

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

BILAN & COMPTE DE RÉSULTAT 2022



Bilan actif

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Au 31 12 22	Au 31 12 21
Frais d'établissement				
Frais de R et D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets	101 892	-101 892	1	1
Autres immos incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acptes / imm. inc.				
Ss tot Immos Incorporelles	101 892	-101 892	1	1
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., mat. et out.	22 483	-22 483	0	0
Autres immos corporelles	245 739	-225 939	19 799	6 424
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	25 902
Av. et acptes / imm. corp.				
Ss tot Immos Corporelles	268 222	-248 422	19 800	32 326
Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Participations et Créances rattachées	1 975	0	1 975	1 975
Autres titres immobilisés				
Prêts	105 656	0	105 656	105 656
Autres immos financières	14 800	0	14 800	14 800
Ss tot Immos Financières	122 431	0	122 431	122 431
TOTAL (I)	492 545	-350 314	142 231	154 758
Stocks et en-cours				
Avances et acptes sur cmdes				
Clients et cptes rattachés	30 152	-9 788	20 364	36 830
Créances reçues pas legs ou donations				
Autres créances	82 226		82 226	70 553
Valeurs mobilières de placement	108 090		108 090	55 790
Instruments de trésorerie - Actif				
Disponibilités	2 229 874		2 229 874	2 466 991
Charges constatées d'avance	81 763		81 763	61 945
TOTAL (II)	2 532 106	-9 788	2 522 318	2 692 110
TOTAL GENERAL ACTIF	3 024 651	-360 101	2 664 549	2 846 868

Bilan passif

Détail des postes	Au 31 12 22	Au 31 12 21
Fonds propres sans droit de reprise	75 039	75 039
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	75 039	75 039
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<i>Dont réserve des établissements sous contrôle</i>		
Report à nouveau	910 199	979 151
<i>Dont report à nouveau des établissement sous contrôle</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 542	-68 952
Situation nette (sous total)	974 696	985 238
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	974 696	985 238
Provisions pour risques	893 787	1 035 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	893 787	1 035 000
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)	0	0
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emp. & dettes / Ets Crédit		
Emp. & dettes fin. divers		
Avances et acomptes / cmdes		
Dettes fournisseurs	397 001	402 435
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	376 783	340 325
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	909	909
Instruments de trésorerie - Passif		
Produits constatés d'avance	21 374	82 961
TOTAL (IV)	796 067	826 630
Ecart conv. passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF	2 664 549	2 846 868

Compte de résultat

Détail des postes	Au 31 12 22	Au 31 12 21	Variation [12/2022 vs 12/2021]
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations	355 325	367 557	-12 232
dont parrainages			0
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	3 592 820	3 907 500	-314 680
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			0
Ressources liées à la générosité du public			0
Dons manuels			0
Mécénats			0
Legs, donations et assurances-vie			0
Contributions financières			0
Reprises amortiss. + provisions	271 742	5 333	266 409
Utilisation des fonds dédiés			0
Autres produits			0
Total pdts d'expl. (I)	4 219 887	4 280 390	-60 504
Achats de marchandises			0
Variation de stock			0
Autres achats, charges externes	1 226 179	1 332 475	-106 296
Aides financières			0
Impôts et taxes	163 502	198 850	-35 347
Salaires et traitements	1 927 971	1 842 526	85 445
Charges sociales	734 922	688 111	46 811
Dot. aux amortissements et aux dépréciations	12 527	19 969	-7 443
Dot. provisions	130 529	44 000	86 529
Reports en fonds dédiés			0
Autres charges	37 101	49 636	-12 535
Total charges d'expl. (II)	4 232 731	4 175 567	57 164
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 844	104 824	-117 668
Produits financiers de part.	56		56
Prod. autres valeurs mobil.		60	-60
Autres intérêts et prod. ass.	2 246		2 246
Reprises sur dépréciations			0
Différences pos. de change			0
Produits nets / cessions v.m.p.			0
Total Produits fin. (V)	2 302	60	2 242
Dotations financières			0
Intérêts & charges assimilés			0
Différence négative de change			0
Charges nettes / cessions v.m.p.			0
Total Charges fin. (VI)			0
RESULTAT FINANCIER	2 302	60	2 242
RES. COURANT AVANT IMPOT	-10 542	-93 116	82 574
Produits except.: ope. gestion		10 500	-10 500
Produits except.: ope. Capital		13 664	-13 664
Reprises sur provisions et dépréciations			0
Total produits except. (VII)	0	24 164	-24 164
Charges except.: ope. gestion		198 000	-198 000
Charges except.: ope. Capital			0
Dotations exceptionnelles			0
Correction erreur sur exercices antérieurs			0
Total charges except. (VIII)	0	198 000	-198 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	-173 836	173 836
Participation des salaires (IX)			0
Impôt sur les bénéfices (X)			0
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	4 222 189	4 304 615	-82 426
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 232 731	4 373 567	-140 836
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 542	-68 952	58 410
CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestation en nature			
Bénévolat			
Total			
CHARGES DES CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestation en nature			
Personnel Bénévole			
Total			

HERAULT TOURISME

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2022**

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
- Classements meublés

Les comptes réciproques ont été neutralisés.

L'exercice comporte 12 mois.

Le résultat de l'exercice fait apparaître un résultat négatif de 10 540,00€

1. Faits majeurs de l'exercice

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

Mise en ligne de l'application de Hérault Mobility

Reprise de la dotation sur l'indemnité de départ à la retraite à hauteur de 271 742,00€

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 applicable aux exercices annuels à compter du 1er janvier 2020.

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.

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	31/12/2021	Acquisitions	Sorties	31/12/2022
<i>Concession. & droits similaires & brevets.</i>	101 892			101 892

Amortissements des immobilisations incorporelles

Libellé	31/12/2021	Dotations	Reprises	31/12/2022
<i>Concession. & droits similaires & brevets.</i>	101 892			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	31/12/2021	Acquisitions	Sorties	Virement de poste à poste	31/12/2022
Constructions sur sol d'Autrui	0				0
Matériel industriel	0				0
Relais inform service	0				0
Agencements & aménagements	22 483				22 483
Matériel de bureau & informatique.	215 493			+25 901	241 394
Mobilier	1 097				1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247				1 247
Œuvres d'art	2 000				2 000
Immobilisation en cours	25 901			-25 901	0
TOTAL	268 221		0		268 221

Amortissements des immobilisations corporelles

Libellé	31/12/2021	Dotations	Reprises	31/12/2022
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.	211 068	12 526		223 595
Mobilier	1 097			1 097
Mobilier de bureau espace Hérault Paris	1 247			1 247
Œuvres d'art				
TOTAL	235 895	12 526	0	248 422

- Financières

Immobilisations financières en valeur brute

Libellé	31/12/2021	Hausse	Diminution	31/12/2022
Effort construction	105 656			105 656
Autres Formes de Part.	1 975			1 975
Dépôt et Versement	1 800			1 800
Autres immobilisations financières	13 000			13 000
TOTAL	122 431			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	30 152	20 364	9 788	
Autres créances	82 226	82 226		
TOTAL	93 671	83 883	9 788	

3.1.3. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance représentent 81 763,00 € 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	31/12/2021	Hausse	Diminution	31/12/2022
Fonds associatifs	75 039			75 039
Report à nouveau	979 151		68 952	910 199
Résultat	-68 952	58 767		-10 185
Situation nette	985 238			975 052

Les capitaux propres sont affectés sur l'exercice 2022 par :

- L'affectation du résultat de N-1 de 68k€ en report à nouveau ;
- Le résultat négatif de N pour 10 k€.

Tableau de variation des provisions pour risques et charges

Provisions	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
Provision indemnités de départ à la retraite	1 035 000	0	271 742	763 258
Provision pour risques		130 528		130 528
TOTAL	1 035 000	130 528	271 742	893 786

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées dans les comptes annuels. Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Taux d'actualisation 1 %
- Départ volontaire à 67 ans.

3.2.2. 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	397 141	397 141		
Dettes fiscales et sociales	378 783	378 783		
Autres dettes	909		909	
TOTAL	755 625	754 716	909	

3.2.3. Les charges à payer

Les charges à payer représentent 226 K€ de factures non parvenues.

Provisions sur CP et RTT 22K€

Charges sociales sur provisions CP et RTT 11K€.

3.2.4. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance représentent 21 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	15		
Employés	23	1	3
TOTAL	38	1	3

4.2. Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association pour l'exercice 2022 s'élève à 212 903€ avantages en nature et indemnités inclus.

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

	2022	2021
Mise à disposition de personnel	114 287	107 918
Mise à disposition des locaux	113 880	113 880
Total	228 167	221 798



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

