

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

# RAPPORT FINANCIER

## COMPTES 2023 & BUDGET 2024



# 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 2023**
  - 6.2 Budget prévisionnel 2024**

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

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 présentent un résultat déficitaire de 146 949 € contre un résultat déficitaire de 10 541 € en 2022.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 2 712 479 € contre 2 664 549 € pour l'exercice précédent.

### 1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation enregistre une diminution de 163 161€.

Il est de - 176 005 € en 2023 contre -12 844€ en 2022.

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

	2023	2022	Variation	Variation en %
Subvention d'exploitation	3 528 000	3 592 820	-64 820	-1
Prestations de service	329 577	355 325	-25 748	-7
Reprise Prov. et transferts de charges	12 949	271 742	-258 793	-19,98
Utilisation des fonds dédiés	0	0	0	0
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>3 870 526</b>	<b>4 219 887</b>	<b>- 349 361</b>	<b>-9</b>

#### La structure des charges d'exploitation est la suivante :

	2023	2022	Variation	Variation en %
Autres achats et charges externes	1 165 128	1 226 179	-61 051	-5
Impôts et taxes	186 043	163 502	+22 541	+12
Salaires et charges sociales	2 566 706	2 662 893	-96 187	-3
Autres charges	48 198	37 101	+11 097	+23
Dotations aux amortissements et provisions,	80 456	143 056	-62 600	-77
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 046 531</b>	<b>4 232 731</b>	<b>-186 200</b>	<b>-4</b>

## 1.2 Analyse du Bilan

### Commentaires sur le passif du bilan :

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 827 747 € au 31 décembre 2023 contre 974 695 € en 2022.

**Les provisions inscrites au passif** (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2023 s'élèvent à 951 649,00€

**Les dettes fournisseurs** sont stables par rapport à 2022 elles s'élèvent à 517 484 €.

**Les dettes fiscales et sociales** s'élèvent à 381 380€

**Les produits constatés d'avance** sont liés à une subvention Ademe(18k€) .

### Commentaires sur l'actif du bilan :

**Les immobilisations** représentent 124 755€ en valeur nette soit une diminution de 17 476 €

**Les créances clients** sont en baisse de 33 672€ et s'élèvent à 68 918€

**La trésorerie** représente 2 425326€ en augmentation de 87 362€

## 2. INFORMATION FINANCIERE DETAILLEE

### COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE D'HERAULT TOURISME 2023

<b>CHARGES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Salaires et charges</b>	<b>2 742 886</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	32 357	35 7471	<b>RECETTES DIVERSES</b>	<b>379 789</b>	<b>724 189</b>
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	50 071	45 086			
Affranchissement.. Expédition de dépliants	13 653	14 547			
Fournitures. Documentation	19 211	12 876	Participations promotions	169 635	177 656
Honoraires/ formations	93 807	49 848			
Déplacements. Réceptions. Missions	23 398	20 957	Autres subventions/ participations	123 308	207 156
Charges de fonctionnement	54 772	73 362	Part Sit et formation ot	54 550	53 333
Dotations aux amortissements	9 645	12 527	Produits financiers	19 275	2 302
Dotations aux provisions	70 811	0	Produits exceptionnels	12 949	271 742
Autres charges					
Frais financiers	2 551	2 460			
Charges exceptionnelles		0			
	<b>370 276</b>	<b>267 134</b>			
Editions impressions	59 292	53 273			
A n t	5 851	14 027			
Promotions manifestations	32 167	32 558			
Communication , publi-rédact emarketing / grc	93 186	145 981			
Mutation numérique	254 911	164 553			
Influenceurs/ opérateurs	141 022	212 637			
Internet/ Informatique	32 921	26 198			
Observatoire économique	52 089	44 587			
Labellisation	87 765	82 127			
Actions animations OT	22 054	22 256			
Expertise et autres actions de dev thématiques	28 042	34 493			
Siti	55 747	117 944			
	58 529	58 200			
	<b>923 576</b>	<b>1 008 834</b>			
<b>Résultat de l'exercice(bénéfice)</b>			<b>Résultat de l'exercice (perte)</b>	<b>146 949</b>	<b>10 540</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 036 738</b>	<b>4 232 729</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 036 738</b>	<b>4 232 729</b>
Mise à disposition Conseil Départemental	237 546	228 167	Mise à disposition Conseil Départemental	237 546	228 167
<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 274 284</b>	<b>4 460 896</b>	<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 274 284</b>	<b>4 460 896</b>

### **3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS**

Hérault Tourisme à réalisé une opération de marketing durant l'arrière saison intitulée sports divers

Lors de l'année 2023 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 2023

<b>CHARGES</b>	<b>Bp2023</b>	<b>31-déc</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Bp 2023</b>	<b>31 déc</b>
<b>Salaires et charges</b>	<b>2 850 000</b>	<b>2 742 886</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	32 357	<b>RECETTES DIVERSES</b>	<b>395 000</b>	<b>379 789</b>
Locations bureaux autoroute. Locations mobilières. Cotisations	56 000	50 071	Participations promotions	185 000	169 635
Affranchissement. Expédition de dépliants	20 000	13 653			
Fournitures. Documentation	20 000	19 211	Autres subventions/ participations	150 000	123 380
Honoraires/ études	106 400	93 807			
Déplacements. Réceptions. Missions	30 000	23 398	Part Sit et formation ot	60 000	54 550
Charges de fonctionnement	70 000	54 772	Produits financiers		19 275
Dotations aux amortissements	10 000	9 645	Produits exceptionnels		12 949
Dotations aux provisions	0				
Autres charges					
Frais financiers	2 600	2 551			
Charges exceptionnelles		70 811			
	<b>350 000</b>	<b>370 276</b>			
Editions impressions	50 000	59 292			
Promotions manifestations	40 000	32 167			
Communication, publi-rédact	125 000	93 186			
emarketing / grc	160 000	254 911			
Mutation numérique	125 000	141 022			
Relations presses	40 000	32 921			
Internet/ Informatique	55 000	52 089			
Observatoire économique	57 000	87 765			
Labellisation	25 000	22 054			
Actions animations OT	36 000	28 042			
Expertise et autres actions de dev thématiques	87 000	55 747			
ANT	35 000	5 851			
Siti	60 000	58 529			
	<b>895 000</b>	<b>923 576</b>			
<b>Résultat de l'exercice(bénéfice)</b>			<b>Résultat de l'exercice(perse)</b>	<b>190 000</b>	<b>146 949</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 095 000</b>	<b>4 036 738</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 095 000</b>	<b>4 036 738</b>
Mise à disposition Conseil Départemental	237 546	237 546	Mise a disposition Conseil Départemental	237 546	237 546
<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 332 546</b>	<b>4 274 284</b>	<b>TOTAL COMPTES CONSOLIDES</b>	<b>4 332 546</b>	<b>4 274 284</b>

Le budget prévisionnel 2023 de l'association s'établissait à 4 332 546 € de dépenses et un déficit de 190 0000 €.

Les dépenses réalisées s'élèvent à 4 036 738€ soit 58 262€ de moins que le budget prévisionnel.

Les recettes réalisées s'élèvent à 3 889 789€.

Ainsi le résultat net 2023 est un résultat négatif de 146 949 € contre un déficit prévisionnel de 190 000€ inscrite au budget 2023.

## 6.2 Budget prévisionnel 2024

Suite aux arbitrages, le Conseil Départemental de l'Hérault a accordé une subvention de 3 330 000 €, subvention en diminution de 5% par rapport à 2023.

Le Conseil d'Administration d'Hérault Tourisme en date 10/10/2023 a validé ce budget prévisionnel 2024

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

- *Salaires et charges* 2 600 000 € soit une diminution de 250 000,00€ €. A cela se rajoute 125 000,00€ de salaires et charges de personnels mis à disposition par le département à Hérault Tourisme
- *Frais généraux* 350 000 €
- *Opérations de mise en marché* : budget en baisse
- *Ingénierie et développement* budget en légère baisse



## BUDGET PREVISIONNEL 2024

Proposition bp 2024					
CHARGES			PRODUITS		
	BP 2023	BP 2024		BP 2023	BP 2024
<b>SALAIRES ET CHARGES</b>	<b>2 850 000</b>	<b>2 600 000</b>	Subvention du C. D.	<b>3 510 000</b>	<b>3 330 000</b>
Salaire et charges personnels MAD	123 666	125 000	Subvention C. D.	123 666	0
<b>FRAIS GENERAUX</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>395 000</b>	<b>300 000</b>
Assurances, maintenance, carburants	35 000	35 000			
Locations mobilières, cotisations	56 000	56 000			
Fournitures documentations	20 000	20 000	Part promotion marketing	185 000	150 000
Formations/Honoraires	106 400	106 400			
Frais bancaires	2 600	2 600			
Charges de fonctionnement / téléphone	50 000	70 000	Autres participations et subventions ( clévacances, observatoire, accueil vélo)	150 000	90 000
<b>SOUS TOTAL 1</b>	<b>270 000</b>	<b>290 000</b>	Participations et formations ot	60 000	60 000
Affranchissement	20 000	20 000			
Déplacements, missions réceptions	30 000	30 000			
<b>SOUS TOTAL 2</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>			
Amortissements	30 000	10 000			
<b>SOUS TOTAL 3</b>	<b>30 000</b>	<b>10 000</b>			
<b>MARKETING ET PRODUCTIONS DE CONTENUS</b>	<b>655 000</b>	<b>607 500</b>			
Production éditoriale	50 000	50 000			
Influenceurs / opérateurs	40 000	35 000			
Promotion manifestations	40 000	45 000			
Communication (pub, publi-rédac)	125 000	110 000			
Emarketing / GRC	160 000	120 000			
<b>SOUS TOTAL MARKETING</b>	<b>415 000</b>	<b>360 000</b>			
Mutation numérique et digitale	125 000	145 000			
Système d'information touristique	60 000	50 000			
Informatique infrastructure	55 000	52 500			
<b>SOUS TOTAL SUPPORTS NUMERIQUES</b>	<b>240 000</b>	<b>247 500</b>			
<b>OBSERVATION INGENIERIE ET DEVELOPPEMENT</b>	<b>240 000</b>	<b>214 500</b>			
Observatoire économique	57 000	65 000			
Missions thématiques	26 000	25 500			
Labellisation	25 000	12 000			
Ingénieries diverses et expertises	61 000	46 000	Fonds associatifs	190 000	267 000
Ant	35 000	32 000			
Animations des offices de tourisme	36 000	34 000			
<b>TOTAL</b>	<b>4 218 666</b>	<b>3 897 000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 218 666</b>	<b>3 897 000</b>
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](http://herault-tourisme.com)  
[adt-herault.fr](http://adt-herault.fr)



@HeraultTourismePro

