72

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
63130000	FORMATION PROFESSIONNELLE	361,03	0,05	325,87	0,12	35,16	10,79
63512000	CONTRIBUT° FONCIERE ENTREPRISE	907,00	0,12	914,00	0,34	(7,00)	-0,77
Salaires et traitements		66 783,87	9,05	60 465,13	22,77	6 318,74	10,45
64110000	SALAIRES	65 652,04	8,89	59 250,10	22,31	6 401,94	10,80
64120000	PROVISION CONGES PAYES	(821,17)	-0,11	(334,97)	-0,13	(486,20)	-145,1
64140000	PRIMES DIVERSES	1 953,00	0,26	1 550,00	0,58	403,00	26,00
Charges sociales		23 468,32	3,18	20 330,70	7,66	3 137,62	15,43
64510000	COTISATIONS URSSAF	14 385,64	1,95	12 557,12	4,73	1 828,52	14,56
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	304,44	0,04	300,24	0,11	4,20	1,40
64530000	COTISATIONS CAISSES DE RETRAI	4 386,67	0,59	3 524,83	1,33	861,84	24,45
64531000	PREVOYANCE	1 652,04	0,22	1 364,58	0,51	287,46	21,07
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 757,36	0,37	2 488,51	0,94	268,85	10,80
64580000	CHARGES SOCIALES S/ CP	(272,83)	-0,04	(114,58)	-0,04	(158,25)	-138,1
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	255,00	0,03	210,00	0,08	45,00	21,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 338,71	0,72	13 314,32	5,01	(7 975,61)	-59,90
68112000	DOTATIONS AUX AMTS	986,33	0,13	1 016,33	0,38	(30,00)	-2,95
68174000	DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX	4 352,38	0,59	12 297,99	4,63	(7 945,61)	-64,61
Autres charges		3 158,97	0,43	10,63		3 148,34	N/S
65410000	CREANCES IRRECouvrables	2 970,00	0,40			2 970,00	
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	188,97	0,03	10,63		178,34	N/S
Résultat d'exploitation		63 378,86	8,58	(24 296,27)	-9,15	87 675,13	360,86
Total des produits financiers		40,08	0,01	10,89		29,19	268,04
Différences positives de change		40,08	0,01	10,89		29,19	268,04
76600000	GAIN DE CHANGE	40,08	0,01	10,89		29,19	268,04
Total des charges financières		229,77	0,03	29,09	0,01	200,68	689,86
Intérêts et charges assimilées		177,71	0,02			177,71	
66160000	INTERETS BANCAIRES	177,71	0,02			177,71	
Différences négatives de change		52,06	0,01	29,09	0,01	22,97	78,96
66600000	PERTE DE CHANGE	52,06	0,01	29,09	0,01	22,97	78,96
Résultat financier		(189,69)	-0,03	(18,20)	-0,01	(171,49)	-942,2
Résultat courant avant Impôts		63 189,17	8,56	(24 314,47)	-9,16	87 503,64	359,88
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Excédent ou déficit de l'exercice		63 189,17	8,56	(24 314,47)	-9,16	87 503,64	359,88
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							