

ÉDITION HÉRAULT TOURISME

RAPPORT FINANCIER

COMPTES 2019 & BUDGET 2020



SOMMAIRE

Application des textes : C. com. art. L612-1, R612-2

- 1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE**
 - 1.1. Analyse de l'activité**
 - 1.2. Analyse du Bilan**

- 2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE**

- 3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS**

- 4. EVENEMENTS POST CLOTURE**

- 5. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES**

- 6. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS**
 - 6.1 Analyse de la réalisation du budget 2019**
 - 6.2 Budget prévisionnel 2020**

1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019 présentent un résultat bénéficiaire de 24 889 € contre un résultat déficitaire de 165 971 € en 2018.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 621 363,00 € contre 2 329 216,00 € pour l'exercice précédent.

1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation enregistre une augmentation de 168 131 €. Il est de 11 725 € en 2019 contre – 166 406 € en 2018.

La structure des produits d'exploitation sur l'exercice est la suivante :

	2019	2018	Variation	Variation en %
Subvention d'exploitation	3 922 000	3 900 000	+22 000	0.6
Prestations de service	487 131	442 586	+44 545	10.1
Reprise Prov. et transferts de charges	93 524	22 380	+71 144	+318
Produits d'exploitation	4 502 655	4 364 966	137 689	3,15

La structure des charges d'exploitation est la suivante :

	2019	2018	Variation	Variation en %
Autres achats et charges externes	1 316 490	1 418 660	-102 170	-7,2
Impôts et taxes	239 561	224 298	15 263	6,8
Salaires et charges sociales	2 568 496	2 586 718	- 18 222	-0,7
Autres charges	50 754	42 932	7 822	18,2
Dotations aux amortissements et provisions, fonds dédiés	315 629	258 764	56 865	21,98
Charges d'exploitation	4 490 930	4 531 372	40 442	-0,89

1.2 Analyse du Bilan

Commentaires sur le passif du bilan :

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 695 514 € au 31 décembre 2019 contre 670 624 € en 2018.

Les **fonds dédiés** constatés au 31 décembre 2019 s'élèvent à 303 509 €. Ils étaient de 205 033 € à la clôture de l'exercice précédent, soit une augmentation de 98 476 €.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2019, sont composées de la provision pour indemnités de départ à la retraite qui s'élève à 708 000€ et d'une provision pour risque de 40 000,00€

Les dettes fournisseurs ont augmenté de 65 400 € elles s'élèvent à 377 893 €.

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 394 126€.

Les produits constatés d'avance sont liés aux cotisations Clévacances, la période octobre N septembre N+1 étant facturée début novembre et de la participation 2020 de l'Ot de Béziers au plan marketing 2020

Commentaires sur l'actif du bilan :

Les immobilisations représentent 171 075 € en valeur nette soit une augmentation de 40 354,00 €

Les créances clients sont en baisse de 48 547€. Elles sont formées en majeure partie par la créance sur l'OT Béziers relative au plan marketing 2020 d'un montant de 25,6 k€

La trésorerie s'élève à 2 241 641 €

2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE D'HERAULT TOURISME 2019

CHARGES	2019	2018	PRODUITS	2019	2018
Salaires et charges	2 894 270	2 842 417	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	3910 000	3 900 000
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	49 195	26 552	RECETTES DIVERSES	605 819	465 403
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	45 162	46 072			
Affranchissement.. Expédition de dépliants	20 450	18 370			
Fournitures. Documentation	18 838	23 571	Participations promotions	239 530	241 652
Formation digital		46 370			
Honoraires/ études	86 763	69 588			
Déplacements. Réceptions. Missions	25 129	28 161	Autres subventions/ participations	190 226	135 511
Charges de fonctionnement	54 389	64 015	Part Sit et formation ot	69 374	65 423
Dotations aux amortissements	24 629	7 764	Produits financiers	167	435
Dotations aux provisions	40 000	11 002	Produits exceptionnels	23 998	2 701
Autres charges					
Frais financiers	2 347	2 212	Reprise sur fonds dédiés	82 524	19 680
Charges exceptionnelles		0	Autres produits		
	366 902	343 677			
Editions impressions	57 756	52 796			
A n t	17 408				
Promotions manifestations	75 049	87 138			
Communication , publi-rédact emarketing / grc	194 712	196 888			
Mutation numérique	159 263	296 073			
Relations presses	129 986	81192			
Internet/ Informatique	44 307	51 473			
Observatoire économique	41 998	47 719			
Labellisation	60 855	46 571			
Actions animations OT	49 891	42 308			
Expertise et autres actions de dev thématiques	47 244	36 741			
Siti	117 484	112 726			
Fonds dédiés	52 805	93 654			
	181 000	200 000			
	1 229 758	1 345 279			
Résultat de l'exercice(bénéfice)	24 889		Résultat de l'exercice (perte)	0	165 971
TOTAL	4 515 819	4 531 373	TOTAL	4 515 819	4 531 373
Mise à disposition Conseil Départemental	250 768	247 358	Mise a disposition Conseil Départemental	250 768	247 358
TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 766 587	4 778 731	TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 766 587	4 778 731

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

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.

4. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

5. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES

Néant.

6. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS

6.1 Analyse de la réalisation du budget 2019 (le budget prévisionnel révisé a été arrêté par le conseil d'administration du 18/03/2019)

CHARGES	bp 2019 révisé	31-déc	PRODUITS	bp 2019 révisé	31 déc
Salaires et charges	2 970 000	2 894 270	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 900 000	3 910 000
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	40 000	49 195	RECETTES DIVERSES	615 000	605 819
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	61 000	45 162			
Affranchissement. Expédition de dépliant	25 000	20 450			
Fournitures. Documentation	25 000	18 838	Participations promotions	220 000	239 530
Honoraires/ études	55 000	86 763			
Déplacements. Réceptions. Missions	35 000	25 129	Autres subventions/ participations	132 000	190 226
Charges de fonctionnement	60 000	54 389	Part Sit et formation ot	63 000	69 374
Dotations aux amortissements	20 000	24 629	Produits financiers		167
Dotations aux provisions	0	40 000	Produits exceptionnels		23 998
Autres charges					
Frais financiers	0	2 347	Reprise sur fonds dédiés	200 000	82 524
Charges exceptionnelles		0	Autres produits		
	321 000	366 902			
Editions impressions	170 000	57 756			
Promotions manifestations	80 000	75 049			
Communication, publi-rédact emarketing / grc	325 000	194 712			
Marketing / grc	165 000	159 263			
Mutation numérique	177 000	129 986			
Relations presses	50 000	44 307			
Internet/ Informatique	45 000	41 998			
Observatoire économique	65 000	60 855			
Labellisation	32 000	49 891			
Actions animations OT	45 000	47 244			
Expertise et autres actions de dev thématiques	130 000	117 484			
ANT	20 000	17 408			
Siti	90 000	52 805			
Fonds dédiés		181 000			
	1 394 000	1 229 758			
Résultat de l'exercice(bénéfice)		24 889	Résultat de l'exercice(perse)	170 000	
TOTAL	4 685 000	4 515 819	TOTAL	4 685 000	4 515 819
Mise à disposition Conseil Départemental	250 768	250 768	Mise a disposition Conseil Départemental	250 768	250 768
TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 935 768	4 766 587	TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 935 768	4 766 587

Le budget prévisionnel 2019 révisé de l'association s'établissait à 4 935 768€ de dépenses et une perte de 170 000 €.

Les dépenses réalisées s'élèvent à 4 490 930€, inférieures de 169 181€ au budget révisé.

Les recettes réalisées s'élèvent à 4 515 819€.

Ainsi le résultat net 2019 est résultat positif de 24 889 € contre une perte prévisionnelle de 170 000 € inscrite au budget 2019 révisé.

6.2 Budget prévisionnel 2020

Suite à la crise sanitaire du COVID-19 et aux difficultés économiques qu'elle a engendré dans les organismes et les entreprises, Hérault Tourisme a proposé de modifier son BP 2020 lors de la réunion du Conseil d'Administration de crise du 5 mai 2020, afin d'aider les professionnels du tourisme à surmonter cette crise.

Ce budget corrigé se décompose comme suit :

CHARGES

- Salaires et charges : idem BP préalablement acté.
- Frais généraux : baisse de 20K€ car moins de déplacements pendant les 2 mois de confinement.
- Opérations de mise en marché : effort supplémentaire d'environ 60K€ compte-tenu de l'urgence, et réorientation des priorités vers plus de proximité, et d'empathie (numérique, digital) et moins de communication généraliste (promotion, manifestation). A noter une affectation de fonds qui avaient été dédiés antérieurement au COVID-19 à de l'édition de cartes touristiques, restant toujours d'actualité.
- Ingénierie : budget constant

PRODUITS

- Subvention du Conseil Départemental conforme aux arbitrages 2019 : 3 900 000 €.
- Autres produits : remise exceptionnelle de 50% de la participation initialement prévue des professionnels du tourisme, offices de tourisme, et partenaires. Principe : une mesure de solidarité pour aider à surmonter l'épreuve.

Pour financer cette baisse de participation, Hérault Tourisme mettra à contribution 71K€ supplémentaires de son fonds associatif.

Budget Prévisionnel 2020

CHARGES			PRODUITS		
	BP 2020	BP 2020 corrigé		BP 2020	BP 2020 corrigé
SALAIRES ET CHARGES	3 029 000	3 029 000	Subvention du C. D.	3 900 000	3 900 000
Salaires et charges personnels MAD	133 478	133 478	Subvention C. D.	133 478	133 478
FRAIS GENERAUX	321 000	301 000	AUTRES PRODUITS	435 000	170 000
Assurances, maintenance, carburants	40 000	35 000	Part promotion marketing Autres participations et subventions (clévacances, observatoire, accueil vélo) Participations et formation ot Reprise sur fonds dédiés	230 000 140 000 65 000 231 000	60 000 80 000 30 000 231 000
Locations mobilières, cotisations	61 000	61 000			
Fournitures documentations	25 000	20 000			
Honoraires	55 000	55 000			
Charges de fonctionnement / téléphone	50 000	50 000			
SOUS TOTAL 1	231 000	221 000			
Affranchissement	25 000	20 000			
Déplacements, missions réceptions	35 000	30 000			
SOUS TOTAL 2	60 000	50 000			
Amortissements	30 000	30 000			
SOUS TOTAL 3	30 000	30 000			
OPERATIONS DE MISE EN MARCHÉ	842 000	900 000			
Production éditoriale	50 000	171 000			
Base de données	90 000	101 000			
Ant	40 000	50 000			
Influenceurs / opérateurs	50 000	40 000			
Promotion manifestations	80 000	45 000			
Communication (pub, publi-rédac)	200 000	149 000			
Emarketing / GRC	150 000	112 000			
Mutation numérique et digitale	137 000	187 000			
Développement informatique et internet	45 000	45 000			
INGENIERIE ET DEVELOPPEMENT	245 000	244 000			
Observatoire économique	59 000	59 000			
Missions thématiques	34 000	34 000			
Labellisation	29 000	25 000			
Ingénieries diverses et expertises	84 000	85 000			
Animations des offices de tourisme	39 000	41 000			
TOTAL	4 570 478	4 607 478	TOTAL	4 570 478	4 607 478
Mise à disposition C.D. (locaux)	113 880	113 880	Mise à disposition C.D. (locaux)	113 880	113 880
			Pertes sur exercices	102 000	173 000

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

