



Office de tourisme des Pyrénées Ariégeoises

Conseil d'administration
25 septembre 2020
9h30 à 12h

Les Cabannes
Salle Pôle culture

ORDRE DU JOUR:

1. Rapport financier 2019
2. Projet d'évolution des statuts
3. Assemblée Générale du 15 octobre avec élection du Conseil d'Administration
4. Cotisations 2021
5. Orientations fin d'année et 2021
6. Questions Diverses

0. Introduction Président

Le bilan été en quelques mots !

Au niveau de l'Occitanie :

AG CRT Occitanie – 09/20

- Campagne et Montagne au top !
- La clientèle française et la proximité compensent (presque) l'absence des étrangers
- Fini les réservations à la dernière minute... maintenant c'est la dernière seconde !
- Ça roule pour le Camping-car
- L'urbain à la peine
- Difficile pour le littoral sans les étrangers
- Le locatif s'en sort plutôt bien
- Les professionnels s'adaptent pour survivre....

Pyrénées Ariégeoises:

- Contexte météo très favorable à la montagne
- Mêmes tendances qu'à l'échelle de l'Occitanie, avec nuitées ↗
- Difficile pour l'activité thermique
- Été très particulier pour les gardiens de refuge (↗ bivouac)
- Maintien de certaines manifestations très apprécié (Grands Chemins, festival des saveurs)
- Les activités loisirs montagne très plébiscitées

+ d'info sur l'espace pro, rubrique « observatoire du tourisme »

<https://pro-pyrenees-ariegeoises.com/le-tourisme-dans-les-pyrenees-ariegeoises-juillet-2020/>

<https://pro-pyrenees-ariegeoises.com/le-tourisme-dans-les-pyrenees-ariegeoises-aout-2020/>



0. Introduction Président

Le bilan été en quelques mots !

— 2019 — 2020 (source: RodsApp)



34 664 personnes conseillées par l'OT
du 1^{er} juillet au 31 août,
dont 31 409 accueillies dans les différents bureaux



1. Rapport financier 2019

M Walther
Expert comptable, KPMG



Office de Tourisme Pyrénées Ariégeoises Exercice 2019

Conseil d'administration du 25/09/2020





1



Périmètre de nos
missions

Périmètre de nos missions

Services d'externalisation



Comptabilité et Finance



Paie et RH



Formalités juridiques



Déclarations fiscales

Conseil opérationnel et stratégique



Gestion Privée



Pilotage

KPMG peut aussi vous accompagner dans les domaines suivants :

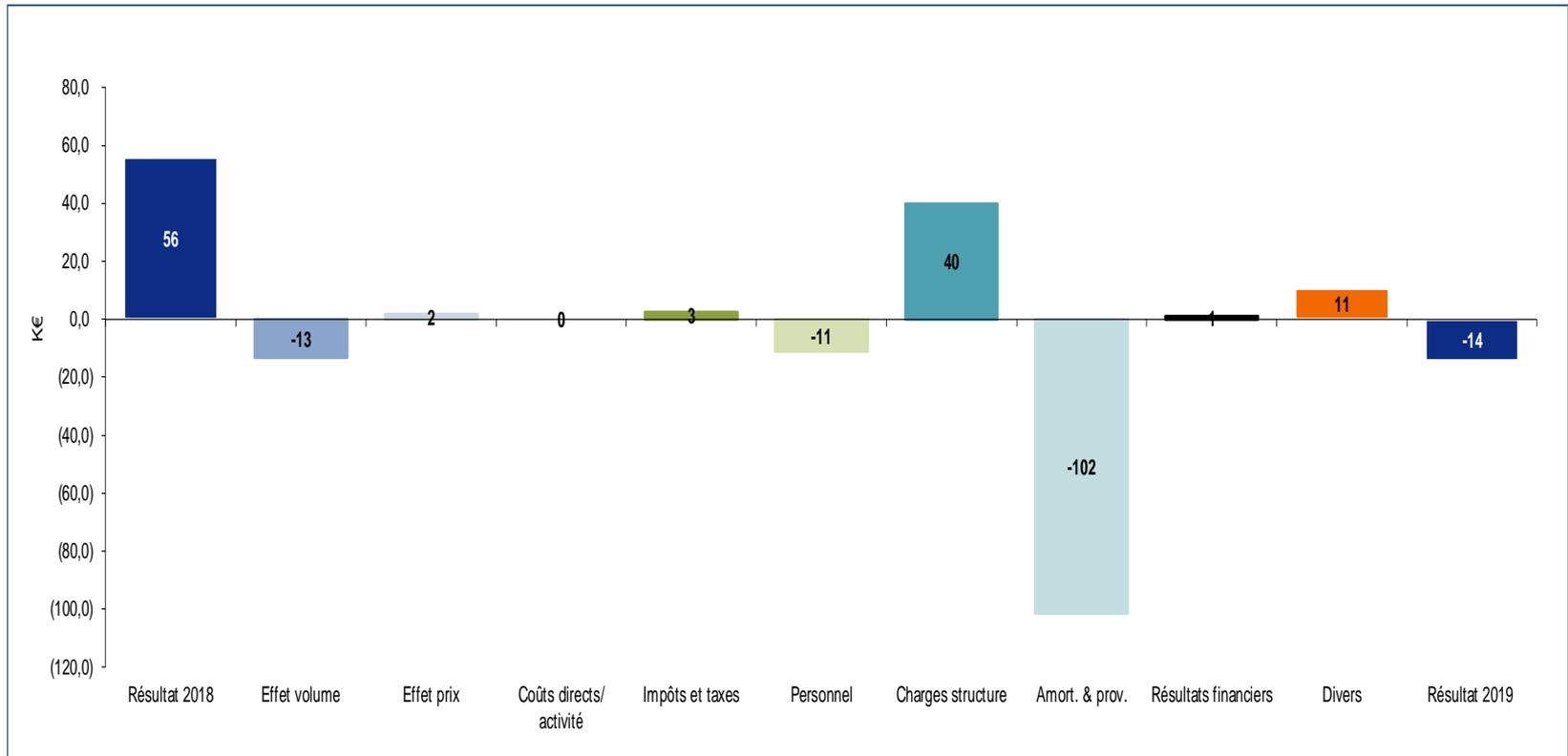
- ▮ Evaluation
- ▮ Formations KPMG Academy
- ▮ Financement
- ▮ Fusion acquisitions
- ▮ Consolidation
- ▮ Advisory (restruturing, Transaction Services, Corporate finance, Consulting)



2

Vos chiffres clés

Bridge résultat



Commentaires

- La baisse des commissions est compensée par la baisse des charges de structures
- Le bénéfice de l'exercice précédent était principalement lié à la reprise de P° concernant les aides ZRR pour 56 K€
- Dotation P° IDR pour 47 K€ cette année : MAJ du calcul de 'indemnité pour tenir comptes des départs à venir sur les prochaines années (âge notamment)

EBITDA

Résultat					
En k€	déc.-19	En %	déc.-18	En %	
Négoce de marchandises (Monopoly)	+ 5 K€	83	42,8%	78	37,4%
Achats marchandises		(15)	(18,7%)	(18)	(23,7%)
Marge sur achats consommés		67	81,3%	59	76,3%
Coefficient de marge		5		4	
Services et commissions	- 20 K€	110	57,1%	130	62,6%
Marge nette sur activité	- 11 K€	178	92,0%	189	91,1%
Eau, électricité, gaz, carburants		(6)	(3,2%)	(6)	(2,8%)
Sous-traitance non affectée		(1)	(0,7%)	(1)	(0,4%)
Fournitures	+ 8 K€	(16)	(8,4%)	(8)	(4,1%)
Locations immobilières & charges		(6)	(3,1%)	(6)	(2,7%)
Locations mobilières		(5)	(2,6%)	(5)	(2,5%)
Entretien et maintenance	+ 15 K€	(34)	(17,7%)	(22)	(10,4%)
Assurances		(7)	(3,7%)	(7)	(3,4%)
Honoraires et animations	- 25 K€	(28)	(14,2%)	(53)	(25,5%)
Voyages et déplacements, réceptions		(6)	(3,4%)	(6)	(3,0%)
Autres charges externes		(170)	(88,0%)	(178)	(85,5%)
Impôts et taxes		(43)	(22,4%)	(46)	(22,1%)
Charges de personnel		(822)	(425,7%)	(811)	(390,4%)
Produits / chges gestion courante (dont cotisations)		18	9,1%	15	7,3%
Subventions d'exploitation	+ 26 K€	996	515,7%	970	467,0%
Frais de structure générale	- 31 K€	(132)	(68,3%)	(163)	(78,6%)
EBE / EBITDA		46	23,7%	26	12,5%
Résultat sur charges de structure	+ 20 K€	46	23,7%	26	12,5%

Commentaires

- Amélioration du CA Négoce avec notamment les ventes de Monopoly et baisse des commissions notamment Hôtel et Village
- L'office ne gère plus les animations (Lordat pour 21 K€ en N-1) mais hausse des fournitures et des frais de maintenance informatique (Ineonet).

Résultat net

Résultat net comptable				
En k€	déc.-19	En %	déc.-18	En %
Résultat sur charges de structure	46	23,7%	26	12,5%
Dépréciations et Reprises P° - 101 K€	(56)	(28,9%)	45	21,7%
Amortissements (y compris CB)	(4)	(1,9%)	(3)	(1,4%)
Résultat d'exploitation / EBIT	(14)	(7,1%)	68	32,8%
Résultat financier (y compris CB)	0	0,1%	(1)	(0,3%)
Résultat exceptionnel	(1)	(0,5%)	(12)	(5,6%)
Impôt sur les sociétés	-	-	(0)	(0,0%)
Résultat net comptable + 70 K€	(14)	(7,4%)	56	26,9%

Commentaires

- Importance de la dotation IDR au cours de l'exercice ; en N-1 reprise P° ZRR

Bilan économique

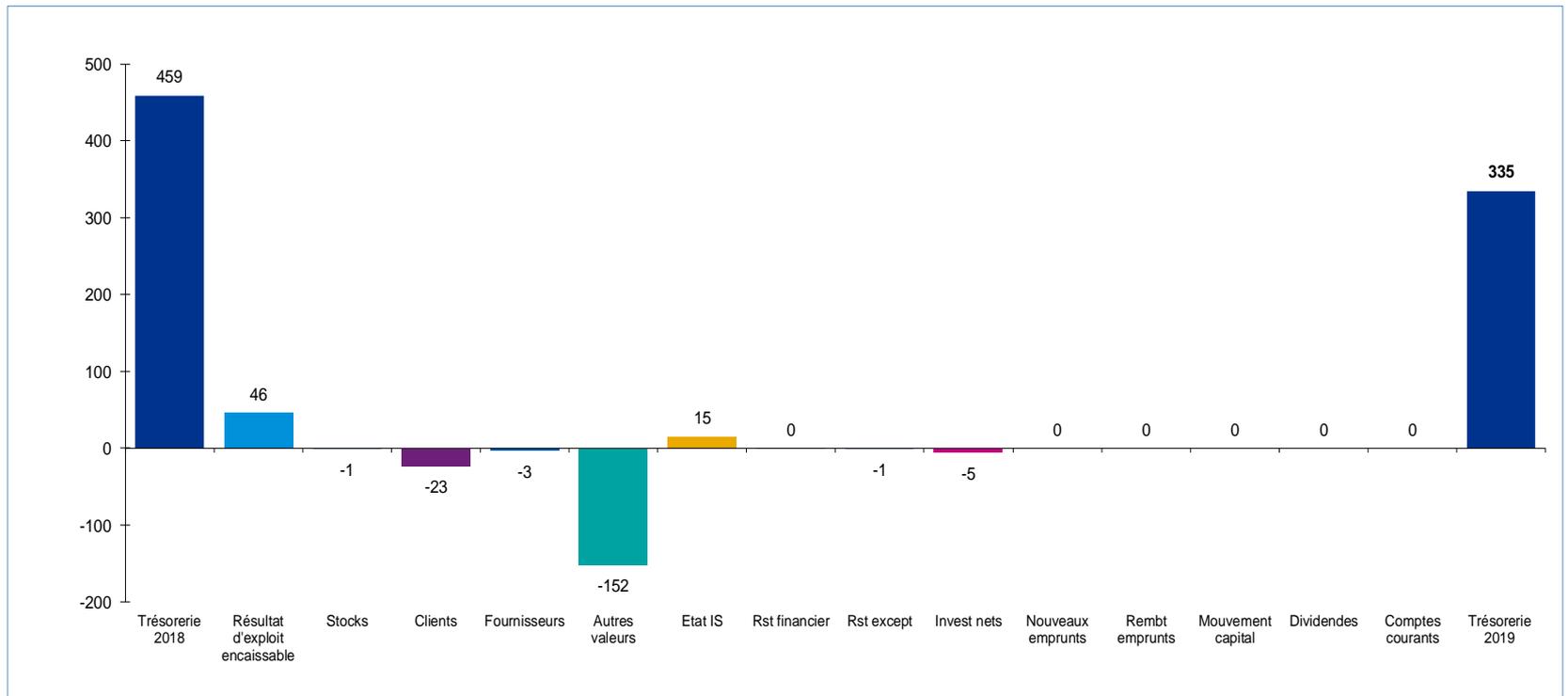
Capitaux Investis (en k€)				Financement (en k€)			
En k€	déc.-19	déc.-18	déc.-16	En k€	déc.-19	déc.-18	déc.-16
Immobilisations incorporelles	0	0	0	Capital & Reserves	430	318	170
Immobilisations corporelles	4	4	0	Resultat net	-14	56	37
Immobilisations financières	-	-	-	Non valeurs	-	-	-
Autres actifs financiers	-	-	-				
Crédit bail	-	-	-				
Creances / immobilisations	-	-	-				
Dettes / immobilisations	-	(2)	-				
Total Actifs Immobilisés	4	2	-	Fonds Propres (Equity)	415	374	207
Stocks	11	10	1	Emprunts MLT	-	-	-
Clients	37	14	(10)	Crédit bail	-	-	-
Mobilisation créances / Factor	-	-	-	Autres financements MLT	-	-	-
Clients retraités	37	14	(10)				
Autres valeurs exploitation	238	113	77				
Total Actifs circulant exploit.	285	137	67	Total financements MLT ext.	-	-	-
Fournisseurs	(40)	(42)	(15)				
Autres dettes exploitation	(167)	(194)	(64)	Total financements stables	415	374	207
Total financements exploit.	(206)	(236)	(79)	Crédit de mobilisation / Factor	-	-	-
Working Capital Exploitation	79	(99)	(12)	Découvert bancaire	-	-	-
Creances-Dettes / Impôt Société	(2)	13	6				
Dettes / participation des salariés	-	-	-	Total financements CT	-	-	-
Autres créances	-	-	-				
Autres dettes	-	-	-	Total financements externes	-	-	-
Working Capital Hors Exploitation	(2)	13	6				
Working Capital Global	77	(87)	(5)	Total financements	415	374	207
Liquidités (cash)	335	459	212				
Total Capitaux Investis	415	374	207				
Fonds de Roulement	412	372	207	Dettes financières totales	0	0	0
BFR Global	77	(87)	(5)	Dettes financières nettes	-335	-459	-212
Trésorerie nette	335	459	212				

Commentaires

- Forte baisse de la trésorerie malgré la hausse de votre fonds de roulement ; à noter la provision IDR qui s'élève désormais à 184 K€ contre 128 K€ en N-1.
- La baisse s'explique par les subventions non reçues au 31/12/2019 pour 217 K€ contre 102 K€ en N-1 (incidence sur BFR cf page suivante)

En k€	déc.-19		déc.-18		Budget	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises	83	100	78	100	91	100
- Coût achat marchandises vendues	(15)		(18)		(25)	
Marge Commerciale	67	81%	59	76%	66	73%
Production vendue	111		130		127	
+/- Variation production stockée	-		-		-	
Production période	111		130		127	
Total Mge Comm.+ Production	178		189		193	
- Consomm. Provenance tiers	276		290		387	
Valeur Ajoutée	(98)	100%	(101)	100%	(194)	100%
+ Subventions exploitation	996		970		1 045	
- Impôts & taxes	43		46		64	
- Charges personnel	822		811		834	
- Participation salariés	-		-		-	
+/- Produits / chges gestion courante	(14)		(14)		(46)	
EBITDA	46	(46)%	26	(26)%	(1)	1%
- Depreciations	56		(45)		-	
- Amortissements	4		3		3	
EBIT	(14)	14%	68	(68)%	(4)	2%
+/- Quote-part ope faites en commun	-		-		-	
- Charges financières	0		1		-	
+ Produits financiers	0		0		0	
Resultat courant avant IS	(14)	14%	67	(67)%	(4)	2%
- Charges exceptionnelles	1		21		-	
+ Produits exceptionnels	0		10		-	
Résultat exceptionnel	(1)	1%	(12)	11%	-	-
- Impôt société	-		0		0	
Résultat net	(14)	15%	56	(55)%	(4)	2%
Dot Reprise Amort Prov FDR	59		(27)		4	
Plus moins values cession	-		-		-	
CAF	45	(45)%	29	(29)%	0	(0)%

Le bridge de trésorerie



Commentaires

- Autre valeurs ; subventions à recevoir en hausse de 102 K€ et baisse des autres dettes fiscales et sociales (dont TVA due en N-1 pour 16 K€)

Vos interlocuteurs privilégiés

Gilles Walther

Manager

Bureau de Pamiers

gwalther@kpmg.fr

Jordan Glauda

Chargé de clientèle

Bureau de Pamiers

fmanson@kpmg.fr



KPMG

2 rue Mille Hommes

09100 Saint-Jean du Falga

Tel : 05 34 01 33 83

nmarc@kpmg.fr

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. A usage interne.

Les informations contenues dans ce document sont d'ordre général et ne sont pas destinées à traiter les particularités d'une personne ou d'une entité. Bien que nous fassions tout notre possible pour fournir des informations exactes et appropriées, nous ne pouvons garantir que ces informations seront toujours exactes à une date ultérieure. Elles ne peuvent ni ne doivent servir de support à des décisions sans validation par les professionnels ad hoc. KPMG S.A. est le membre français du réseau KPMG International constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse (« KPMG International »). KPMG International ne propose pas de services aux clients. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres vis-à-vis des tiers. KPMG International n'a le droit d'engager aucun cabinet membre.

2. Projet évolution des statuts

- Article 1: « FNOTSI » → « ADN Tourisme »
- Article 5 & 9 : désignation d'administrateurs membres de droit ?
- Article 16: « délégation du CA au Bureau » → reformulation « donne des consignes »
- Article 18: les pouvoirs du Président et ses délégations, notamment la « gestion du personnel »

3. Assemblée Générale 2020, jeudi 15 octobre, 14h

- Lieu: Ax avec proposition visite Piribus (fin 17h)
- AGE: modification des statuts
- AG classique
 - rapport moral,
 - rapport activités et finances 2019,
 - plan d'actions 2020,
 - budget prévisionnel 2020,
 - cotisations 2021
- Election pour le renouvellement des membres du Conseil d'Administration → date pour élection bureau



4. Projet de Cotisations 2021

- Simplification des barèmes de cotisations
- Simplification de la collecte des cotisations
- Objectifs pôle partenariat 2022 : informatiser et numériser la méthode cotisation

4. Projet Cotisations 2021

FORMULE N°1 : ADHESION A L'OFFICE DE TOURISME droit de vote à l'Assemblée Générale	30 €		
FORMULE N°2 : PARTENAIRE DE L'OFFICE DE TOURISME Adhésion + Pack Promotion	30 € + Prix TTC du Pack Promotion détaillé ci-dessous selon catégorie		
Détails des catégories	Adhésion	PACK PROMOTION	
HEBERGEMENTS MEUBLE DE TOURISME : - 1 meublé - 2 meublés et Plus	30 €	80 € 60 €/ meublé	
RESIDENCES DE TOURISME		80 € + 15 €/meublé	
HOTELS		80 € + 5 €/chambre	
CHAMBRES D'HOTES		80 € + 5 €/chambre	
CAMPING PRL CHALETS DE CAMPING HLL		80 € + 1.20 €/emplacement et / lit	
HEBERGEMENT COLLECTIF		80 € + 1.20 €/lit	
REFUGES GARDES – REFUGES FORESTIERS ONF		80 €/refuge + 0.50 € x Cap Accueil	
AGENCES IMMOBILIERES – Location Saisonnière		80 € + Forfait 7 annonces à 320 €	
SITES TOURISTIQUES - SITES ACTIVITES avec entrées payantes 1 structure avec 1 site 1 structure gérant plusieurs sites		30 €	80 € + 0.01 €/entrée 70 €/site + 0.01 €/entrée
REGROUPEMENT DE PROFESSIONNELS INDEPENDANTS 1 structure regroupant Moniteurs, Accompagnateurs, Guides, Brevets d'état		30 €	80 € + 10 €/pros
PRESTATAIRES D'ACTIVITES 1 professionnel indépendant : guide, conférencier, conteur, moniteur, brevet d'état, accompagnateur, animateur de visite, artiste, vente directe, coaching ...	30 €	80 €	
CASINO	30 €	865 €	
RESTAURANT BAR 1 structure 1 Restaurant/Bar intégré dans une autre structure (exemple : Hôtel...)	30 €	80 € 60 € (à rajouter à la catégorie d'origine)	
TRANSPORT COMMERCES SERVICES ARTISAN AUTRES ... 1 structure 1 établissement avec plusieurs structures de vente	30 €	80 € 50 € / structure supplémentaire	
STATIONS DE SKI	30 €	80 € + 0,029 €/journées ski	
ESPACES NORDIQUES	30 €	80 € + 0,029 €/journées ski	
THERMES	30 €	80 € + 0,41 €/curiste	
ORGANISATEURS D'EVENEMENTS : ASSOCIATIONS – COMITE DES FETES	30 €	Pack de Services Partenariat à la carte	
ORGANISMES PARTENAIRES – ENTREPRISES (EDF/IMERYS etc...)	30 €	Pack de Services Partenariat à étudier à la carte	
MEMBRES SYMPATHISANTS	30 €		

5. Les actions de fin d'année

Point Commercialisation

- . Ludovia réussi
- . Hiver avec annulation mais CA saison supérieur à 2019
- . Paramétrage du logiciel groupes
- . Sophie présente à « what a trip » Montpellier ce week-end

Point Communication

- . Numérique
Tchat sur site web, un premier test encourageant,
Road Book en demande de subventions
Diagnostic des Réseaux Sociaux

- . Editions hiver 2020/2021 – 2021
Appel d'offre agence lancée – 3 répondants sur 5
2 en compétition rdv pour rencontrer et choisir

Point Partenariat

- Lancement cotisation
Un événement pour lancer la saison hiver ???



5. Les actions de fin d'année 2021

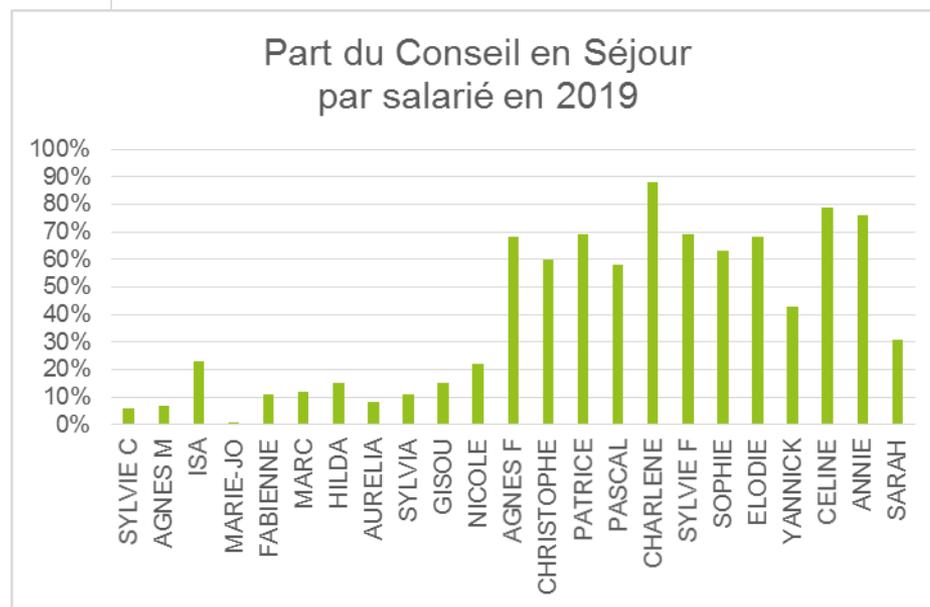
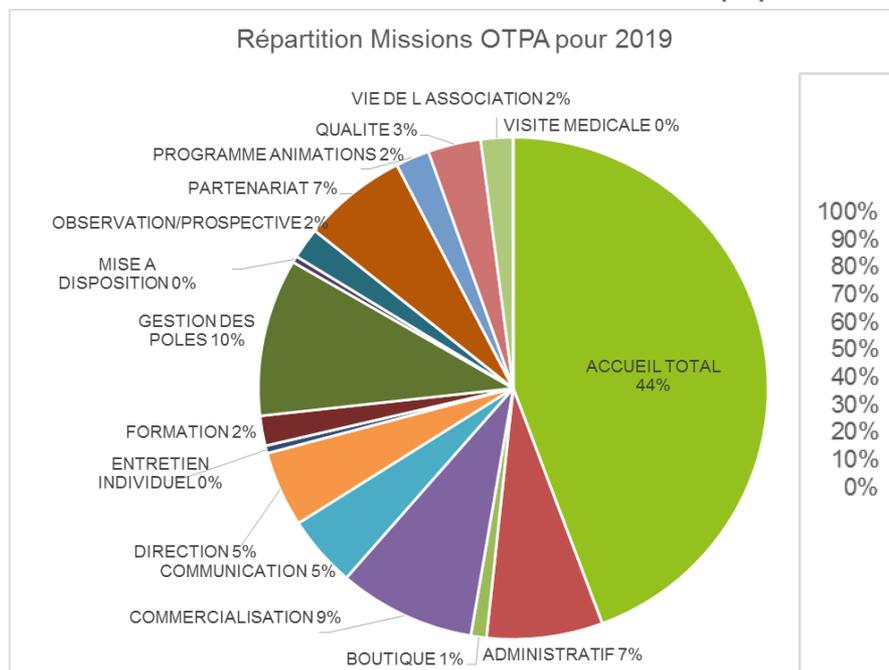
- Rappel des Missions – Répartition actuelle

Missions régaliennes :

Accueil Information Promotion Coordination des partenaires

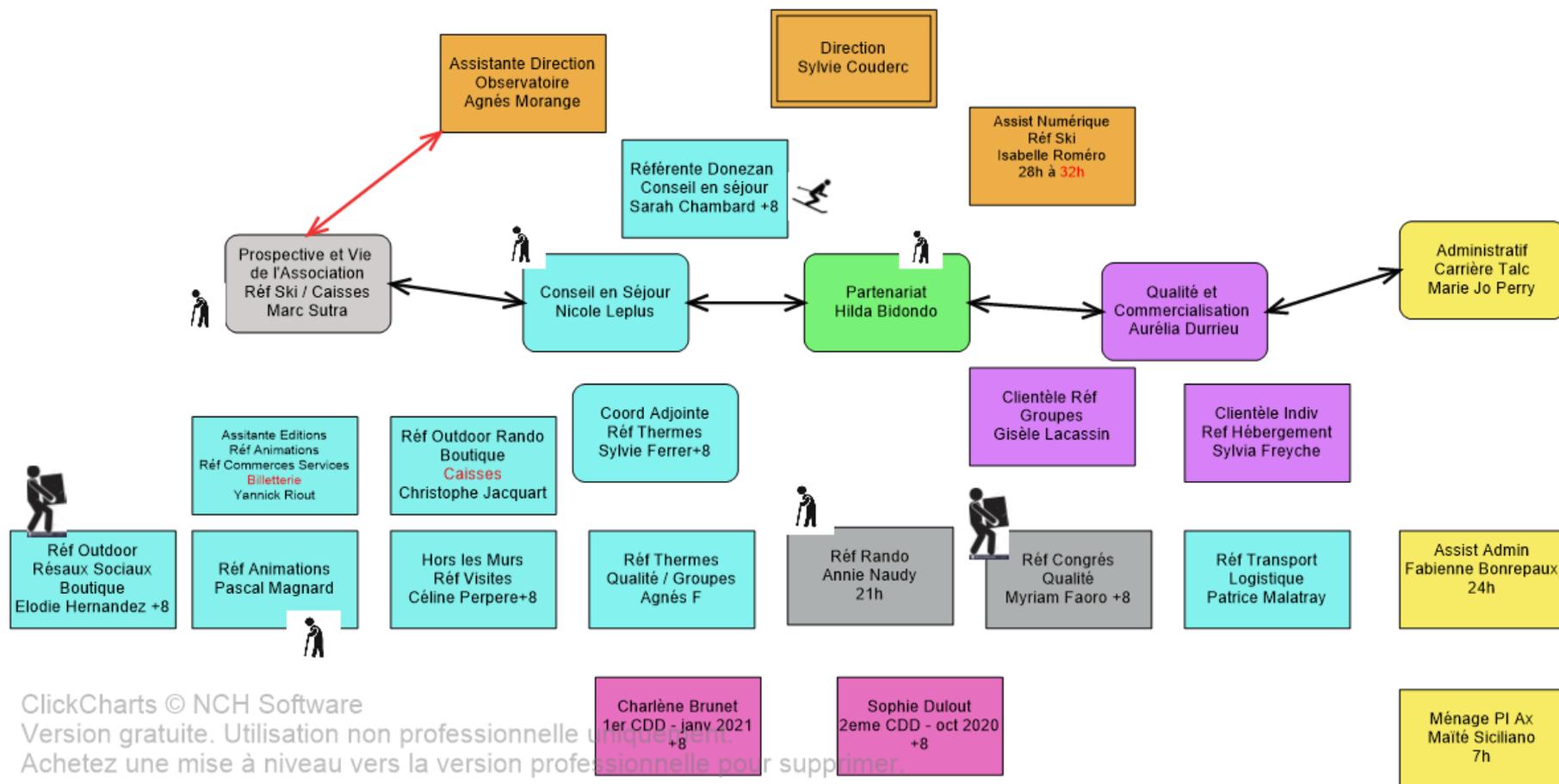
Missions spécifiques :

Observation Prospective / Démarche Qualité / Commercialisation / Assistance
Gestion Evénements / Gestion Equipements Touristiques / Conseil Porteurs Projet



5. Orientations 2021

- Ressources Humaines: état des lieux



ClickCharts © NCH Software
 Version gratuite. Utilisation non professionnelle uniquement.
 Achetez une mise à niveau vers la version professionnelle pour supprimer.

5. Les actions de fin d'année

- Ressources Humaines: recrutements nécessaires
 - Priorité : renforcer le conseil en séjour
→ recrutement de 2 postes complets avant Noël
 - Sophie Dulout: CDD → CDI
 - Diagnostic réseaux sociaux, évaluation des besoins
 - Groupe de travail :
 - évolution des missions
 - coordinateurs de pôle 2021.

5. Orientations 2021

- Déploiement Marque Qualité Tourisme Sud de France avec ADT09
- Label Accueil Vélo
à développer sur les points information de l'office de tourisme



6. Questions diverses

- « Régularisations » CSE
- Caroline Beltran, Doctorante en sciences de gestion et management
 - « Etude du périmètre de la destination touristique à partir du réseau social de ses socio-professionnels: le cas de la Haute Ariège »
- Activité annexe Sylvie Couderc
 - interventions à la faculté Ranguueil
- Autres...



Merci
de votre écoute,
participation et
implication !