

Rapport de gestion

Compte de résultat & bilan au 31/12/2024

Budget prévisionnel 2025

L'exercice 2024 présente un total de charges de 624 684€ et un total de produits de 643 398€, soit un résultat excédentaire 18 714€.

A noter pour les produits :

- Le transfert du fond associatif de l'UDOTSI Calvados à OTN, lors de sa dissolution courant 2024, pour un montant de 11 838€.
- L'activité OTN formation a été très dynamique, avec une croissance de 29% en 2024 par rapport à 2023, expliqué par :
 - Le partenariat avec la FRHPA, qui a permis de monter 16 sessions en langues étrangères (contre 3 en 2023)
 - Les modules fabriqués et dispensés par OTN pour tous les Organismes de Gestion des Destinations de France : le module RSE et le module Transition durable des destinations, animés par Romane MOREAU, ont permis de former 52 salariés issus d'OT, ADT, CRT, RT de France et ont généré 17% du CA total d'OTN Formation)

Le total de produits sur le pôle OTN Formation a donc été très positif : 230 265€ en 2024, contre 178 057€ en 2023, qui été déjà un excellent résultat.

A noter pour les charges :

- 19 935€ de charges locatives et ménage à l'année à Hérouville, contre 25 371€ rue Colbert à Caen, soit 5 436€ d'économie sur les locaux.
- 14 656€ pour le nouveau site web
- 7 575€ de frais d'avocats, pour protéger les outils RSE et les déposer à l'INPI + conseils sur les conventions de formation avec ADN Tourisme sur le projet 2 et projet 3 en tourisme responsable.

1/ DETAIL DES CHARGES REALISEES AU 31/12/2024

1 038 € de cotisations, comprenant l'adhésion à ADN Tourisme et à l'ATD.

313 622 € de salaires et charges du personnel.

60 634 € de frais de fonctionnement qui incluent :

- Le loyer et charges locatives
- Les fournitures de bureau
- Le matériel informatique et la maintenance
- Les lignes téléphoniques mobiles et internet
- La location des 2 voitures de service Citroën C3
- Les assurances diverses
- Les honoraires du cabinet d'expertise comptable et du Commissaire aux comptes
- Les frais d'avocat pour la propriété intellectuelle et la protection des outils créés en tourisme responsable

12 538 € de frais de déplacements, missions et animations du réseau.

14 692 € de frais de séminaires (Journée régionale de l'Accueil, séminaire des POT, séminaire des directeurs, séminaire des chargés de commercialisation et de promotion, ...)

2 160 € pour l'AG à la Roche d'Oetre

149 374€ pour OTN – formation, dont 131 062€ pour l'achat des formations sous traitées et 6 716€ pour le logiciel de gestion des formations DENDREO.

5 198 € pour le Pass Accueil Normandie

17 137 € pour les outils numériques, dont 14 565€ pour le nouveau site web d'OTN.

2 448 € de dotation aux amortissements

33€ de charges diverses

5 810 € de dotation aux provisions de risques et charges d'exploitations

40 000€ d'engagements à réaliser sur ressources affectées, dans le cadre du projet 3 en tourisme responsable, mené en coopération inter-régionale entre la Normandie et l'Occitanie en 2025, avec 13 OT dont 7 OT Normands. Ce projet vise à créer le métier de « Manager de Transition Durable ».

Soit un total de charges au 31/12/2024 de 624 684 €.

2/ DETAIL DES PRODUITS REALISES AU 31/12/2024

91 103 € de cotisations des Offices de Tourisme de Normandie. 100% des OT adhèrent à OTN.

246 000 € de subvention allouée par la Région Normandie, soit + 50 000€ supplémentaires versés en 2024, la Région Normandie n'avait pas augmenté la subvention depuis 2016.

5 615 € pour le Pass Accueil Normandie, dont 3000€ de participation du CRT qui nous soutient annuellement pour cette action.

7 84 € de remboursement des déjeuners d'AG.

8 958 € de produits divers de gestion courante liés notamment au remboursement des différents déjeuners organisés lors des séminaires, réunions, ou refacturation diverses.

37 125 € de prestation de service, déployée dans l'offre de service d'OTN à travers les différents accompagnements individuels, assurés par les 4 chargés de mission de la Fédération : le SADI, la RSE, la démarche Qualité,...

230 265 € de produits d'OTN-Formation. Le chiffre d'affaires sur ce pôle d'activité a progressé de 34% par rapport à l'année 2023. La croissance est continue depuis le lancement de l'activité en 2019. Les formations dispensées en 2024 par l'équipe d'OTN représente 51% de la marge nette générée, dont la plupart sont réalisées par Romane sur le tourisme responsable dans le cadre du partenariat avec ADN Tourisme.

Sur le budget global 2024 de la Fédération, l'activité OTN-Formation génère 36 % des produits.

3 210 € de produits financiers (livret A + Compte Associatis)

8 500€ de reprises sur provisions

11 838€ de produits exceptionnels, correspondant au transfert du fond associatif de l'UDOTSI Calvados à OTN, lors de sa dissolution courant 2024

Soit un total de produits au 31/12/2024 de 643 398 €.

ACTIF 2024	1/01/23 au 31/12/2024 Montant net en euros	1/01/23 au 31/12/2023 Montant net en euros
Immobilisations incorporelles <i>concession, brevets et droits similaires (logiciel,...)</i>		
Immobilisations corporelles <i>mobilier/ordi/écrans télétravail</i>	3 511	1 462
Immobilisations financières <i>Part social CFA Sport Animation Tourisme</i>	1 000	1 000
<i>Autres immobilisations financières</i>	2 000	2 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	6 511 €	4 462 €
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en cours <i>Fournitures, consommables</i>	3 186	1 457
Créances diverses <i>Produits à recevoir</i>	92 963	52 130
Disponibilités <i>Livret A, compte courant, compte Associatis</i>	179 755	158 199
Charges constatées d'avance	1 713	0
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	280 085€	213 873€
TOTAL DE L'ACTIF	286 596€	218 335 €

PASSIF 2024		1/01/23 au 31/12/2024 Montant net en euros	1/01/23 au 31/12/2023 Montant net en euros
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds Propres <i>Fonds associatifs sans droits de reprise</i>	129 636	130 696
	Résultat d'exercice / report à nouveau	18 715	- 1060
	Provisions règlementées <i>amortissement matériel informatique</i>	0	0
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	148 351€	129 636 €
PROVISIONS	Provisions pour charges	26 012	20 202
FONDS DEDIES	Fonds dédiés	40 000	8 500
DETTES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 717	13 172
	Dettes fiscales et sociales	44 568	43 610
	Avances/acomptes reçus sur commande en cours	225	225
	Redevables créditeurs	2 723	2 990
	TOTAL DETTES	72 233	59 997
TOTAL DU PASSIF		286 596€	218 335 €

CHARGES PREVISIONNELLES 2025

- Cotisations : 1 038€ > à ADN Tourisme et à l'ATD (Acteurs du Tourisme Durable)
- Frais de personnel : 319 162€
- Fonctionnement : 57 000€
- Déplacements mission animations : 57 100€, dont les fonds dédiés pour le projet 3 « Manager de transition durable », en coopération inter-régionale Normandie x Occitanie.
- Séminaires Réseau : 18 000€
- OTN Formation : 170 000€, comprenant 158 300€ pour l'achat des formations aux organismes de formation experts externes.
- Assemblée Générale : 1 500€
- Pass Accueil Normandie : 500€
- Outils Numérique : 2 400€
- Charges diverses : 500€

Soit un total de charges de 627 200€

PRODUITS PREVISIONNELS 2025

- Cotisations des OT : 90 000€
- Subvention de la Région Normandie : 236 000€ (par rapport à 2023 : +50 000€ en 2024 et + 40 000€ en 2025)
- Pass Accueil Normandie : 5000€
- Assemblée Générale : 1000€
- Produits divers : 6 000€
- Accompagnements individuels - SADI, MQT-DEX, RSE, Destination Responsable... : 29 200€
- OTN Formation : 220 000€ *(si nous arrivons à générer ce CA, car l'activité est très ralentie depuis le 1^{er} trimestre 2025 : conjoncture financière difficile pour les collectivités > répercutée sur les OT > répercutée sur OTN...)*
- Produits de reprise sur provisions > fonds dédiés à 40 000€ (projet 3 Tourisme responsable déployé par OTN et le CRT Occitanie)

Soit un total de produits de 627 200 €