

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

BILAN & COMPTE DE RÉSULTAT 2020



Bilan actif

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311219
Immobilisations incorporelles	101 892	101 892	0	765
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	101 892	101 892	0	765
Autres immob. incorporelles				
Immobilisations corporelles	240 613	215 926	24 687	44 833
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	24 483	22 483	2 000	2 000
Autres immob. corporelles	216 130	193 443	22 687	42 833
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières	122 431	0	122 431	125 477
Autres participations	1 975		1 975	1 975
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	105 656	0	105 656	108 702
Autres immob. financières	14 800	0	14 800	14 800
TOTAL II	464 936	317 818	147 118	171 075
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnement				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	45 912	9 788	36 124	90 604
Clients et comptes rattachés	12 831	9 788	3 043	71 246
Autres créances	33 081		33 081	19 358
Divers	2 516 069		2 516 069	2 297 370
Valeurs mobilières de placement	55 729	0	55 729	55 729
Disponibilités	2 460 340	0	2 460 340	2 241 641
Charges constatées d'avance	36 859	0	36 859	62 314
Charges constatées d'avance	36 859	0	36 859	62 314
TOTAL III	2 598 840	9 788	2 589 052	2 450 288
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 063 776	327 606	2 736 170	2 621 363

Bilan passif

Détail des postes	Au 311220	Au 311219
Fonds associatifs	75 039	75 039
Fonds associatifs	75 039	75 039
Réserves		
Réserve légale		
Autres réserves		
Report à nouveau	620 475	595 586
Report à nouveau	620 475	595 586
Résultat de l'exercice	358 677	24 889
Résultat de l'exercice	358 677	24 889
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 054 191	695 514
Fonds dédiés	0	303 509
Fonds dédiés	0	303 509
TOTAL (II)	0	303 509
Provisions pour risques et charges	793 000	748 000
Provisions pour risques	793 000	748 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	793 000	748 000
Emprunts & dettes aup. étab. crédit	0	0
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		0
Emprunts et dettes financ. divers	0	0
Emprunts et dettes financ. divers	0	
Dettes fourniss. & cptes rattachés	288 083	377 893
Dettes fourniss. & cptes rattachés	288 083	377 893
Dettes fiscales et sociales	584 095	394 126
Dettes fiscales et sociales	584 095	394 126
Dettes sur immo. et cptes rattachés		
Dettes sur immo. & cptes rattachés		
Autres dettes	909	947
Autres dettes	909	947
Produits constatés d'avance	15 892	101 374
Produits constatés d'avance	15 892	101 374
TOTAL (IV)	888 979	874 340
Ecarts de conversion passif (V)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 736 170	2 621 363

Compte de résultat

Détail des postes	Au 311220 (selon ANC 2018-06)	Au 311219 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montant net Chiffre d'affaires	205 082	487 131
Ventes de marchandises		
Production vendue (B&S)	205 082	487 131
Autres produits d'exploitation	4 463 551	4 015 524
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 120 000	3 922 000
Reprise /prov. & transferts charge	40 000	93 524
Utilisation des fonds dédiés	303 509	
Autres produits	42	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 668 633	4 502 655
CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises	0	0
Achats de marchandises		
Variations de stocks de march.		
Consommation exercice /tiers	1 243 577	1 316 490
Achats matières premières		
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	1 243 577	1 316 490
Impôts, taxes et vers. assimilés	224 082	239 561
Impôts, taxes et vers/ assimilés	224 082	239 561
Charges du personnel	2 655 516	2 568 496
Salaires et traitements	1 849 590	1 777 417
Charges sociales	805 926	791 079
Dotations aux amortis. & provisions	106 677	315 629
Amort. sur immobilisations	21 677	24 629
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant		
Provis. fonds dédiés		181 000
Provis. pour risque et charges	85 000	110 000
Autres charges	59 068	50 754
Autres charges	59 068	50 754
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 288 920	4 490 930
RESULTAT D'EXPLOITATION	379 713	11 725

Compte de résultat

Détail des postes	Au 311220 (selon ANC 2018-06)	Au 311219 (selon CRC 1999-01)
RESULTAT D'EXPLOITATION	379 713	11 725
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM		
Quotes-parts résultats/op comm.		
PRODUITS FINANCIERS	0	166
De participations		
D'autres valeurs mobil. & créances		
Autres intérêts et produits assim.		166
Reprise/provis. & transf. charges		
Différ. positives de change		
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		
CHARGES FINANCIERES	0	0
Dot. aux amort. & aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de plac.		
RESULTAT FINANCIER	0	166
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 964	12 998
Sur opérations de gestion	14 964	12 998
Sur opér. de capital, cess. actifs		
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		
Autres opér. de capital		
Reprises/prov. & transf. de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 000	0
Sur opérations de gestion	36 000	0
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amort. & provis.	0	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 036	12 998
Partic. salariés Expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL GENERAL (PRODUITS)	4 683 597	4 515 819
TOTAL GENERAL (CHARGES)	4 324 920	4 490 930
RESULTAT DE L'EXERCICE	358 677	24 889

HERAULT TOURISME

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2020**

Organisme associé du Conseil Départemental, Hérault Tourisme exerce sa compétence dans le cadre de l'article L111-1 du code du tourisme, confirmé par la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 (loi NOTRe).

Il prépare et met en œuvre la politique touristique exprimée dans le schéma départemental de Développement du Tourisme et des Loisirs.

Celui-ci s'articule autour de 4 priorités pour accroître dans la durée l'avantage concurrentiel de la destination Hérault : l'Oenotourisme, les loisirs de nature, les grands sites et la culture.

Pour répondre à cet objectif, les équipes d'Hérault Tourisme sont organisées au sein de deux grands pôles : le Pôle Ingénierie et Développement et le Pôle Marketing et Communication.

Les thématiques y sont développées de façon transversale, la mission d'observation et de veille stratégique restant rattachée à la Direction Générale.

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 358 676,60€

1. Faits majeurs de l'exercice

L'OMS a déclaré le 30/01/2020 l'état d'urgence sanitaire pour la pandémie mondiale du coronavirus.

Les principaux impacts sur l'activité d'Hérault Tourisme ont été :

- Mise en place d'une remise exceptionnelle de 50 % à ses partenaires sur toutes les opérations de marketing, de promotion de cotisation site, études observatoire etc..

- Le Conseil Départemental pour faire face à cette crise a décidé d'octroyer une subvention supplémentaire de 200k€ à Hérault Tourisme.

De plus l'association n'a pas eu recours à aucun dispositif mis en place par le gouvernement (activité partielle, report de charge...)

2. 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.

A compter du 1^{er} janvier 2020 l'association présente les comptes selon le référentiel ANC n°2018-06, l'application de ce nouveau référentiel entraîne uniquement des changements de présentation sans impact sur les capitaux propres ou le résultat.

Ainsi dans le bilan et compte de résultat les colonnes 2020 sont présentées selon le nouveau référentiel et la colonne 2019 selon l'ancien référentiel.

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	31/12/2019	Acquisitions	Sorties	31/12/2020
<i>Concession. & droits similaires & brevets.</i>	101 892			101 892

Amortissements des immobilisations incorporelles

Libellé	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020
<i>Concession. & droits similaires & brevets.</i>	101 127	765		101 892

- 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	31/12/2019	Acquisitions	Sorties	31/12/2020
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.	213 019	767		213 786
Mobilier	1 097			1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247			1 247
Œuvres d'art	2 000			2 000
TOTAL	239 846	767	0	240 613

Amortissements des immobilisations corporelles

Libellé	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020
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.	170 187	20 913		191 100
Mobilier	1 097			1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247			1 247
Œuvres d'art				
TOTAL	195 014	20 913	0	215 927

- Financières

Immobilisations financières en valeur brute

Libellé	31/12/2019	Hausse	Diminution	31/12/2020
Effort construction	108 702		3 046	113 593
Autres Formes de Part.	1 975			1 975
Dépôt et Versement	1 800			1 800
Autres immobilisations financières	13 000			13 000
TOTAL	125 477		3 046	122 431

3.1.2. Etat des créances – classement par échéances

Poste	Montant	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Clients et comptes rattachés	12 831	3 043	9788	
Autres créances	33 081	33 081		
TOTAL	45 912	36 124	9 788	

3.1.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance représentent 36 858,50 € 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	31/12/2019	Hausse	Diminution	31/12/2020
Fonds associatifs	75 039			75 039
Report à nouveau	595 586			620 475
Résultat	24 889	358 677		358 677
Situation nette	695 514	358 677		1 054 191

Les capitaux propres sont affectés sur l'exercice 2020 par :

- L'affectation du résultat de N-1 de 25k€ en report à nouveau ;
- Le résultat positif de N pour 358 676,60 k€.

Tableau de variation des provisions pour risques et charges

Provisions	31/12/2019	Dotation	Reprise	31/12/2020
Provision indemnités de départ à la retraite	708 000	85 000		793 000
Provision pour risques	40 000		40 000	
TOTAL	748 000	85 000	40 000	793 000

3.2.2. Tableau de variation des fonds dédiés

Opérations	31/12/2019	Dotation 2020	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	31/12/2020
Direction générale	0	0	0	0	0
Actions de développement	0	0	0	0	0
Opérations de mises en marchés	303 509		136 328	167 181	0
Total fonds dédiés	303 509		136 328	167 181	0

Conformément au règlement ANC n° 2018-06, à compter du 1^{er} janvier 2020, les dotations et reprises des fonds dédiés sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Antérieurement ceux-ci été comptabilisés en résultat exceptionnel.

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	288 083	288 083		
Dettes fiscales et sociales	584 095	584 095		
Autres dettes	909		909	
TOTAL	873 087	872 178	909	

3.2.4. Les charges à payer

Les charges à payer représentent 179 K€ de factures non parvenues.

Provisions sur CP et RTT 168K€

Charges sociales sur provisions CP et RTT 82K€.

Personnel autres charges à payer : 15 k€

3.2.5. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance représentent 15 K€ de participation promotion pour Clé Vacances.

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	20		3
TOTAL	43		3

4.2. Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association pour l'exercice 2020 s'élève à 206 588€ avantages en nature et indemnités inclus.

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

	2020	2019
Mise à disposition de personnel	129 461	136 888
Mise à disposition des locaux	113 880	113 880
Total	243 341	250 768



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

