

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

RAPPORT FINANCIER

COMPTES 2021 & BUDGET 2022



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 2021**
 - 6.2 Budget prévisionnel 2022**

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

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 présentent un résultat déficitaire de 68 952€ contre un résultat bénéficiaire de 358677 € en 2020.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 847 754,00 € contre 2 736 170,00 € pour l'exercice précédent.

1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation enregistre une diminution de 472 889€.

Il est de - 93 176 € en 2021 contre 379 713€ en 2020.

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

	2021	2020	Variation	Variation en %
Subvention d'exploitation	3 907 000	4 120 000	-213 000	-5
Prestations de service	367 557	205 082	+ 162 475	+79
Reprise Prov. et transferts de charges	5 333	40 042	-34 709	-87
Utilisation des fonds dédiés	0	303 509	-303 509	100
Produits d'exploitation	4 279 890	4 668 633	- 388 743	-8

La structure des charges d'exploitation est la suivante :

	2021	2020	Variation	Variation en %
Autres achats et charges externes	1 332 475	1 243 577	+ 88 898	+7
Impôts et taxes	198 850	224 082	-25 232	-11
Salaires et charges sociales	2 530 636	2 655 516	-124 880	-5
Autres charges	49 636	59 068	-9 432	-16
Dotations aux amortissements et provisions, fonds dédiés	261 969	106 677	+155 292	+146
Charges d'exploitation	4 373 566	4 288 920	+84 646	+2

1.2 Analyse du Bilan

Commentaires sur le passif du bilan :

Les fonds propres associatifs s'élevaient à 985 238 € au 31 décembre 2021 contre 1 054 191 € en 2020.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2021, sont composées de la provision pour indemnités de départ à la retraite qui s'élève à 1 035 000€
L'augmentation de la provision d'indemnités de départ à la retraite, est dû à une correction d'erreur, par suite de l'application de l'avenant n° 25 du 17 juillet 2018 de la convention collective nationale des organismes de tourisme du 5 février 1986 qui est venu modifier l'article 13 de la convention collective. Il prévoit que « Le salarié partant à la retraite perçoit une indemnité brute de fin de carrière au moins égale à 25 % du salaire brut mensuel par année de présence effective. » Dans sa précédente version l'indemnité était de 20% du salaire brut mensuel.
Cette actualisation aurait dû avoir lieu sur l'exercice 2019, compte tenu des évolutions de la convention collective précitées.
L'impact de cette correction d'erreur est de 198k€. Cette correction d'erreur est comptabilisée en résultat d'exceptionnel sur la ligne « Correction erreur sur exercices antérieurs » pour 198 K€.

Les dettes fournisseurs ont augmenté de 115 238€ elles s'élèvent à 403 321 €.

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 340 325€

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 2021 ainsi qu'une subvention accordée par la région Occitanie concernant une application Hérault Mobility

Commentaires sur l'actif du bilan :

Les immobilisations représentent 154 758€ en valeur nette soit une augmentation de 7 640 €

Les créances clients sont en hausse de 72 145€ et s'élèvent à 108 269€

La trésorerie représente 2 522 781€ en augmentation de 6 712€

2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE D'HERAULT TOURISME 2021

CHARGES	2021	2020	PRODUITS	2021	2020
Salaires et charges	2 972 271	2 967 263	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 900 000	4 100 000
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	30 728	28 566	RECETTES DIVERSES	404 554	583 593
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	49 559	50 083			
Affranchissement.. Expédition de dépliants	15 138	13 934			
Fournitures. Documentation	12 707	16 158	Participations promotions	219 078	95 428
Honoraires/ études	56 696	94 490			
Déplacements. Réceptions. Missions	8 714	10 174	Autres subventions/ participations	88 929	95 305
Charges de fonctionnement	113 271	70 161	Part Sit et formation ot	67 050	34 349
Dotations aux amortissements	19 969	21 676	Produits financiers		
Dotations aux provisions		38 102	Produits exceptionnels	29 497	55 001
Autres charges					
Frais financiers	2 609	2 292	Reprise sur fonds dédiés		303 509
Charges exceptionnelles		0			
	309 391	345 636			
Editions impressions	46 481	70 899			
A n t	16 235	24 129			
Promotions manifestations	49 201	32 004			
Communication , publi-rédact emarketing / grc	259 742	185 181			
Marketing / grc	214 935	184 703			
Mutation numérique	153 933	153 298			
Relations presses	23 094	13 474			
Internet/ Informatique	48 787	52 744			
Observatoire économique	56 696	42 846			
Labellisation	31 635	22 878			
Actions animations OT	29 337	42 108			
Expertise et autres actions de dev thématiques	99 943	119 733			
Siti	61 825	67 989			
Fonds dedies		0			
	1 091 844	1 011 986			
Résultat de l'exercice(bénéfice)		358 677	Résultat de l'exercice (perte)	68 952	0
TOTAL	4 373 506	4 683 593	TOTAL	4 373 506	4 683 593
Mise à disposition Conseil Départemental	221 798	243 341	Mise a disposition Conseil Départemental	221 798	243 341
TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 595 304	4 926 936	TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 595 304	4 926 936

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Hérault tourisme a mis en ligne son nouveau site internet

Lors de l'année 2021 4 salariés ont quitté l'ADT

La subvention octroyée par le département a baissé de 10%

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 2021

CHARGES	Bp2021 révisé	31-déc	PRODUITS	bp 2021 révisé	31 déc
Salaires et charges	2 950 000	2 972 271	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 900 000	3 900 000
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	40 000	30 728	RECETTES DIVERSES	320 000	404 554
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	60 000	49 559			
Affranchissement. Expédition de dépliants	20 000	15 138			
Fournitures. Documentation	15 000	12 707	Participations promotions	200 000	219 078
Honoraires/ études	55 000	56 696			
Déplacements. Réceptions. Missions	20 000	8 714	Autres subventions/ participations	60 000	88 929
Charges de fonctionnement	90 000	113 271	Part Sit et formation ot	60 000	67 050
Dotations aux amortissements	20 000	19 969	Produits financiers		
Dotations aux provisions	0		Produits exceptionnels		29 497
Autres charges					
Frais financiers	2 600	2 609			
Charges exceptionnelles		0			
	322 600	309 391			
Editions impressions	70 000	46 481			
Promotions manifestations	60 000	49 201			
Communication, publi-rédact	174 000	259 742			
emarketing / grc	170 000	214 935			
Mutation numérique	135 000	153 933			
Relations presses	40 000	23 094			
Internet/ Informatique	55 000	48 787			
Observatoire économique	59 000	56 696			
Labellisation	29 000	31 635			
Actions animations OT	39 000	29 337			
Expertise et autres actions de dev thématiques	118 000	99 943			
ANT	44 000	16 235			
Siti	80 000	61 825			
	1 073 000	1 091 844			
Résultat de l'exercice(bénéfice)			Résultat de l'exercice(perse)	125 600	68 952
TOTAL	4 345 600	4 373 506	TOTAL	4 345 600	4 373 506
Mise à disposition Conseil Départemental	221 798	221 798	Mise a disposition Conseil Départemental	221 798	221 798
TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 567 398	4 595 304	TOTAL COMPTES CONSOLIDES	4 567 398	4 595 304

Le budget prévisionnel 2021 révisé de l'association s'établissait à 4 567 398€ de dépenses et un déficit de 125 600 €.

Les dépenses réalisées s'élèvent à 4 373 506 € soit 27 906,00€ de plus que le budget révisé.

Les recettes réalisées s'élèvent à 4 304 554€.

Ainsi le résultat net 2021 est un résultat négatif de 68 952 € contre un déficit prévisionnel de 125 600€ inscrite au budget 2021 révisé.

6.2 Budget prévisionnel 2022

Suite aux arbitrages, le Conseil Départemental de l'Hérault a accordé une subvention de 3 510 000 €, subvention en baisse de 10%.

Le Conseil d'Administration d'Hérault Tourisme en date 22/10/2021 a validé ce budget prévisionnel 2022

Ce budget se décompose comme suit :

- *Salaires et charges* 2 980 000 € soit une augmentation de 30 000,00€ €.
Cette augmentation correspond à 1% de GVT ainsi qu'à la pérennisation de temps partiels passés à temps complets
- *Frais généraux* 298 600 € en légère baisse de 7%
- *Opérations de mise en marché* : en baisse de 16 ,7% par rapport à 2021
- *Ingénierie et développement* budget en baisse de 19%

BUDGET PREVISIONNEL 2022

Budget 2021 Perspectives 2022					
CHARGES			PRODUITS		
	BP 2021	BP 2022		BP 2021	BP 2022
SALAIRES ET CHARGES	2 950 000	2 980 000	Subvention du C. D.	3 900 000	3 510 000
Salaires et charges personnels MAD	129 461	172 616	Subvention C. D.	129 461	172 616
FRAIS GENERAUX	322 600	298 600	AUTRES PRODUITS	320 000	310 000
Assurances, maintenance, carburants	40 000	35 000			
Locations mobilières, cotisations	60 000	56 000			
Fournitures documentations	15 000	20 000	Part promotion marketing	200 000	120 000
Honoraires	55 000	55 000			
Frais bancaires	2 600	2 600			
Charges de fonctionnement / téléphone	90 000	50 000	Autres participations et subventions (clévacances, observatoire, accueil vélo)	60 000	130 000
SOUS TOTAL 1	262 600	218 600	Participations et formations ot	60 000	60 000
Affranchissement	20 000	20 000			
Déplacements, missions réceptions	20 000	30 000			
SOUS TOTAL 2	40 000	50 000			
Amortissements	20 000	30 000			
SOUS TOTAL 3	20 000	30 000			
OPERATIONS DE MISE EN MARCHE	828 000	690 000			
Production éditoriale	80 000	45 000			
Base de données	80 000	75 000			
Ant	44 000	35 000			
Influenceurs / opérateurs	40 000	40 000			
Promotion manifestations	90 000	50 000			
Communication(pub, publi-rédac)	134 000	105 000			
Emarketing / GRC	170 000	160 000			
Mutation numérique et digitale	135 000	125 000			
Développement informatique et internet	55 000	55 000			
INGENIERIE ET DEVELOPPEMENT	245 000	198 000			
Observatoire économique	59 000	56 000			
Missions thématiques	34 000	24 000			
Labellisation	29 000	24 000			
Ingénieries diverses et expertises	84 000	60 000	Pertes sur exercices	125 600	346 600
Animations des offices de tourisme	39 000	34 000			
TOTAL	4 475 061	4 339 216	TOTAL	4 475 061	4 339 216
Mise à disposition C.D. (locaux)	113 880	113 880	Mise à disposition C.D. (locaux)	113 880	113 880



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

