

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 13
- <i>Détail bilan</i>	14 à 16
- <i>Détail bilan</i>	17 à 19
- <i>Détail Compte de résultat</i>	20 à 22
- <i>Détail Compte de résultat</i>	23 à 25

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	101 892	101 892	1	1
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	278 019	269 630	8 390	14 023
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	<b>Immobilisations financières (1)</b>				
	Participations et Créances rattachées	1 975		1 975	1 975
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	95 256		95 256	95 256
	Autres	12 200		12 200	13 500
	<b>Total I</b>	489 343	371 521	117 822	124 755
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	<b>Créances (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 074	9 788	31 286	12 088
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	28 766		28 766	56 830
	Valeurs mobilières de placement	1 658 218		1 658 218	574 353
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	536 001		536 001	1 850 973
	Charges constatées d'avance (2)	91 729		91 729	93 479
	<b>Total II</b>	2 355 788	9 788	2 346 000	2 587 723
Comptes de Régularisation	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 845 131	381 309	2 463 822	2 712 479

(1) Dont à moins d'un an8 658

(2) Dont à plus d'un an98 798

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	75 039	75 039
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	752 708	899 657
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	118 386	146 949-
	Situation nette (sous total)	946 133	827 747
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	946 133	827 747
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés		
	Total II		
	Provisions pour risques	913 862	951 649
DETTES (I)	Provisions pour charges		
	Total III	913 862	951 649
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
DETTES (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	263 170	517 484
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	339 748	381 380
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	909	16 220
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		18 000
	Total IV	603 827	933 083
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 463 822	2 712 479

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		341 800		329 577
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		3 370 800		3 528 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		208 938		12 949
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I		3 921 538		3 870 526
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		977 942		1 165 128
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		193 234		186 043
Salaires et traitements		1 695 625		1 816 207
Charges sociales		740 961		750 499
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 563		9 645
Dotations aux provisions		163 553		70 811
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		49 341		48 198
Total II		3 832 218		4 046 531
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		89 319		176 005

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2024 12	31/12/2023 12
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 867	19 264
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	33 867	19 264
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	33 867	19 264
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	123 186	156 741
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		20 453
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		20 453
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 500	10 661
Sur opérations en capital	3 300	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	4 800	10 661
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	4 800	9 792
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	3 955 405	3 910 243
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	3 837 018	4 057 192
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	118 386	146 949

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	113 880		113 880			
Bénévolat						
TOTAL	113 880		113 880			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	113 880		113 880			
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	113 880		113 880			

HERAULT TOURISME

Maison du Tourisme  
Avenue des Moulins  
34184 MONTPELLIER CEDEX 4



**ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

***AED Experts***

*28 rue du Cardinal de Cabrières  
34000 Montpellier*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Détail des charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	13
Détail des contributions volontaires reçues de la part du Conseil Départemental	13

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 463 822.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 921 537.62 Euros et dégageant un excédent de 118 386.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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'Énotourisme, 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.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Conformément à la convention d'objectif signée avec le conseil départemental de l'Hérault, ce dernier a versé une subvention de fonctionnement de 3.330 k€, et a facturé 116 k€ au titre de la mise à disposition d'agents auprès de l'association.

Concernant les effectifs salariés de l'association, il y a eu 2 départs, non remplacés, contribuant à la politique d'économie de l'association.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Départ du Directeur Général en janvier 2025, remplacé par un Directeur de transition.  
Le coût de ce départ, en 2025, est couvert à plus de 60% par les provisions constituées au 31 décembre 2024.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations 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.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Logiciels : 1 an,
- Construction sur sol d'autrui : 6 à 20 ans,
- Matériel et outillages : 2 à 5 ans,
- Installations générales : 2 à 10 ans,
- Matériel de transport : 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans,
- Mobilier de bureau : 1 à 10 ans.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3,00%.

### **Dérogations**

Néant

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 892		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 483		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	247 607		5 929
Emballages récupérables et divers	2 000		
TOTAL	272 090		5 929
Autres participations	1 975		
Prêts, autres immobilisations financières	108 756		
TOTAL	110 731		
TOTAL GENERAL	484 714		5 929

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			101 892	101 892
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 483	22 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			253 536	253 536
Emballages récupérables et divers			2 000	2 000
TOTAL			278 019	278 019
Autres participations			1 975	1 975
Prêts, autres immobilisations financières		1 300	107 456	107 456
TOTAL		1 300	109 431	109 431
TOTAL GENERAL		1 300	489 343	489 343

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	101 892			101 892
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		22 483			22 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		235 584	11 563		247 147
TOTAL		258 067	11 563		269 630
TOTAL GENERAL		359 959	11 563		371 521
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	11 563				
TOTAL	11 563				
TOTAL GENERAL	11 563				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	75 039				75 039
Report à nouveau	899 657	146 949-		0-	752 708
Excédent ou déficit de l'exercice	146 949-	146 949	118 386	0-	118 386
Situation nette	827 747		118 386	0-	946 133
TOTAL I	827 747		118 386	0-	946 133

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	201 340	85 000	201 340		85 000
Pensions et obligations similaires	750 309	78 553			828 862
TOTAL	951 649	163 553	201 340		913 862

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 788				9 788
TOTAL	9 788				9 788
TOTAL GENERAL	961 436	163 553	201 340		923 650
Dont dotations et reprises d'exploitation		163 553	201 340		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	95 256	8 658	86 598
Autres immobilisations financières	12 200		12 200
Clients douteux ou litigieux	9 788	9 788	
Autres créances clients	31 286	31 286	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 395	6 395	
Divers état et autres collectivités publiques	17 328	17 328	
Groupe et associés	360	360	
Débiteurs divers	4 683	4 683	
Charges constatées d'avance	91 729	91 729	
TOTAL	269 025	170 227	98 798

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	263 170	263 170		
Personnel et comptes rattachés	149 541	149 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 965	181 965		
Autres impôts taxes et assimilés	8 243	8 243		
Autres dettes	909	909		
TOTAL	603 827	603 827		

Les prêts correspondent essentiellement aux sommes versées dans le cadre de l'effort construction. Celles-ci sont remboursables 20 ans après le versement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	175 824
Provision congés payés y compris charges sociales	203 015
Provision RTT y compris charges sociales	19 801
Total	398 640

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91 729
Total	91 729

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	237 625
Total	237 625

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association pour l'exercice 2024 s'élève à 237.625 € avantages en nature et indemnités inclus.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	27
Employés	4
Total	31

L'effectif mentionné ci-dessus est l'effectif en ETP.  
A cet effectif s'ajoute 3 personnes mises à disposition par le conseil départemental (2,3 ETP).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		532 036
Engagements sociaux	532 036	
Total (1)		532 036

Une catégorie de salarié a bénéficié, dans leurs contrats de travail historiques, d'engagements de l'association de leur verser des indemnités de départ, sous condition que ce départ soit décidé à l'initiative de l'employeur.

L'estimation de ces engagements, conditionnés à la réalisation d'hypothèses futures, est de 532.036 € au 31 décembre 2024, charges sociales incluses.

Engagements reçus

Néant

Détail des contributions volontaires reçues de la part du Conseil Départemental

	2024	2023
Mise à disposition des locaux	113 880	113 880
Total	113 880	113 880

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1	1
20500000 Concess. & droits sim. brev.	101 892	101 892
28050000 Amort. conc. & dts simil.	101 892	101 892
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	0	0
21570000 Agencements & aménagements	22 483	22 483
28157000 AMORT AGENC INSTALL	22 483	22 483
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 390	14 023
21600000 oeuvres d art	2 000	2 000
21830000 Matériel de bureau & infor.	251 192	245 263
21840000 Mobilier	1 097	1 097
21841000 MOB BUREAU ESPACE HERAULT PARI	1 247	1 247
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	244 803	233 240
28184000 AMORT MOB DE BUREAU	1 097	1 097
28184100 AMORT MOB ESPACE HERAULT	1 247	1 247
AUTRES PARTICIPATIONS	1 975	1 975
26110000 Actions	100	100
26600000 Autres formes de particip.	1 875	1 875
PRETS	95 256	95 256
27410000 Prêts participatifs	95 256	95 256
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 200	13 500
27510000 Dépôts versés	1 800	1 800
27600000 Autres créances immobilisées	10 400	11 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117 822	124 755
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 286	12 088
41100000 Clients	31 286	12 088
41600000 Clients douteux ou litigieux	9 788	9 788
49100000 Prov/dépr. comptes clients	9 788	9 788
AUTRES CREANCES	28 766	56 830
40100000 Fournisseurs	4 683	
42100000 Personnel rémunérations dues		2 924
43710000 Cotis. caisse Assédic	6 054	
43870000 Org. soc. produits à recevoir	341	983
43870100 MAINTIEN SALAIRE MUTUELLE		1 447
44170000 Subventions d'exploitation	15 600	24 229
44700000 Autres imp. taxes vers. ass.		23 793
44860000 Etat charges à payer	1 728	
45100000 Groupe	360	3 455
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 658 218	574 353
50810000 Comptes sur livret SG	1 658 218	574 353
DISPONIBILITES	536 001	1 850 973
51220000 SOCIETE GENERALE	496 747	1 806 076
51221000 SOC GENERALE LABEL	32 848	40 933
51250000 CARTE BLEUE	6 406	3 964

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	91 729	93 479
48600000 Charges constatées d'avance	91 729	93 479
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 346 000	2 587 723
TOTAL GENERAL	2 463 822	2 712 479

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	75 039	75 039
10240000 APPORT FUSION FDOTSI	75 039	75 039
REPORT A NOUVEAU	752 708	899 657
11000000 Report à nouveau (SC)	1 675 901	1 657 662
11900000 Report à nouveau (SD)	923 193	758 004
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	118 386	146 949
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	946 133	827 747
PROVISIONS POUR RISQUES	913 862	951 649
15110000 Prov/litiges	913 862	951 649
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	913 862	951 649
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	263 170	517 484
40100000 Fournisseurs	87 345	273 945
40810000 Frs factures non parvenues	175 824	243 538
DETTES FISCALES ET SOCIALES	339 748	381 380
42820000 Dettes prov/congés payés	136 252	168 076
42821000 PROV RTT	13 289	17 440
42860000 Pers. autres charges à payer	0	0
43100000 Cotis. sécurité sociale	57 577	55 197
43730000 MORNAY	18 906	14 196
43738000 HUMANIS	23 021	11 746
43739000 AFDAS	2 378	2 378
43780000 Cot. aux autres org. sociaux	6 808	15 045
43820000 Charges sociales sur congés à	66 763	82 357
43821000 CHARGES SOC RTT	6 512	8 546
44210000 PRELEVEMNT A LA SOURCE	6 522	6 399
44700000 Autres imp. taxes vers. ass.	1 721	
AUTRES DETTES	909	16 220
46720000 crediteurs debiteurs divers	909	909
46870000 Produits à recevoir		15 311
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		18 000
48700000 Produits constatés d'avance		18 000
TOTAL DETTES	603 827	933 083
TOTAL GENERAL	2 463 822	2 712 479

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1	1
20500000 Concess. & droits sim. brev.	101 892	101 892
28050000 Amort. conc. & dts simil.	101 892	101 892
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 390	14 023
21570000 Agencements & aménagements	22 483	22 483
21600000 oeuvres d art	2 000	2 000
21830000 Matériel de bureau & infor.	251 192	245 263
21840000 Mobilier	1 097	1 097
21841000 MOB BUREAU ESPACE HERAULT PARI	1 247	1 247
28157000 AMORT AGENC INSTALL	22 483	22 483
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	244 803	233 240
28184000 AMORT MOB DE BUREAU	1 097	1 097
28184100 AMORT MOB ESPACE HERAULT	1 247	1 247
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 975	1 975
26110000 Actions	100	100
26600000 Autres formes de particip.	1 875	1 875
PRETS	95 256	95 256
27410000 Prêts participatifs	95 256	95 256
AUTRES	12 200	13 500
27510000 Dépôts versés	1 800	1 800
27600000 Autres créances immobilisées	10 400	11 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117 822	124 755
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 286	12 088
41100000 Clients	31 286	12 088
41600000 Clients douteux ou litigieux	9 788	9 788
49100000 Prov/dépr. comptes clients	9 788	9 788
AUTRES	28 766	56 830
40100000 Fournisseurs	4 683	
42100000 Personnel rémunérations dues		2 924
43710000 Cotis. caisse Assédic	6 054	
43870000 Org. soc. produits à recevoir	341	983
43870100 MAINTIEN SALAIRE MUTUELLE		1 447
44170000 Subventions d'exploitation	15 600	24 229
44700000 Autres imp. taxes vers. ass.		23 793
44860000 Etat charges à payer	1 728	
45100000 Groupe	360	3 455
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 658 218	574 353
50810000 Comptes sur livret SG	1 658 218	574 353
DISPONIBILITES	536 001	1 850 973
51220000 SOCIETE GENERALE	496 747	1 806 076
51221000 SOC GENERALE LABEL	32 848	40 933
51250000 CARTE BLEUE	6 406	3 964

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	91 729	93 479
48600000 Charges constatées d'avance	91 729	93 479
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 346 000	2 587 723
TOTAL GENERAL	2 463 822	2 712 479

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	75 039	75 039
10240000 APPORT FUSION FDOTSI	75 039	75 039
REPORT A NOUVEAU	752 708	899 657
11000000 Report à nouveau (SC)	1 675 901	1 657 662
11900000 Report à nouveau (SD)	923 193	758 004
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	118 386	146 949
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	946 133	827 747
TOTAL FONDS PROPRES	946 133	827 747
TOTAL FONDS DEDIES		
PROVISIONS POUR RISQUES	913 862	951 649
15110000 Prov/litiges	913 862	951 649
TOTAL PROVISIONS	913 862	951 649
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	263 170	517 484
40100000 Fournisseurs	87 345	273 945
40810000 Frs factures non parvenues	175 824	243 538
DETTES FISCALES ET SOCIALES	339 748	381 380
42820000 Dettes prov/congés payés	136 252	168 076
42821000 PROV RTT	13 289	17 440
42860000 Pers. autres charges à payer	0	0
43100000 Cotis. sécurité sociale	57 577	55 197
43730000 MORNAY	18 906	14 196
43738000 HUMANIS	23 021	11 746
43739000 AFDAS	2 378	2 378
43780000 Cot. aux autres org. sociaux	6 808	15 045
43820000 Charges sociales sur congés à	66 763	82 357
43821000 CHARGES SOC RTT	6 512	8 546
44210000 PRELEVEMNT A LA SOURCE	6 522	6 399
44700000 Autres imp. taxes vers. ass.	1 721	
AUTRES DETTES	909	16 220
46720000 crediteurs debiteurs divers	909	909
46870000 Produits à recevoir		15 311
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		18 000
48700000 Produits constatés d'avance		18 000
TOTAL DETTES	603 827	933 083
TOTAL GENERAL	2 463 822	2 712 479

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	341 800	329 577
70815000 PART EXT PROMO	190 347	169 635
70880000 Autres pdts d'activ. annexes	151 452	159 942
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 370 800	3 528 000
74000000 Subventions d'exploitation	3 330 000	3 510 000
74000100 AUTRES SUBVENTIONS	40 800	18 000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	208 938	12 949
78150000 Repr/risques & charg. d'exp.	201 340	12 949
79100000 Transferts charges d'exploit.	7 598	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 921 538	3 870 526
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	977 942	1 165 128
60400000 Achats d'études prest. serv.	228 904	279 909
60610000 Fournitures non stockables	48 715	46 316
60632000 ACHATS FOURNITURES PHOTOS	2 029	9 425
60640000 Fournitures administratives	10 605	29 635
60660000 CARBURANT	11 921	10 731
61350000 Locations mobilières	185 539	167 294
61560000 Maintenance	9 162	12 148
61610000 Assurances multirisques	26 276	15 846
61810000 Documentation générale	3 238	2 613
61850000 Frais de colloq. sémin. conf.	2 337	2 949
62140000 Personnel détaché ou prêté	115 984	
62260000 Honoraires	20 236	43 511
62261000 FORMATION FDOTSI	12 864	2 640
62262000 formation adt	15 569	29 271
62280000 Divers	102	
62310000 Annonces & insertions Pub inte	166 020	333 883
62370000 Publications	13 338	55 264
62480000 Transports divers		29
62510000 Voyages & déplacements	18 031	24 538
62560000 Missions	62 843	71 970
62580000 CADEAUX	4 040	6 775
62600000 Frais postaux	9 169	8 795
62610000 Téléphone	8 591	9 101
62700000 FRAIS BANCAIRE	2 400	2 455
62780000 Autres frais & commissions	30	31
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	193 234	186 043
63110000 Taxes sur les salaires	183 083	177 586
63180000 Autres		6 079
63330000 Particip. employ. form. prof.	6 650	2 378
63380000 Autres impôts & taxes	3 501	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 695 625	1 816 207
64110000 Salaires appointements comm.	1 630 564	1 608 626
64120000 Congés payés	31 824	26 843
64121000 PROV RTT	4 151	2 035
64122000 prime		32 861
64140000 Indemnités avantages divers	8 994	21 107
64141000 indem rupture conv	2 500	
64141100 INDEMNITE DE LICENCIEMENT EXON	92 736	131 664

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
64190000 AVANTAGE EN NATURE VOITURE	3 194	2 859
CHARGES SOCIALES	740 961	750 499
64510000 Cotisations URSSAF	533 501	533 821
64520000 CHARGES SUR CP	15 594	13 153
64521000 CHARGES SOC RTT	2 034	997
64530000 GROUPE MORNAY	144 952	144 252
64538000 HUMANIS	78 390	55 318
64740000 Vers. autres oeuvres sociales	12 568	
64750000 Médecine du travail pharmac.	4 488	4 952
64910000 INDEMNITES JOURNALIERES	15 311	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 563	9 645
68112000 Dot/immob. corporelles	11 563	9 645
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 553	70 811
68150000 Dot/risques & charg. d'exp.	163 553	70 811
AUTRES CHARGES	49 341	48 198
65800000 COTISATIONS	49 341	48 198
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 832 218	4 046 531
RESULTAT D'EXPLOITATION	89 319	176 005
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	33 867	19 264
76800000 Produits financiers	33 867	19 264
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	33 867	19 264
RESULTAT FINANCIER	33 867	19 264
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	123 186	156 741
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		20 453
77200000 PROD EXCEPT /EX ANT		20 453
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 453
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 500	10 661
67100000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		10 661
67180000 Autres charg. exceptionnelles	1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 300	
67880000 Charges exception. diverses	3 300	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 800	10 661
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 800	9 792
TOTAL PRODUITS	3 955 405	3 910 243
TOTAL DES CHARGES	3 837 018	4 057 192

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
SOLDE INTERMEDIAIRE	118 386	146 949
EXCEDENTS OU DEFICITS	118 386	146 949

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	341 800	329 577
70815000 PART EXT PROMO	190 347	169 635
70880000 Autres pdts d'activ. annexes	151 452	159 942
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 370 800	3 528 000
74000000 Subventions d'exploitation	3 330 000	3 510 000
74000100 AUTRES SUBVENTIONS	40 800	18 000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	208 938	12 949
78150000 Repr/risques & charg. d'exp.	201 340	12 949
79100000 Transferts charges d'exploit.	7 598	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 921 538	3 870 526
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	977 942	1 165 128
60400000 Achats d'études prest. serv.	228 904	279 909
60610000 Fournitures non stockables	48 715	46 316
60632000 ACHATS FOURNITURES PHOTOS	2 029	9 425
60640000 Fournitures administratives	10 605	29 635
60660000 CARBURANT	11 921	10 731
61350000 Locations mobilières	185 539	167 294
61560000 Maintenance	9 162	12 148
61610000 Assurances multirisques	26 276	15 846
61810000 Documentation générale	3 238	2 613
61850000 Frais de colloq. sémin. conf.	2 337	2 949
62140000 Personnel détaché ou prêté	115 984	
62260000 Honoraires	20 236	43 511
62261000 FORMATION FDOTSI	12 864	2 640
62262000 formation adt	15 569	29 271
62280000 Divers	102	
62310000 Annonces & insertions Pub inte	166 020	333 883
62370000 Publications	13 338	55 264
62480000 Transports divers		29
62510000 Voyages & déplacements	18 031	24 538
62560000 Missions	62 843	71 970
62580000 CADEAUX	4 040	6 775
62600000 Frais postaux	9 169	8 795
62610000 Téléphone	8 591	9 101
62700000 FRAIS BANCAIRE	2 400	2 455
62780000 Autres frais & commissions	30	31
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	193 234	186 043
63110000 Taxes sur les salaires	183 083	177 586
63180000 Autres		6 079
63330000 Particip. employ. form. prof.	6 650	2 378
63380000 Autres impôts & taxes	3 501	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 695 625	1 816 207
64110000 Salaires appointements comm.	1 630 564	1 608 626
64120000 Congés payés	31 824	26 843
64121000 PROV RTT	4 151	2 035
64122000 prime		32 861
64140000 Indemnités avantages divers	8 994	21 107
64141000 indem rupture conv	2 500	
64141100 INDEMNITE DE LICENCIEMENT EXON	92 736	131 664

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
64190000 AVANTAGE EN NATURE VOITURE	3 194	2 859
CHARGES SOCIALES	740 961	750 499
64510000 Cotisations URSSAF	533 501	533 821
64520000 CHARGES SUR CP	15 594	13 153
64521000 CHARGES SOC RTT	2 034	997
64530000 GROUPE MORNAY	144 952	144 252
64538000 HUMANIS	78 390	55 318
64740000 Vers. autres oeuvres sociales	12 568	
64750000 Médecine du travail pharmac.	4 488	4 952
64910000 INDEMNITES JOURNALIERES	15 311	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 563	9 645
68112000 Dot/immob. corporelles	11 563	9 645
DOTATIONS AUX PROVISIONS	163 553	70 811
68150000 Dot/risques & charg. d'exp.	163 553	70 811
AUTRES CHARGES	49 341	48 198
65800000 COTISATIONS	49 341	48 198
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 832 218	4 046 531
RESULTAT D'EXPLOITATION	89 319	176 005
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	33 867	19 264
76800000 Produits financiers	33 867	19 264
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	33 867	19 264
RESULTAT FINANCIER	33 867	19 264
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	123 186	156 741
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		20 453
77200000 PROD EXCEPT /EX ANT		20 453
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 453
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 500	10 661
67100000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		10 661
67180000 Autres charg. exceptionnelles	1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 300	
67880000 Charges exception. diverses	3 300	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 800	10 661
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 800	9 792
TOTAL DES PRODUITS	3 955 405	3 910 243
TOTAL DES CHARGES	3 837 018	4 057 192

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
EXCEDENT OU DEFICIT	118 386	146 949