

ASSO GIRONDE TOURISME

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

1 et 4 Terrasse du 8 mai 45

33000 BORDEAUX

SIRET : 78184375000055



IN EXTENSO BORDEAUX

19 Boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux cedex

Tél : 05 57 19 40 00

Fax : 05 57 19 40 50

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Contributions volontaires en nature	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Ventilation des ressources d'exploitation	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 231	7 231		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 360	14 360		
Autres immobilisations corporelles	114 944	94 120	20 824	30 933
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
TOTAL I	137 035	115 711	21 324	31 433
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 960		42 960	154 596
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	595 771		595 771	587 107
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	678 664		678 664	1 119 612
Charges constatées d'avance	24 703		24 703	32 209
TOTAL III	1 342 099		1 342 099	1 893 524
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 479 134	115 711	1 363 423	1 924 957

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	344 139	344 139
Autres réserves		
Report à nouveau	248 505	236 478
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 039	12 027
Situation nette	546 605	592 644
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	546 605	592 644
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	9 526	61 000
Provisions pour charges	391 953	469 009
TOTAL IV	401 479	530 009
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 322	114 577
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	316 546	580 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 070	2 747
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	61 400	104 750
TOTAL V	415 338	802 303
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 363 423	1 924 957

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	30 271	29 443
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	235 275	202 778
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 093 500	2 241 085
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	105 120	124 230
Utilisations des fonds dédiés		41 825
Autres produits	10	71
TOTAL I	2 464 175	2 639 434
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	603 811	582 166
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	141 575	117 493
Salaires et traitements	1 307 081	1 447 392
Charges sociales	471 234	499 093
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 038	18 299
Dotations aux provisions	9 526	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36 234	45 450
TOTAL II	2 589 499	2 709 893
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-125 324	-70 460
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	25 249	5 463
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	25 249	5 463
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		830
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		830
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	25 249	4 633
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-100 074	-65 826

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 348	34 960
Sur opérations en capital	670	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	61 000	45 000
TOTAL V	65 018	79 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 983	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 983	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 035	79 960
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	6 999	2 106
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 554 443	2 724 856
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 600 482	2 712 829
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 039	12 027
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	153 246	112 515
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	153 246	112 515
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	153 246	112 515
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	153 246	112 515

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 363 423 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -46 039 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Agence de Développement Touristique de la Gironde, a pour objet principal de contribuer et de mettre en œuvre la politique publique touristique du département de la Gironde dans le cadre d'une mission de service public.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Immeuble Gironde - 1 et 4 Terrasse du 8 mai 45 - CS 92015 - 33076 Bordeaux

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Matériel et outillage expositions | 1 à 3 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 1 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,5%.

Provision pour risques et charges

Une provision pour litige fournisseur a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 9 526 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	87 937	147 338
Résultat avant impôts	10 284	-110 358
Impôt sur les sociétés	1 543	5 456
Résultat net	8 742	-54 781

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre de la mission d'audit légal s'élèvent à 9 240 € TTC.

Faits caractéristiques

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union Européenne, la Cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle écarte certaines dispositions du Code du travail au profit du droit européen en matière de congé payé. Ces décisions marquent un revirement de jurisprudence, modifiant les pratiques en matière d'acquisition de congés payés par les salariés malades ou accidentés.

La Cour de cassation a en effet jugé que les salariés atteints d'une maladie ou victimes d'un accident, qu'il soit d'origine professionnelle ou non, continuent d'acquérir des droits à congés payés pendant la période de suspension du contrat de travail, sans limite de temps.

A la date d'arrêté des comptes de l'association, le droit français demeure inchangé. Toutefois, il incombera au législateur de prendre acte de ces décisions et d'ajuster en conséquence le Code du travail.

Dans l'attente d'une évolution légale, ces décisions soulèvent de nombreuses interrogations dont les réponses ne seront pas apportées dans l'immédiat. Ainsi, à la date d'arrêté des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer les impacts de cette évolution jurisprudentielle sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Afin de pouvoir prendre une décision éclairée, l'association a choisi de maintenir ses pratiques actuelles en vue d'une analyse approfondie de sa situation et des implications, notamment financières, résultant de l'application stricte des arrêts de la Cour de cassation.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 231		
TOTAL	7 231		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	14 360		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	135 859		9 929
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	150 219		9 929
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	500		
TOTAL	500		
TOTAL GENERAL	157 950		9 929
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 231
TOTAL			7 231
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			14 360
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	30 844		114 944
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	30 844		129 304
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			500
TOTAL			500
TOTAL GENERAL	30 844		137 035

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				7 231			7 231
TOTAL				7 231			7 231
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				14 360			14 360
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				104 926	20 038	30 844	94 120
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				119 286	20 038	30 844	108 480
TOTAL GENERAL				126 517	20 038	30 844	115 711
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations					Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	500		500
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	42 960	42 960	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-457	-457	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	586 673	586 673	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 155	8 155	
Charges constatées d'avance	24 703	24 703	
TOTAL	663 934	663 434	500

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 322	36 322		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	126 681	126 681		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 147	159 147		
Impôts sur les bénéfices	8 029	8 029		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 662	1 662		
Autres impôts, taxes et assimilés	21 027	21 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 070	1 070		
Produits constatés d'avance	61 400	61 400		
TOTAL	415 338	415 338		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	344 139				344 139
Report à nouveau	236 478	12 027			248 505
Excédent ou déficit de l'exercice	12 027	-12 027			-46 039
Situation nette	592 644				546 605
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	592 644				546 605

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
		TOTAL I				
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges	61 000			61 000	
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres		9 526			9 526
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		469 009		77 056		391 953
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
		TOTAL II	530 009	9 526	77 056	61 000
						401 479
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		Total III				
		TOTAL GENERAL (I+II+III)	530 009	9 526	77 056	61 000
						401 479
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		9 526	77 056		
	- financières					
	- exceptionnelles				61 000	

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
- des locaux espace de 491 m2	68 214	63 307
- des consommations et des frais d'entretien de l'immeuble	14 384	14 384
- des véhicules (location +entretien +carburants) pour les déplacements professionnels	17 514	11 963
- de biens mobiliers et frais de bouche	10 970	9 692
- des coûts des fournitures sur travaux d'impression et de reprographie (hors main d'oeuvre)	42 163	13 169
	TOTAL	153 245
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	153 245
		112 515
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 095	42 442
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	198 838	479 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	219 934	521 499

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		4 088
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	7 223	15 596
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	25 249	5 463
TOTAL	32 472	25 147

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	61 400	104 750
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	61 400	104 750

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	24 703	32 209
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	24 703	32 209

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation		Montant
74000000 Subvention Departement		1 861 000
74030000 Suvention bordeaux metropole		180 000
74040000 Subvention ademe		37 500
74060000 Subvention Region Nouvelle Aquitaine		5 000
74070000 Aide a l'embauche		10 000
TOTAL		2 093 500

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	7 230.90	7 230.90		
28050000 Amortissement logiciels	-7 230.90	-7 230.90		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	-0.01	-0.01		
21540000 Matériel d'exposition	14 360.21	14 360.21		
28154000 Amortissement materiel exposition	-14 360.22	-14 360.22		
Autres immobilisations corporelles	20 824.32	30 933.00	-10 108.68	-32.68
21830000 Matériel informatique	101 678.46	122 593.50	-20 915.04	-17.06
21840000 Mobilier de bureau	13 265.50	13 265.50		
28183000 Amortissement materiel de bureau	-82 731.05	-95 424.93	12 693.88	13.30
28184000 Amortissement mobilier de bureau	-11 388.59	-9 501.07	-1 887.52	-19.87
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500.00	500.00		
27500000 Depots et cautionnement verses	500.00	500.00		
TOTAL I	21 324.31	31 432.99	-10 108.68	-32.16
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	42 960.46	154 596.41	-111 635.95	-72.21
41100000 Usagers (et organismes de prise en charge)	42 960.46	150 508.61	-107 548.15	-71.46
41810000 Clients - factures a etabli		4 087.80	-4 087.80	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	595 770.50	587 106.52	8 663.98	1.48
40100000 Fournisseurs	325.00	873.72	-548.72	-62.81
40980000 Avoir sur factures a recevoir		12 108.00	-12 108.00	-100.00
42500000 Personnel avances et acomptes	1 400.00	500.00	900.00	180.00
43871000 Ij cpam a recevoir	-457.38	-63.70	-393.68	-614.06
44171000 SUBV A RECEVOIR - CD33	408 200.00	403 703.05	4 496.95	1.11

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
44172000 SUBV A RECEVOIR - BM	54 000.00	54 000.00		
44173000 SUBV A RECEVOIR REGION	1 500.00	2 050.00	-550.00	-26.83
44174000 ADEME SUBVENTION A RECEVOIR	122 972.64	95 922.64	27 050.00	28.20
44587000 Tva sur factures a etablr		331.81	-331.81	-100.00
44710000 Taxe sur salaire		14 129.00	-14 129.00	-100.00
46710000 Debiteurs et crediteurs divers	150.00		150.00	-
46870000 Divers produits a recevoir	7 680.24	3 552.00	4 128.24	116.22
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	678 664.31	1 119 611.72	-440 947.41	-39.38
51210000 Societe generale	244 092.28	54 216.55	189 875.73	350.21
51211000 Sg livret	323 012.71	974 721.91	-651 709.20	-66.86
51212000 Sg livret a	86 309.91	85 137.78	1 172.13	1.38
51870000 Interets courus a recevoir	25 249.41	5 462.93	19 786.48	362.18
53100000 Caisse cdt		72.55	-72.55	-100.00
Charges constatées d'avance	24 703.28	32 209.15	-7 505.87	-23.30
48600000 Charges constatees d'avance	24 703.28	32 209.15	-7 505.87	-23.30
TOTAL III	1 342 098.55	1 893 523.80	-551 425.25	-29.12
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 363 422.86	1 924 956.79	-561 533.93	-29.17

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	344 139.21	344 139.21		
10682000 Reserves pour projet associatif	344 139.21	344 139.21		
Autres réserves				
Report à nouveau	248 505.16	236 477.87	12 027.29	5.09
11000000 Report a nouveau	248 505.16	236 477.87	12 027.29	5.09
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 038.88	12 027.29	-58 066.17	-482.79
Situation nette	546 605.49	592 644.37	-46 038.88	-7.77
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	546 605.49	592 644.37	-46 038.88	-7.77
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	9 526.17	61 000.00	-51 473.83	-84.38
15110000 Provisions pour litiges		61 000.00	-61 000.00	-100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	9 526.17		9 526.17	-
Provisions pour charges	391 953.00	469 009.00	-77 056.00	-16.43
15300000 Provision ifc	391 953.00	469 009.00	-77 056.00	-16.43
TOTAL IV	401 479.17	530 009.00	-128 529.83	-24.25
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 321.93	114 577.29	-78 255.36	-68.30
40100000 Fournisseurs	15 226.55	72 134.89	-56 908.34	-78.89
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	21 095.38	42 442.40	-21 347.02	-50.30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	316 546.27	580 228.81	-263 682.54	-45.44
42812100 NF CAMILLE PORCEDDA	49.70		49.70	-
42820000 Dettes provisions pour congés a pay	126 631.00	150 865.00	-24 234.00	-16.06
42860000 Autres charges à payer		215 259.91	-215 259.91	-100.00

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43100000 Securite sociale	64 770.54	60 528.21	4 242.33	7.01
43735000 Ag2r retr non cadreset cadres	18 551.94	18 788.01	-236.07	-1.26
43770000 Gan compl. santé + prévoyance	10 764.96	10 042.32	722.64	7.20
43860000 Organismes sociaux charges a payer	65 060.00	107 147.00	-42 087.00	-39.28
44210000 Prélèvements à la source (ir)	6 167.00	7 393.00	-1 226.00	-16.58
44400000 Impot sur les societes	8 029.00	2 510.00	5 519.00	219.88
44551000 Tva a decaisser	1 662.00	1 770.00	-108.00	-6.10
44571000 Tva collectée		204.62	-204.62	-100.00
44710000 Taxe sur salaire	8 220.00		8 220.00	-
44863000 Formation continue	6 640.13	5 720.74	919.39	16.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 070.00	2 747.32	-1 677.32	-61.05
41100000 Usagers (et organismes de prise en charge)	1 070.00	1 110.00	-40.00	-3.60
46720000 Note de frais salaries		1 637.32	-1 637.32	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	61 400.00	104 750.00	-43 350.00	-41.38
48700000 PCA DEM QUALITE OT	900.00	1 750.00	-850.00	-48.57
48710000 PCA HORS DEMARCHE QUALITE	60 500.00	103 000.00	-42 500.00	-41.26
TOTAL V	415 338.20	802 303.42	-386 965.22	-48.23
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 363 422.86	1 924 956.79	-561 533.93	-29.17

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	30 270.94	29 443.42	827.52	2.81
75610000 Cotisations	9 600.00	9 200.00	400.00	4.35
75620000 Cotisations ot	20 670.94	20 243.42	427.52	2.11
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	235 274.69	202 778.31	32 496.38	16.03
70640000 Classement meubles	87 936.92	87 777.47	159.45	0.18
70835000 Part. de partenaires a operations	2 347.21	8 609.23	-6 262.02	-72.74
70840000 Chbre hote reference	1 730.00	1 100.00	630.00	57.27
70845000 Prestations de services diverses		10 100.00	-10 100.00	-100.00
70850000 Marque accueil velo	6 350.00	3 900.00	2 450.00	62.82
70860000 Part clevacances gironde		13 994.59	-13 994.59	-100.00
70861000 Part feder. nat. vignoble et decouvertes		8 594.19	-8 594.19	-100.00
70865000 Part actions oeno bwt	118 850.72	48 416.80	70 433.92	145.47
70865500 Pass degustation bfv		952.00	-952.00	-100.00
70870000 Accompagnement des territoires		5 000.00	-5 000.00	-100.00
70880000 Demarche qualite des ot	8 819.24	7 177.43	1 641.81	22.88
70890000 Ecolabel	1 740.60	4 908.60	-3 168.00	-64.53
70891000 Nf environnement		-2 052.00	2 052.00	-100.00
70892000 Affichage environnemental		-2 400.00	2 400.00	-100.00
70895000 Sites remarquables	7 500.00	6 700.00	800.00	11.94
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 093 500.00	2 241 085.45	-147 585.45	-6.59
74000000 Subv conseil departemental	1 861 000.00	2 037 000.00	-176 000.00	-8.64
74020000 Subv.agefiph handicapes		1 256.01	-1 256.01	-100.00
74030000 Suvention bordeaux metropole	180 000.00	180 000.00		
74040000 Subvention ademe	37 500.00	14 829.44	22 670.56	152.88
74060000 Subvention region na	5 000.00		5 000.00	-
74070000 Auea - aide a l'embauche apprentis	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
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	105 119.71	124 230.45	-19 110.74	-15.38
78150000 Reprise prov. d'exploitation	77 056.00	83 066.00	-6 010.00	-7.24
79110000 Remboursements divers	3 447.55	2 485.70	961.85	38.70
79113100 Transfert uniprev salariales social	24 495.20	38 557.79	-14 062.59	-36.47
79142000 Avantages en nature	120.96	120.96		
Utilisations des fonds dédiés		41 825.00	-41 825.00	-100.00
78940000 REPRISE FOND DEDIE SUR SUBV		41 825.00	-41 825.00	-100.00
Autres produits	9.88	71.15	-61.27	-85.92
75800000 Produits divers de gestion courante	9.88	71.15	-61.27	-85.92
TOTAL I	2 464 175.22	2 639 433.78	-175 258.56	-6.64
Charges d'exploitation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	603 810.72	582 166.24	21 644.48	3.72
60400000 Presta. réseaux sociaux	11 345.00	94 999.39	-83 654.39	-88.06
60410000 Presta autres	131 186.04		131 186.04	-
60411000 TRADUCTION	2 774.96		2 774.96	-
60421900 Pass bflv		980.00	-980.00	-100.00
60630000 Fournitures entretien et petit equi	3 338.45	23 903.17	-20 564.72	-86.04
60640000 Fournitures administratives	3 690.14	1 644.95	2 045.19	124.32
60645000 Fournitures informatique	13 398.84	8 755.43	4 643.41	53.04
60650000 DIAGNOSTICS	3 330.00		3 330.00	-
61350000 Locations mobilières		2 475.93	-2 475.93	-100.00
61355000 Loyer stockage documentation	8 550.20	6 063.64	2 486.56	41.00
61370000 Hébergement sites internet	12 223.22	12 002.91	220.31	1.83
61560000 Maintenance	15 137.20	16 925.12	-1 787.92	-10.56
61600000 Assurances	16 043.82	15 408.85	634.97	4.12
61810000 Documentation générale	4 816.62	338.45	4 478.17	+1 000.00
61811000 Abonnement documentation générale	40.00	2 002.13	-1 962.13	-98.00
61850000 Frais de congrès et séminaires	30 851.52	100.00	30 751.52	+1 000.00
62140000 Personnel mis à disposition		1 100.00	-1 100.00	-100.00
62260000 Honoraires expert-comptable	21 699.28	20 559.13	1 140.15	5.55
62261000 Honoraires cac	9 240.00	9 000.00	240.00	2.67
62262000 Honoraires juridiques	19 756.20	19 464.30	291.90	1.50
62280000 Autres frais de formation	3 359.23	2 200.00	1 159.23	52.68
62310000 Annonces et insertions	42 061.18	16 600.88	25 460.30	153.36
62330000 Foires réservations emplacements	685.00	31 124.69	-30 439.69	-97.80
62331000 Frais d'installation de stands		1 984.80	-1 984.80	-100.00
62341000 Cadeaux personnels cdt	1 610.00	2 790.10	-1 180.10	-42.29
62344000 Cadeau pub-goodies	2 634.00	6 520.50	-3 886.50	-59.61
62360000 Editions	67 728.85	70 225.48	-2 496.63	-3.55
62380000 Particip. organismes instit.		62 069.50	-62 069.50	-100.00
62381000 Sites internet	2 373.60	348.00	2 025.60	582.18
62383000 Divers (fleurs, pourboires)		258.00	-258.00	-100.00
62485000 Transport de personnes		6 002.68	-6 002.68	-100.00
62485100 Transport de documentation	20 149.58	12 307.39	7 842.19	63.73
62510000 Frais déplacement	32 299.18	22 161.07	10 138.11	45.75
62511000 Particip. transport salariés	9 414.43	851.92	8 562.51	+1 000.00
62560000 Frais de mission		14 739.07	-14 739.07	-100.00
62570000 Frais de réception	46 212.19	37 598.24	8 613.95	22.91
62600000 Affranchissement	13 763.56	11 849.52	1 914.04	16.15
62601000 Relevage et distribution du courrier	2 110.68		2 110.68	-
62610000 Téléphone	6 475.47	7 632.49	-1 157.02	-15.16
62612000 Frais téléphoniques portable	3 924.46	3 579.80	344.66	9.61
62613000 Messagerie+drive	6 158.13	5 436.71	721.42	13.26
62700000 FRAIS BANCAIRES	391.01		391.01	-
62810000 Abonnement parking	201.68		201.68	-
62811000 Concours divers - cotisations, dons	34 837.00	30 162.00	4 675.00	15.50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	141 574.89	117 492.74	24 082.15	20.50
63110000 Taxe sur salaires	119 639.67	98 126.74	21 512.93	21.92
63120000 Taxe d'apprentissage	340.64	420.81	-80.17	-19.00
63130000 Formation continue	20 758.58	18 096.19	2 662.39	14.72
63131000 Frais depl sur formation		51.00	-51.00	-100.00
63511000 Cfe, cvae	836.00	798.00	38.00	4.76
Salaires et traitements	1 307 081.45	1 447 392.34	-140 310.89	-9.69
64110000 Salaires	1 288 076.67	993 177.55	294 899.12	29.69
64111000 Salaire guso		1 208.37	-1 208.37	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64120000 Conges payes	-24 234.00	20 663.00	-44 897.00	-217.28
64130000 Primes et gratifications	5 020.32	192 748.21	-187 727.89	-97.40
64140000 Ind & avantages div non soumis		150 114.00	-150 114.00	-100.00
64141000 Ind & avantages soumis	38 097.50	89 360.25	-51 262.75	-57.37
64142000 Avantage nature telephone	120.96	120.96		
Charges sociales	471 233.87	499 092.71	-27 858.84	-5.58
64510000 Urssaf	398 998.24	340 935.18	58 063.06	17.03
64530500 A g 2 r retraite	87 904.28	82 945.95	4 958.33	5.98
64570000 Gan santé + prévoyance	22 875.95	20 115.06	2 760.89	13.73
64580000 Charges sur conges payes	-42 087.00	40 692.00	-82 779.00	-203.43
64585000 Cotisations sociales guso		276.18	-276.18	-100.00
64750000 Medecine du travail, pharmacie	3 266.40	2 905.48	360.92	12.43
64820000 Indemnites stagiaires		9 506.96	-9 506.96	-100.00
64830000 Autres charges		225.50	-225.50	-100.00
64840000 Repas du personnel quote part adt33	276.00	1 490.40	-1 214.40	-81.48
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 038.06	18 299.05	1 739.01	9.50
68112000 Dotation amortissement sur immo corporelle	20 038.06	18 299.05	1 739.01	9.50
Dotations aux provisions	9 526.17		9 526.17	-
68150000 Provision pr risques & charges	9 526.17		9 526.17	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	36 233.91	45 450.24	-9 216.33	-20.28
65130000 Redevances pour licences, brevets	35 727.65	44 105.30	-8 377.65	-18.99
65160000 Droits auteur	495.00	1 335.00	-840.00	-62.92
65800000 Charges diverses de gestion courante	11.26	9.94	1.32	10.00
TOTAL II	2 589 499.07	2 709 893.32	-120 394.25	-4.44
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-125 323.85	-70 459.54	-54 864.31	77.87
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	25 249.41	5 462.93	19 786.48	362.18
76400000 Revenus placements sg	25 249.41	5 462.93	19 786.48	362.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	25 249.41	5 462.93	19 786.48	362.20
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		829.88	-829.88	-100.00
66160000 Frais bancaires		829.88	-829.88	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		829.88	-829.88	-100.00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	25 249.41	4 633.05	20 616.36	444.98
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-100 074.44	-65 826.49	-34 247.95	52.03
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 348.00	34 959.78	-31 611.78	-90.42
77180000 Autres produits excepts/op gestion	3 348.00	34 959.78	-31 611.78	-90.42
Sur opérations en capital	670.00		670.00	-
77500000 CESSIION MATERIEL	670.00		670.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	61 000.00	45 000.00	16 000.00	35.56
78750000 Reprises prov. exceptionnelles	61 000.00	45 000.00	16 000.00	35.56
TOTAL V	65 018.00	79 959.78	-14 941.78	-18.69
Charges exceptionnelles				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Sur opérations de gestion	3 983.44		3 983.44	-
67180000 Autres charges excep. sur opé. de gestion	3 983.44		3 983.44	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 983.44		3 983.44	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 034.56	79 959.78	-18 925.22	-23.67
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	6 999.00	2 106.00	4 893.00	232.34
69500000 Impôts sociétés sur produits financ	6 999.00	2 106.00	4 893.00	232.34
Total des produits (I + III + V)	2 554 442.63	2 724 856.49	-170 413.86	-6.25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 600 481.51	2 712 829.20	-112 347.69	-4.14
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 038.88	12 027.29	-58 066.17	-482.79

In Extenso

IN EXTENSO BORDEAUX
19 Boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés