

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

---

# RAPPORT FINANCIER

## COMPTES 2022 & BUDGET 2023



# 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 2022
  - 6.2 Budget prévisionnel 2023

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

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022 présentent un résultat déficitaire de 10 541 € contre un résultat déficitaire de 68 952 € en 2021.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 664 549,40 € contre 2 846 867,67 € pour l'exercice précédent.

### 1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation enregistre une diminution de 117 668€.

Il est de - 12 843 € en 2022 contre + 104 824€ en 2021.

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

	2022	2021	Variation	Variation en %
Subvention d'exploitation	3 592 820	3 907 500	-314 680	-8
Prestations de service	355 325	367 557	-12 232	-3
Reprise Prov. et transferts de charges	271 742	5 333	+266 409	+5220
Utilisation des fonds dédiés	0	0	0	0
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 219 887</b>	<b>4 280 390</b>	<b>- 60 503</b>	<b>-1</b>

La structure des charges d'exploitation est la suivante :

	2022	2021	Variation	Variation en %
Autres achats et charges externes	1 226 149	1 332 475	-106 326	-8
Impôts et taxes	163 502	198 850	-35 348	-18
Salaires et charges sociales	2 662 893	2 530 636	+132 257	-5
Autres charges	37 131	49 636	-12 505	-25
Dotations aux amortissements et provisions,	143 055	63 969	79 086	+123
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 232 721</b>	<b>4 175 566</b>	<b>57 164</b>	<b>-1</b>

## 1.2 Analyse du Bilan

### Commentaires sur le passif du bilan :

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 974 695 € au 31 décembre 2022 contre 985 238 € en 2021.

**Les provisions inscrites au passif** (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2022 s'élèvent à 893 786,00€

**Les dettes fournisseurs** sont stables par rapport à 2021 elles s'élèvent à 397 011 €.

**Les dettes fiscales et sociales** s'élèvent à 376 783€

**Les produits constatés d'avance** sont liés aux cotisations Clévacances, la période octobre N septembre N+1 étant facturée début novembre .

### Commentaires sur l'actif du bilan :

**Les immobilisations** représentent 142 230€ en valeur nette soit une diminution de 12 528 €

**Les créances clients** sont en baisse de 4 793€ et s'élèvent à 102 590€

**La trésorerie** représente 2 337 964€ en diminution de 184 817€

## 2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

### COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE D'HERAULT TOURISME 2022

<b>CHARGES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Salaires et charges</b>	<b>2 956 761</b>	<b>2 972 271</b>	<b>SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL</b>	<b>3 510 000</b>	<b>3 900 000</b>
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	35 471	30 728	<b>RECETTES DIVERSES</b>	<b>724 189</b>	<b>404 554</b>
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	45 086	49 559			
Affranchissement.. Expédition de dépliants	14 547	15 138			
Fournitures. Documentation	12 876	12 707	Participations promotions	177 656	219 078
Honoraires/ études	49 848	56 696			
Déplacements. Réceptions. Missions	20 957	8 714	Autres subventions/ participations	207 156	88 929
Charges de fonctionnement	73 362	113 271	Part Sit et formation ot	53 333	67 050
Dotations aux amortissements	12 527	19 969	Produits financiers	2 302	
Dotations aux provisions		0	Produits exceptionnels	271 742	29 497
Autres charges					
Frais financiers	2 460	2 609			
Charges exceptionnelles		0			
	<b>267 134</b>	<b>309 391</b>			
Editions impressions	53 273	46 481			
A n t	14 027	16 235			
Promotions manifestations	32 558	49 201			
Communication , publi-rédact emarketing / grc	145 981	259 742			
Mutation numérique	164 553	214 935			
Influenceurs/ opérateurs	212 637	153 933			
Internet/ Informatique	26 198	23 094			
Observatoire économique	44 587	48 787			
Labellisation	82 127	56 696			
Actions animations OT	22 256	31 635			
Expertise et autres actions de dev thématiques	34 493	29 337			
Siti	117 944	99 943			
	58 200	61 825			
	<b>1 008 834</b>	<b>1 091 844</b>			
<b>Résultat de l'exercice(bénéfice)</b>			<b>Résultat de l'exercice (perte)</b>	<b>10 540</b>	<b>68 952</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 232 729</b>	<b>4 373 506</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 232 729</b>	<b>4 373 506</b>
Mise à disposition Conseil Départemental	228 167	221 798	Mise à disposition Conseil Départemental	228 167	221 798
<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 460 896</b>	<b>4 595 304</b>	<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 460 896</b>	<b>4 595 304</b>

### **3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS**

Hérault Tourisme à réalisé une opération de marketing durant l'arrière saison intitulée Noel au balcon .

Mise en ligne de l'application de Hérault Mobility

Lors de l'année 2022 3 salariés ont quitté l' ADT

### **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 2022

<b>CHARGES</b>	<b>Bp2022</b>	<b>31-déc</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Bp 2022</b>	<b>31 déc</b>			
<b>Salaires et charges</b>	<b>2 980 000</b>	<b>2 956 761</b>	<b>SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL</b>	<b>3 510 000</b>	<b>3 510 000</b>			
Assurances. Entretien véhicules. Entretien matériel. Maintenance informatique. Carburant	35 000	35 471	<b>RECETTES DIVERSES</b>	<b>310 000</b>	<b>440 447</b>			
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	56 000	45 086	Participations promotions	120 000	177 656			
Affranchissement. Expédition de dépliants	20 000	14 547						
Fournitures. Documentation	20 000	12 876						
Honoraires/ études	55 000	49 848						
Déplacements. Réceptions. Missions	30 000	20 957				Autres subventions/ participations	130 000	207 156
Charges de fonctionnement	50 000	73 362				Part Sit et formation ot	60 000	53 333
Dotations aux amortissements	30 000	12 527				Produits financiers		2 302
Dotations aux provisions	0							
Autres charges								
Frais financiers	2 600	2 460						
Charges exceptionnelles		0						
	<b>298 600</b>	<b>267 134</b>	Produits exceptionnels		271 742			
Editions impressions	45 000	53 273						
Promotions manifestations	50 000	32 558						
Communication, publi-rédact	105 000	145 981						
emarketing / grc	160 000	164 553						
Mutation numérique	125 000	212 637						
Relations presses	40 000	26 198						
Internet/ Informatique	55 000	44 587						
Observatoire économique	56 000	82 127						
Labellisation	24 000	22 256						
Actions animations OT	34 000	34 493						
Expertise et autres actions de dev thématiques	84 000	117 944						
ANT	35 000	14 027						
Siti	75 000	58 200						
	<b>888 000</b>	<b>1 008 834</b>						
<b>Résultat de l'exercice(bénéfice)</b>			<b>Résultat de l'exercice(perle)</b>	<b>346 600</b>	<b>10 540</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>4 166 600</b>	<b>4 232 729</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 166 600</b>	<b>4 232 729</b>			
Mise à disposition Conseil Départemental	228 167	228 167	Mise a disposition Conseil Départemental	228 167	228 167			
<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 394 767</b>	<b>4 460 896</b>	<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 394 167</b>	<b>4 460 896</b>			

Le budget prévisionnel 2022 révisé de l'association s'établissait à 4 394 767€ de dépenses et un déficit de 346 600 €.

Les dépenses réalisées s'élèvent à 4 472 896 € soit 78 129,00€ de plus que le budget révisé.

Les recettes réalisées s'élèvent à 4 462 356€.

Ainsi le résultat net 2022 est un résultat négatif de 10 540 € contre un déficit prévisionnel de 346 600€ inscrite au budget 2022 .

## 6.2 Budget prévisionnel 2023

Suite aux arbitrages, le Conseil Départemental de l'Hérault a accordé une subvention de 3 510 000 € , subvention équivalente à 2022.

Le Conseil d'Administration d'Hérault Tourisme en date 23/11/2022 a validé ce budget prévisionnel 2023

### **Ce budget se décompose comme suit :**

- *Salaires et charges* 2 850 000 € soit une diminution de 130 000,00€ €.
- *Frais généraux* 350 000 € en augmentation de 17%
- *Opérations de mise en marché* : budget stable
- *Ingénierie et développement* budget en hausse de 3%



## BUDGET PREVISIONNEL 2023

CHARGES			PRODUITS		
	BP 2022	BP 2023		BP 2022	BP 2023
<b>SALAIRES ET CHARGES</b>	<b>2 980 000</b>	<b>2 850 000</b>	Subvention du C. D.	3 510 000	3 510 000
<b>Salaires et charges personnels MAD</b>	<b>172 616</b>	<b>172 616</b>	Subvention C. D.	172 616	172 616
<b>FRAIS GENERAUX</b>	<b>298 600</b>	<b>350 000</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>310 000</b>	<b>395 000</b>
Assurances,maintenance,carburants	35 000	35 000			
Locations mobilières,cotisations	56 000	56 000			
Fournitures documentations	20 000	20 000	Part promotion marketing	120 000	185 000
Formations/Honoraires	55 000	106 400			
Frais bancaires	2 600	2 600			
Charges de fonctionnement / téléphone	50 000	50 000	Autres participations et subventions	130 000	150 000
<b>SOUS TOTAL 1</b>	<b>218 600</b>	<b>270 000</b>	( clévacances, observatoire, accueil vélo)		
Affranchissement	20 000	20 000	Participations et formations ot	60 000	60 000
Déplacements,missions réceptions	30 000	30 000			
<b>SOUS TOTAL 2</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>			
Amortissements	30 000	30 000			
<b>SOUS TOTAL 3</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>			
<b>OPERATIONS DE MISE EN MARCHÉ</b>	<b>690 000</b>	<b>690 000</b>			
Production éditoriale	45 000	50 000			
Base de données	75 000	60 000			
Ant	35 000	35 000			
Influenceurs / opérateurs	40 000	40 000			
Promotion manifestations	50 000	40 000			
Communication(pub,publi-rédac)	105 000	125 000			
Emarketing / GRC	160 000	160 000			
Mutation numérique et digitale	125 000	125 000			
Développement informatique et internet	55 000	55 000			
<b>INGENERIE ET DEVELOPPEMENT</b>	<b>198 000</b>	<b>205 000</b>			
Observatoire économique	56 000	57 000			
Missions thématiques	24 000	26 000			
Labellisation	24 000	25 000			
Ingénieries diverses et expertises	60 000	61 000	<b>Pertes sur exercices</b>	<b>346 600</b>	<b>190 000</b>
Animations des offices de tourisme	34 000	36 000			
<b>TOTAL</b>	<b>4 339 216</b>	<b>4 267 616</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 339 216</b>	<b>4 267 616</b>
<b>Mise à disposition C.D. ( locaux)</b>	<b>113 880</b>	<b>113 880</b>	<b>Mise à disposition C.D. (locaux)</b>	<b>113 880</b>	<b>113 880</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

