

ETATS DE SYNTHESE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

2025

INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ

5 RUE LABOTTIERE
33000 BORDEAUX



BDO AQUITAINE

6-8 AVENUE DES SATELLITES
PARC SEXTANT
33187 LE HAILLAN CEDEX
FRANCE

Tel 05 56 13 81 00



Sommaire

1. COMPTES ANNUELS

Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18

2. DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25

ETATS DE SYNTHESE

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Attestation d'Expert Comptable

Mission de Présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 848 883
Total des ressources	162 639
Résultat net comptable (Déficit)	-189 219

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE HAILLAN
Le 20/05/2026

Bruno TIROT
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	11 051	11 051		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 943	40 943		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 021	25 374	2 646	3 765
Constructions	1 768 967	127 825	1 641 142	1 655 262
Installations techniques, matériel et outillage	135 082	118 297	16 785	19 647
Autres immobilisations corporelles	512 999	408 276	104 723	108 641
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				49
Total I	2 497 062	731 767	1 765 295	1 787 363
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	714		714	323 606
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	57 614		57 614	667 420
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 156		18 156	46 990
Charges constatées d'avance	7 104		7 104	1 029
Total II	83 588		83 588	1 039 044
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 580 649	731 767	1 848 883	2 826 407

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	59 000	59 000
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	59 000	59 000
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-754 182	-690 607
Excédent ou déficit de l'exercice	-189 219	-63 576
Situation nette (sous-total)	-884 401	-695 182
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	-884 401	-695 182
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	247 399	285 073
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	247 399	285 073
Emprunts et dettes financières diverses	3 200	3 200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 182	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 998	138 615
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 856	52 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 419 650	3 042 568
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 733 284	3 521 590
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 848 883	2 826 407

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	37 243	325 843
Ventes de biens	138	
Ventes de prestations services	37 105	325 843
Produits de tiers financeurs		3 500
Concours publics et subventions d'exploitation		3 500
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	12 611	2 612
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	8 545	6
Total I	58 399	331 961
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	950	2 343
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	193 697	331 378
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 246	9 955
Salaires et traitements		10 282
Charges sociales		1 250
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 279	40 818
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 624	2 004
Total II	244 796	398 030
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-186 397	-66 069
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	8 500	13 447
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	95 740	
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	104 240	13 447
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 013	75 299
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement	49	
Total IV	107 062	75 299
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 822	-61 852
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-189 219	-127 922
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		73 675
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		73 675

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		718
Sur opérations en capital		8 611
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		9 329
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		64 346
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	162 639	419 083
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	351 858	482 659
EXCEDENT OU DEFICIT	-189 219	-63 576
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INSTITUT CULTUREL BERNARD MAGREZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 848 883 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 189 219 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/03/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Constitué sous la forme d'un fonds de dotation, l'Institut Culturel Bernard Magrez est une initiative privée de mécénat artistique.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les comptes sont présentés conformément au Règlement ANC n°2022-06, modifiant le Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et au Règlement ANC n°2023-03, modifiant le Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Changement de réglementation comptable

Le changement de réglementation comptable à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025 impose l'application du règlement n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n°2022-06. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions de ce règlement, nous avons revu nos principes de comptabilisation sur certains aspects. Ainsi, les éléments habituellement inscrits par nature en résultat exceptionnel sont limités aux seuls enregistrements liés à des opérations fiscales (amortissements dérogatoires, provisions pour hausse des prix, ...), des changements de méthodes ou des corrections d'erreurs, ainsi qu'aux charges et produits directement liés à un événement majeur et inhabituel :

- un événement est majeur lorsque ses conséquences sont susceptibles d'exercer une influence sur le jugement,

Règles et méthodes comptables

- un événement inhabituel est un événement qui n'est pas lié à l'exploitation normale et courante de l'entité,
- un événement est présumé inhabituel lorsqu'un même événement ne s'est pas produit au cours des derniers exercices et qu'il est peu probable qu'il se reproduise au cours des prochains exercices.

La première application du Règlement n° 2023-03 correspond à un changement de réglementation et donc à un changement de méthode comptable appliqué de manière prospective, qui s'impose au fonds de dotation.

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2023-03 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du bilan et du résultat de l'exercice clos le 31-12-2025.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Depuis le 01/01/2013, les activités et recettes lucratives de l'Institut Culturel Bernard Magrez font l'objet d'une sectorisation comptable et fiscale.

- Il faut distinguer trois secteurs :
- Un secteur non lucratif qui recouvre les dons reçus et les charges liées aux expositions.
 - Un secteur lucratif avec les recettes commerciales et les charges rattachées aux activités de ce secteur.
 - Un secteur patrimonial avec les revenus locatifs soumis au taux réduit d'IS de 24% et à la contribution sur les revenus locatifs.

Le résultat du secteur lucratif est imposé au taux réduit d'IS de 15% (jusqu'à 42 500 euros) et au taux de 25 % au-delà. Le résultat fiscal de l'exercice est de -18 367 euros. Le déficit reportable au 31/12/2025 est de 20 126 euros.

L'Institut Culturel Bernard Magrez a reçu un abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune de BM SAS (96 K€).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	11 051			11 051
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 943			40 943
Immobilisations incorporelles	51 994			51 994
- Terrains	28 021			28 021
- Constructions sur sol propre	658 692			658 692
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 110 275			1 110 275
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 822	3 260		135 082
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 953			60 953
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	452 046			452 046
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 441 808	3 260		2 445 068
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	49		49	
Immobilisations financières	49		49	
Total	2 493 851	3 260	49	2 497 062

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement			11 051			11 051
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles			40 943			40 943
Immobilisations incorporelles			51 994			51 994
- Terrains	50 ans	linéaire	24 256	1 118		25 374
- Constructions sur sol propre	Non amorties					
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions	10 ans	linéaire	113 704	14 121		127 825
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 à 10 ans	linéaire	112 175	6 121		118 297
- Installations générales, agencement et aménagements divers	10 ans	linéaire	34 916	3 499		38 415
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 10 ans	linéaire	369 442	419		369 861
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			654 494	25 279		679 773
Total			706 488	25 279		731 767

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 431 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	714	714	
Autres	57 614	57 614	
Charges constatées d'avance	7 104	7 104	
Total	65 431	65 431	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	59 000				59 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-690 607	-63 576			-754 182
Excédent ou déficit de l'exercice	-63 576	63 576		189 219	-189 219
Situation nette	-695 182			189 218	-884 401
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	-695 182			189 218	-884 401

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 728 102 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	247 399	39 219	192 783	15 397
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 200	3 200		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 998	54 998		
Dettes fiscales et sociales	2 856	2 856		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 419 650	2 419 650		
Produits constatés d'avance				
Total	2 728 102	2 519 922	192 783	15 397
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	37 675			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 230
Etat - charges a payer	1 763
Total	12 993

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	7 104		
Total	7 104		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2025	31/12/2024
Secteur lucratif	11 284	302 537
Secteur non lucratif	25 959	23 305
TOTAL	37 243	325 843

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 000	
TOTAL	3 000	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandons de créances financiers assortis d'une clause de retour à meilleure fortune envers BM SAS	680 708
Abandons de créances financiers assortis d'une clause de retour à meilleure fortune envers Pape Clément	56 302
Autres engagements donnés	737 010
Total	737 010

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution solidaire SAS BERNARD MAGREZ - restant dû sur emprunt CIC 412 K€	140 414
Caution solidaire SAS BERNARD MAGREZ - restant dû sur emprunt CIC 247 K€	106 985
Autres engagements reçus	247 399
Legs nets à réaliser	
Total	247 399

Donations

L'Institut Culturel Bernard Magrez n'a pas reçu de don cette année du Château Pape Clément.

ETATS DE SYNTHESE

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
20110000 - Frais de constitution	11 051,03		11 051,03	11 051,03
28010000 - Amort. immo. incorps frais d'e		11 051,03	-11 051,03	-11 051,03
	11 051,03	11 051,03		
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciel	7 124,98		7 124,98	7 124,98
20510000 - Site internet	27 653,03		27 653,03	27 653,03
20520000 - Charte graphique	6 165,00		6 165,00	6 165,00
28050000 - Amortis.concessions brevets		40 943,00	-40 943,00	-40 943,00
	40 943,01	40 943,00	0,01	0,01
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21220000 - Aménagement du parc	28 020,74		28 020,74	28 020,74
28122000 - Amort. amenagt du parc		25 374,29	-25 374,29	-24 256,07
	28 020,74	25 374,29	2 646,45	3 764,67
Constructions				
21310000 - Bâtiments	180 600,94		180 600,94	180 600,94
21310100 - Gros oeuvre	434 941,33		434 941,33	434 941,33
21310400 - Sols - planchers	43 149,89		43 149,89	43 149,89
21350100 - Agencements bâtiments expl	9 622,87		9 622,87	9 622,87
21351000 - Menuiserie	319 877,91		319 877,91	319 877,91
21352000 - Electricite	284 689,72		284 689,72	284 689,72
21353000 - Plomberie chauffage	80 463,00		80 463,00	80 463,00
21354000 - Peinture	200 334,88		200 334,88	200 334,88
21355000 - Platerie	66 624,02		66 624,02	66 624,02
21356000 - Autres agencements	148 662,16		148 662,16	148 662,16
28135000 - Amorts agncmnts bâtiments		127 825,19	-127 825,19	-113 704,46
	1 768 966,72	127 825,19	1 641 141,53	1 655 262,26
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Installations techniques, maté	135 081,57		135 081,57	131 821,57
28151000 - Amort. installations		118 296,97	-118 296,97	-112 175,03
	135 081,57	118 296,97	16 784,60	19 646,54
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installation agencements bâti	60 953,09		60 953,09	60 953,09
21830000 - Matériel bureau & info	56 092,07		56 092,07	56 092,07
21840000 - Mobilier ancien	22 851,93		22 851,93	22 851,93
21841000 - Mobilier récent	315 194,41		315 194,41	315 194,41
21842000 - Oeuvres d'arts	57 907,27		57 907,27	57 907,27
28181000 - Amort. instal. agencet batime		38 415,14	-38 415,14	-34 915,94
28183000 - Amorts matériel bureau & info		55 882,52	-55 882,52	-55 463,44
28184000 - Amort. mobilier		313 978,61	-313 978,61	-313 978,61
	512 998,77	408 276,27	104 722,50	108 640,78
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements ver				49,00
				49,00
Total I	2 497 061,84	731 766,75	1 765 295,09	1 787 363,26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32120000 - Stock autre appro.				10 451,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
39200000 - Dépréciations autres approvis				-10 451,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 - Clients	713,51		713,51	15 131,02
41200000 - Clients - groupe				308 042,98
41600000 - Clients douteux ou litigieux				2 592,00
49100000 - Dépréciations comptes clients				-2 160,00
	713,51		713,51	323 606,00
Autres créances				
40110000 - Fournisseurs	5 050,05		5 050,05	144,00
40200000 - Fournisseurs - groupe				56 069,81
44566000 - TVA sur autres biens et sces	1 956,30		1 956,30	5 438,85
44567000 - Crédit de tva à reporter	198,00		198,00	32,00
44583000 - Remboursement de tva dema	40 000,00		40 000,00	14 000,00
44586000 - Tva sur factures non parvenu	1 871,68		1 871,68	7 330,85
44587100 - TVA sur AAE				2 418,00
46700003 - Compte courant LTC				40 667,62
46700032 - Compte courant BMLWE	8 215,49		8 215,49	540 996,15
46720000 - Debiteurs crediters divers	322,37		322,37	322,37
	57 613,89		57 613,89	667 419,65
Divers				
Disponibilités				
51208000 - Banque cic	8 851,44		8 851,44	32 943,31
51210000 - BPACA	2 835,21		2 835,21	2 862,81
51212000 - Banque credit cooperatif	6 195,68		6 195,68	10 571,55
53100000 - Caisse encaissements	274,00		274,00	611,97
	18 156,33		18 156,33	46 989,64
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatees d'avance	7 103,85		7 103,85	1 028,87
	7 103,85		7 103,85	1 028,87
Total II	83 587,58		83 587,58	1 039 044,16
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 580 649,42	731 766,75	1 848 882,67	2 826 407,42

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	59 000,00	59 000,00
Fonds statutaires		
10220000 - Fonds statutaires	59 000,00	59 000,00
	59 000,00	59 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (débitEUR)	-754 182,48	-690 606,75
	-754 182,48	-690 606,75
Excédent ou déficit de l'exercice	-189 218,76	-63 575,73
Situation nette (sous-total)	-884 401,24	-695 182,48
Total I	-884 401,24	-695 182,48
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
16408010 - Pret sbcic travaux 397 361.44 EUR	130 506,83	154 053,53
16408011 - Pret sbcic tvx 247kEUR	101 494,82	115 622,93
16408012 - Pret sbcic tvx 247kEUR covid	5 490,24	5 490,24
16408200 - Pret sbcic travaux 397 361.44 EUR cov	9 906,72	9 906,72
	247 398,61	285 073,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	247 398,61	285 073,42
Emprunts et dettes financières diverses		
16550000 - Cautionnements recus	3 200,00	3 200,00
	3 200,00	3 200,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes	5 181,50	
	5 181,50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	38 458,44	44 755,03
40200000 - Fournisseurs - groupe	5 309,58	49 874,40
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 230,05	6 523,50
40820089 - FNP - BMSAS		37 461,60
	54 998,07	138 614,53
Dettes fiscales et sociales		
44571200 - Tva collectée 20%		50 988,50
44580000 - Régularisation de tva	1 093,00	
44860000 - Etat - charges a payer	1 763,00	1 145,00
	2 856,00	52 133,50
Autres dettes		
41110000 - Clients		7 212,00
41980000 - Clients - rrr à accorder		14 508,00
46700001 - Compte courant Pape Clément		63 579,75
46700002 - Compte courant Fombrauge		201,60
46700004 - Compte courant BMPM		534,31
46700005 - Compte courant SC Labottière		3 497,88
46700018 - Compte courant BMSVS	20 885,33	79 847,10
46700025 - Compte courant MFB		376,99
46700036 - Compte courant B-Winemaker		3 124,57

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
46700041 - Compte courant BMLB		4 251,80
46700089 - Compte courant BM SAS	2 398 764,40	2 865 434,45
	2 419 649,73	3 042 568,45
Total IV	2 733 283,91	3 521 589,90
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 848 882,67	2 826 407,42

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	37 243,18	325 842,53
Ventes de biens		
70700000 - Ventes marchandises	138,13	
	138,13	
Ventes de prestations services		
70600000 - Visites (10%)	3 809,99	
70601000 - Revenus des immeubles	24 229,74	23 305,45
70610000 - Prestations de services 10% - événe	8 227,05	
70800000 - Séminaires, privatisatoin salles	-1 030,00	300 686,25
70810000 - Refacturations charges locatives	480,00	
70820041 - Evénements réseau		1 850,83
70880000 - Autres refacturations	1 388,27	
	37 105,05	325 842,53
Produits de tiers financeurs		3 500,00
Concours publics et subventions d'exploitation		
74000000 - Subventions d'exploitation		3 500,00
		3 500,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
78173000 - Repris.s/prov.dépréc. stocks	10 451,00	
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances	2 160,00	1 760,00
79100000 - Transfert de charges		852,00
	12 611,00	2 612,00
Autres produits		
75800000 - Produits divers de gestion courante	8 544,69	6,45
	8 544,69	6,45
Total I	58 398,87	331 960,98
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
60700003 - Achats de vins LTC		171,00
60700004 - Achats de vins BMPM		90,96
60700018 - Achats de vins BMSVS	949,76	
60710000 - Achats oeuvres, prints		2 080,57
	949,76	2 342,53
Autres achats et charges externes		
60321000 - Variation des stocks autres appro.	10 451,00	-2 912,00
60410000 - Traiteur pour animation	22 084,11	97 799,13
60420000 - Artistes intervenant animation		3 150,00
60610100 - Eau	12 595,20	15 291,82
60610300 - Electricite	7 725,90	17 012,53
60620000 - Gaz	4 648,90	12 152,43
60630000 - Achats de petit équipement	2 085,38	
60640000 - Achats fournitures administratives	4,97	204,54
61130000 - Sous-traitance (de)montage expo	5 551,38	7 782,00
61350000 - Location mobiliieres	5 573,37	5 914,43
61351000 - Loc.mat.animations	2 980,01	8 586,45
61500000 - Entretien et reparation	1 918,00	3 542,59
61502000 - Entretien parc jardin	33 764,32	34 169,01
61520100 - Entretien batiments	11 704,47	342,00
61520200 - Ménage	38 912,38	24 563,27
61560000 - Maintenance informatique	802,46	2 778,70
61560100 - Interventions ste gardiennage/alarm	1 606,13	13 642,39

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
61600000 - Primes d'assurances	3 218,81	3 071,79
61810000 - Documentation generale		47,70
62100000 - Personnel mis a disposition	683,76	1 854,94
62110032 - Mise à disposition du personnel LWE		41 562,00
62260001 - Expert comptable	12 387,36	23 001,20
62260002 - Commissaire aux comptes	2 500,00	3 175,00
62268000 - Prestations d'animation groupe		3 789,00
62270000 - Frais acte et contentieux		57,05
62280000 - Honoraires divers		335,76
62310000 - Annonces et insertions	350,00	2 758,47
62410000 - Transports sur achats	5 600,00	
62510000 - Déplacements		448,00
62560000 - Missions et réceptions	194,15	
62620000 - Téléphone	3 873,68	4 614,89
62708000 - Frais bancaires sbcic	1 859,94	2 032,80
62710000 - Frais bancaires bpso	27,60	27,60
62712000 - Frais bancaires c.coop	593,75	582,78
	193 697,03	331 378,27
Impôts, taxes et versements assimilés		
63511000 - Cotisation économique territoriale	5 959,00	5 990,00
63512000 - Taxe foncière	13 732,00	13 778,00
63516000 - Contribution revenus locatifs	618,00	595,00
63530000 - Tva s/chge a repartir non ded		-13 176,67
63780000 - Taxes diverses	2 936,83	2 769,12
	23 245,83	9 955,45
Salaires et traitements		
64110000 - Rémunérations		10 760,78
64120000 - Congés payés		-479,09
		10 281,69
Charges sociales		
64510000 - Urssaf		157,17
64580000 - Cotisations autres organism. socx		0,68
64582000 - Cot. sociales congés payés		-7,43
64711000 - Cheque déjeuner		930,00
64800000 - Médecine du travail		170,00
		1 250,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.		998,90
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	25 279,17	29 368,28
68173000 - Dot. prov. dépréc. stocks en-cours		10 451,00
	25 279,17	40 818,18
Autres charges		
65120000 - Redevances sacem		240,34
65160000 - Droits d'auteur et de reproduction	1 000,00	
65400000 - Perte sur creances irrecoverables		1 760,00
65800000 - Charges de gestion courante	623,93	3,56
	1 623,93	2 003,90
Total II	244 795,72	398 030,44
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-186 396,85	-66 069,46
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
76150000 - Intérêts des comptes courants	8 500,49	13 446,55

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Autres intérêts et produits assimilées	8 500,49	13 446,55
76800000 - Autres produits financiers	95 739,98	
	95 739,98	
Total III	104 240,47	13 446,55
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assililées		
66110000 - Intérêts des emprunts	10 388,07	11 868,40
66150000 - Intérêts des comptes courants	96 625,31	63 430,46
	107 013,38	75 298,86
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
66700000 - Charges sur cession d'éléments fin.	49,00	
	49,00	
Total IV	107 062,38	75 298,86
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 821,91	-61 852,31
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-189 218,76	-127 921,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77180000 - Autres produits except. de gestion		73 675,24
		73 675,24
Total V		73 675,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67180000 - Autres charges except. de gestion		718,00
		718,00
Sur opérations en capital		
67520000 - VNC éléments actifs corporels cédés		8 611,20
		8 611,20
Total VI		9 329,20
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		64 346,04
Total des produits (I + III + V)	162 639,34	419 082,77
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	351 858,10	482 658,50
EXCEDENT OU DEFICIT	-189 218,76	-63 575,73
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		