

ÉDITION HÉRAULT TOURISME

---

# BILAN & COMPTE DE RÉSULTAT 2019



## Bilan actif

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>101 892</b>	<b>101 127</b>	<b>765</b>	<b>513</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	101 892	101 127	765	513
Autres immob. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>239 846</b>	<b>195 013</b>	<b>44 833</b>	<b>10 270</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	24 483	22 483	2 000	2 000
Autres immob. corporelles	215 363	172 530	42 833	8 270
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>125 477</b>	<b>0</b>	<b>125 477</b>	<b>120 450</b>
Autres participations	1 975		1 975	1 875
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	108 702	0	108 702	103 775
Autres immob. financières	14 800	0	14 800	14 800
<b>TOTAL II</b>	<b>467 215</b>	<b>296 140</b>	<b>171 075</b>	<b>130 720</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvision				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>				
Avances & acomptes versés/com.				
<b>Créances</b>	<b>100 392</b>	<b>9 788</b>	<b>90 604</b>	<b>129 767</b>
Clients et comptes rattachés	81 034	9 788	71 246	119 793
Autres créances	19 358		19 358	9 974
<b>Divers</b>	<b>2 297 370</b>		<b>2 297 370</b>	<b>2 022 581</b>
Valeurs mobilières de placement	55 729	0	55 729	55 128
Disponibilités	2 241 641	0	2 241 641	1 967 453
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>62 314</b>	<b>0</b>	<b>62 314</b>	<b>46 148</b>
Charges constatées d'avance	62 314	0	62 314	46 148
<b>TOTAL III</b>	<b>2 460 076</b>	<b>9 788</b>	<b>2 450 288</b>	<b>2 198 496</b>
<b>Primes rembour. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembour. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>2 927 291</b>	<b>305 928</b>	<b>2 621 363</b>	<b>2 329 216</b>

## Bilan passif

Détail des postes	Au 311219	Au 311218
<b>Fonds associatifs</b>	<b>75 039</b>	<b>75 039</b>
Fonds associatifs	75 039	75 039
<b>Réserves</b>		
Réserve légale		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>595 586</b>	<b>761 556</b>
Report à nouveau	595 586	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>24 889</b>	<b>-165 971</b>
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>695 514</b>	<b>670 624</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>303 509</b>	<b>205 033</b>
Fonds dédiés	303 509	205 033
<b>TOTAL (II)</b>	<b>303 509</b>	<b>205 033</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>748 000</b>	<b>638 000</b>
Provisions pour risques	748 000	638 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>748 000</b>	<b>638 000</b>
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		0
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financ. divers	0	
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>	<b>377 893</b>	<b>312 493</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés	377 893	312 493
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>394 126</b>	<b>439 012</b>
Dettes fiscales et sociales	394 126	439 012
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>		
Dettes sur immo. & cptes rattachés		
<b>Autres dettes</b>	<b>947</b>	<b>909</b>
Autres dettes	947	909
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>101 374</b>	<b>63 145</b>
Produits constatés d'avance	101 374	63 145
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>874 340</b>	<b>815 559</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>2 621 363</b>	<b>2 329 216</b>

## Compte de résultat

Détail des postes	Au 311219	Au 311218
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Montant net Chiffre d'affaires</b>	<b>487 131</b>	<b>442 586</b>
Ventes de marchandises		
Production vendue (B&S)	487 131	442 586
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>4 015 524</b>	<b>3 922 380</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 922 000	3 900 000
Reprise /prov. & transferts charge	93 524	22 380
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 502 655</b>	<b>4 364 966</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Coût d'achat des marchandises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Achats de marchandises		
Variations de stocks de march.		
<b>Consommation exercice /tiers</b>	<b>1 316 490</b>	<b>1 418 660</b>
Achats matières premières		
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	1 316 490	1 418 660
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>	<b>239 561</b>	<b>224 298</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés	239 561	224 298
<b>Charges du personnel</b>	<b>2 568 496</b>	<b>2 586 718</b>
Salaires et traitements	1 777 417	1 753 752
Charges sociales	791 079	832 966
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>	<b>315 629</b>	<b>258 764</b>
Amort. sur immobilisations	24 629	7 764
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant		11 000
Provis. fonds dédiés	181 000	200 000
Provis. pour risque et charges	110 000	40 000
<b>Autres charges</b>	<b>50 754</b>	<b>42 932</b>
Autres charges	50 754	42 932
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 490 930</b>	<b>4 531 372</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>11 725</b>	<b>-166 406</b>



## Compte de résultat

Détail des postes	Au 311219	Au 311218
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>11 725</b>	<b>-166 406</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM</b>		
Quotes-parts résultats/op comm.		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>166</b>	<b>435</b>
De participations		
D'autres valeurs mobil. & créances		
Autres intérêts et produits assim.	166	0
Reprise/provis. & transf. charges		
Différ. positives de change		
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		435
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dot. aux amort. & aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de plac.		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>166</b>	<b>435</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12 998</b>	<b>1</b>
Sur opérations de gestion		1
Sur opér. de capital, cess. actifs		
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		
Autres opér. de capital	12 998	
Reprises/prov. & transf. de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Sur opérations de gestion	0	1
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amort. & provis.	0	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 998</b>	<b>-0</b>
Partic. salariés Expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>	<b>4 515 819</b>	<b>4 365 402</b>
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>	<b>4 490 930</b>	<b>4 531 373</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>24 889</b>	<b>-165 971</b>

# **HERAULT TOURISME**

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31/12/2019**

L'ADT regroupe deux secteurs distincts d'activité, dont un soumis aux dispositions fiscales propres aux associations.

Les états consolidés présentés regroupent les comptes des deux secteurs :

- ADT
- Classement meublés

Les comptes réciproques ont été neutralisés.

L'exercice comporte 12 mois.

Le résultat de l'exercice est un résultat positif de 24 889,00 €.

## **1. Faits majeurs de l'exercice**

L'adt a fait procéder à un audit informatique, à l'établissement du document unique d'évaluation des risques.

Nous avons dû procéder au licenciement de notre responsable des ressources humaines et à l'embauche de notre nouvelle responsable des ressources humaines.

## **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Depuis 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les conséquences sur le compte de résultat et les capitaux propres à l'ouverture sont les suivantes :

- les immobilisations corporelles sont essentiellement composées d'installations, agencements, matériels divers nécessaires au fonctionnement de l'association ;
- Pour l'ensemble de ces biens, il n'a pas été identifié de composant significatif ayant une durée de consommation des avantages futurs différents de celle retenue pour l'amortissement des postes.

### 3. Informations relatives au bilan

#### 3.1 Actif

##### 3.1.1. Immobilisations / Amortissements

- Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

##### Immobilisations incorporelles en valeur brute

Libellé	31/12/2018	Acquisitions	Sorties	31/12/2019
<i>Concession. &amp; droits similaires &amp; brevets.</i>	96 528	5 364		101 892

##### Amortissements des immobilisations incorporelles

Libellé	31/12/2018	Dotations	Reprises	31/12/2019
<i>Concession. &amp; droits similaires &amp; brevets.</i>	96 528	4 599		101 127

- Corporelles

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

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

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	6 ans 10 ans 20 ans
Matériel et outillages	Linéaire	2/5 ans
Installations générales	Linéaire	2/10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3/5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1/10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	1/10 ans

#### Immobilisations corporelles en valeur brute

Libellé	31/12/2018	Acquisitions	Sorties	31/12/2019
Constructions sur sol d'Autrui	0		0	0
Matériel industriel	0		0	0
Relais inform service	0		0	0
Agencements & aménagements	22 483			22 483
Matériel de bureau & informatique.	158 427	54 592		213 019
Mobilier	1 097			1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247			1 247
Œuvres d'art	2 000			2 000
<b>TOTAL</b>	<b>185 254</b>	<b>54 592</b>	<b>0</b>	<b>239 846</b>

### Amortissements des immobilisations corporelles

Libellé	31/12/2018	Dotations	Reprises	31/12/2019
Constructions sur sol d'Autrui	0		0	0
Matériel industriel	0		0	0
Relais inform service	0		0	0
Agencements & aménagements	22 483			22 483
Matériel de bureau & informatique.	150 157	20 030		170 187
Mobilier	1 097			1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247			1 247
Œuvres d'art				
<b>TOTAL</b>	<b>174 984</b>	<b>20 030</b>	<b>0</b>	<b>195 014</b>

- Financières

### Immobilisations financières en valeur brute

Libellé	31/12/2018	Hausse	Diminution	31/12/2019
Effort construction	103 775	7 937	3 010	108 702
Autres Formes de Part.	1 875	100		1 975
Dépôt et Versement	1 800			1 800
Autres immobilisations financières	13 000			13 000
<b>TOTAL</b>	<b>120 450</b>	<b>8 037</b>	<b>3 010</b>	<b>125 477</b>

### 3.1.2. Etat des créances – classement par échéances

Poste	Montant	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Clients et comptes rattachés	81 034	71 246	9 788	
Autres créances	19 348	19 348		
<b>TOTAL</b>	<b>100 392</b>	<b>90 594</b>	<b>9 788</b>	

### 3.1.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance représentent 62 314 € et sont constitués uniquement de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 3.2. Passif

### 3.2.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2018	Hausse	Diminution	31/12/2019
Fonds associatifs	75 039			75 039
Report à nouveau	761 556		165 971	595 586
Résultat	- 165 971	190 860		24 889
<b>Situation nette</b>	<b>670 624</b>	<b>190 860</b>	<b>165 971</b>	<b>695 514</b>

Les capitaux propres sont affectés sur l'exercice 2019 par :

- L'affectation du résultat de N-1 de 166 k€ en report à nouveau ;
- Le résultat positif de N pour 25 k€.



### Tableau de variation des provisions pour risques et charges

Provisions	31/12/2018	Dotation	Reprise	31/12/2019
Provision indemnités de départ à la retraite	638 000	70 000		708 000
Provision pour risques	0	40 000		40 000
<b>TOTAL</b>	<b>638 000</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>748 000</b>

### 3.2.2. Tableau de variation des fonds dédiés

Opérations	31/12/2018	Dotation 2019	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	31/12/2019
Direction générale	0	0	0	0	0
Actions de développement	0		0		0
Opérations de mises en marchés	205 033	181 000	82 530	0	303 503
<b>Total fonds dédiés</b>	<b>205 033</b>	<b>181 000</b>	<b>82 530</b>	<b>0</b>	<b>303 503</b>

Les fonds dédiés sont principalement dus à du report de mise en œuvre des opérations.

### 3.2.3. Etat des dettes – Classement par échéance

Poste	Montant	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Dettes financières	0	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 893	377 893		
Dettes fiscales et sociales	394 126	394 126		
Autres dettes	947	38	909	
<b>TOTAL</b>	<b>772 966</b>	<b>772 057</b>	<b>909</b>	

### 3.2.4. Les charges à payer

Les charges à payer représentent 228 K€ de factures non parvenues.

Provisions sur CP et RTT 158K€

Charges sociales sur provisions CP et RTT 77K€.

### 3.2.5. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance représentent 101 K€ de participation promotion pour Clé Vacances et d'avances reçues pour des opérations 2019.

## 4. Autres informations

### 4.1. Ventilation de l'effectif

L'effectif mentionné ci-après est l'effectif en nombre et non en ETP :

	Personnel	Dont CDD	Personnel mis à disposition
Cadres et assimilés	23		
Employés	19		4
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>		<b>4</b>

### 4.2. Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association pour l'exercice 2019 s'élève à 202 562 € avantages en nature et indemnités inclus.

#### 4.3. Détail des contributions volontaires reçues de la part du Conseil Départemental

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mise à disposition de personnel	136 888	133 478
Mise à disposition des locaux	113 880	113 880
<b>Total</b>	<b>250 768</b>	<b>247 358</b>

# HÉRAULT TOURISME AGENCE DE DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE

Maison du Tourisme,  
Avenue des Moulins,  
34184 Montpellier Cedex 4  
Tél. : +33 (0)4 67 67 71 71  
herault-tourisme.com  
adt-herault.fr



@HeraultTourismePro

