

Association GAP-BAYARD

GAP BAYARD

Association GAP-BAYARD
CENTRE D'OXYGENATION

VOTRE ACTIVITÉ 2023

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2023.

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Ressources associatives
- Activité globale
- Charges de fonctionnement
- Charges de personnel
- Charges d'exploitation
- Résultat d'exploitation
- Résultat de l'exercice
- Ratios d'activité (%)
- Compte de résultat
- Soldes intermédiaires de gestion

DU RÉSULTAT À VOTRE TRÉSORERIE

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2023.

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Capacité à générer de la trésorerie
- Besoins de financement
- Variations liées à l'exploitation
- Solde de trésorerie

VOTRE BILAN AU 31/12/2023

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2023.

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

■ Bilan N

■ Bilan N-1

■ Évolution structurelle

■ Ratios d'exploitation

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

Pdts d'
Exploit.

1 682 k€



+1.5%
Hausse de 24 997 €

FONDS PROPRES
-26 603 €



EFFECTIF



23.96
pers.

RÉSULTAT
-125 k€

-766%
du CA



TRÉSORERIE
54 928 €

Crédits
usagers

9
jours

Crédits
fourn.

67
jours

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

CENTRE D'OXYGENATION

RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2023	2022	Évolution
Concours publics et subv. d'exploitation	56 028 €	68 750 €	-18.5%
Cotisations des adhérents	0 €	0 €	
Total des ressources	56 028 €	68 750 €	-18.5%

LA DIMINUTION DES AIDES CORRESPOND :

- A LA DIMINUTION DE LA SUBVENTION PISTE POUR 14 722 €
- A LA HAUSSE DES AIDES A L'EMPLOI DE 2 000 €

ACTIVITÉ GLOBALE

	2023	2022	Évolution
Ressources associatives	56 028 €	68 750 €	-18.5%
Ventes de marchandises	86 285 €	72 566 €	+18.9%
Prestations vendues	1 488 500 €	1 432 468 €	+3.9%
Activité globale	1 630 813 €	1 573 784 €	+3.6%

PRODUITS D'EXPLOITATION

2023

1 682 172 €

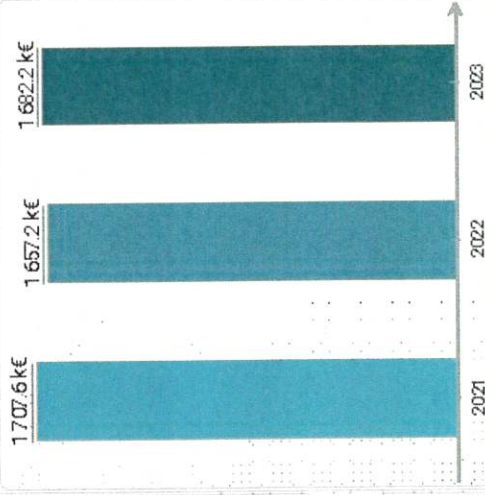
2022

1 657 175 €



+1.5%

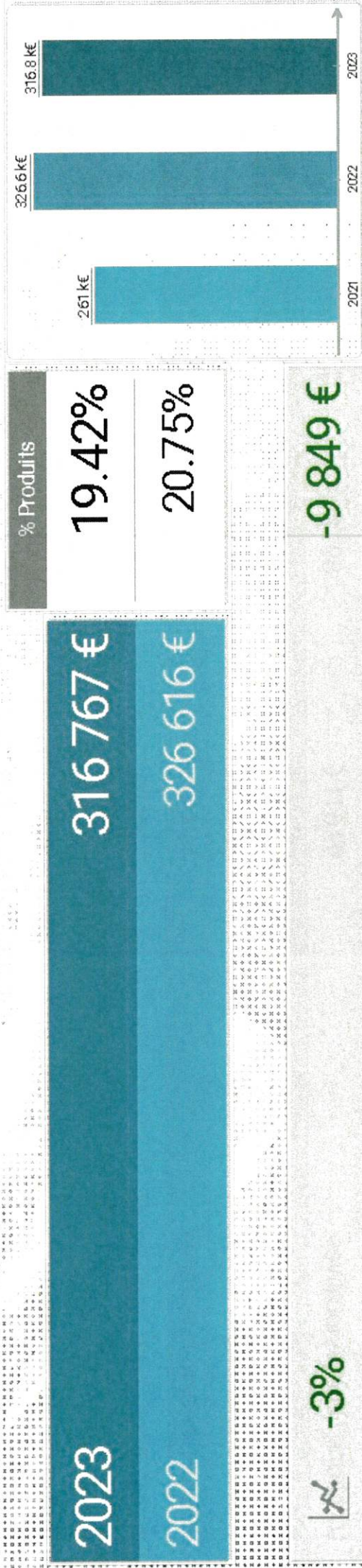
+24 997 €



PRODUITS D'EXPLOITATION (DÉTAIL)

	2023	2022	Évolution
Concours publics et subv. d'exploitation	56 028 €	68 750 €	-12 722 € -18.5%
Cotisations des adhérents	0 €	0 €	0 €
Dons, Méécénats, Legs	0 €	0 €	0 €
Contributions financières	0 €	0 €	0 €
Utilisations des fonds dédiés	0 €	0 €	0 €
Ventes de marchandises	86 285 €	72 566 €	+13 719 € +18.9%
Production vendue	0 €	0 €	0 €
Prestations vendues	1 488 500 €	1 432 468 €	+56 032 € +3.9%
Transferts de charges	35 561 €	31 710 €	+3 851 € +12.1%
Reprises sur provisions	0 €	0 €	0 €
Autres produits d'exploitation	1 718 €	181 €	+1 537 €
Total	1 682 172 €	1 657 175 €	+24 997 € +1.5%
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €
Emplois contributions volontaires	0 €	0 €	0 €

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



⚡ -3%

-9 849 €

% Produits

19.42%

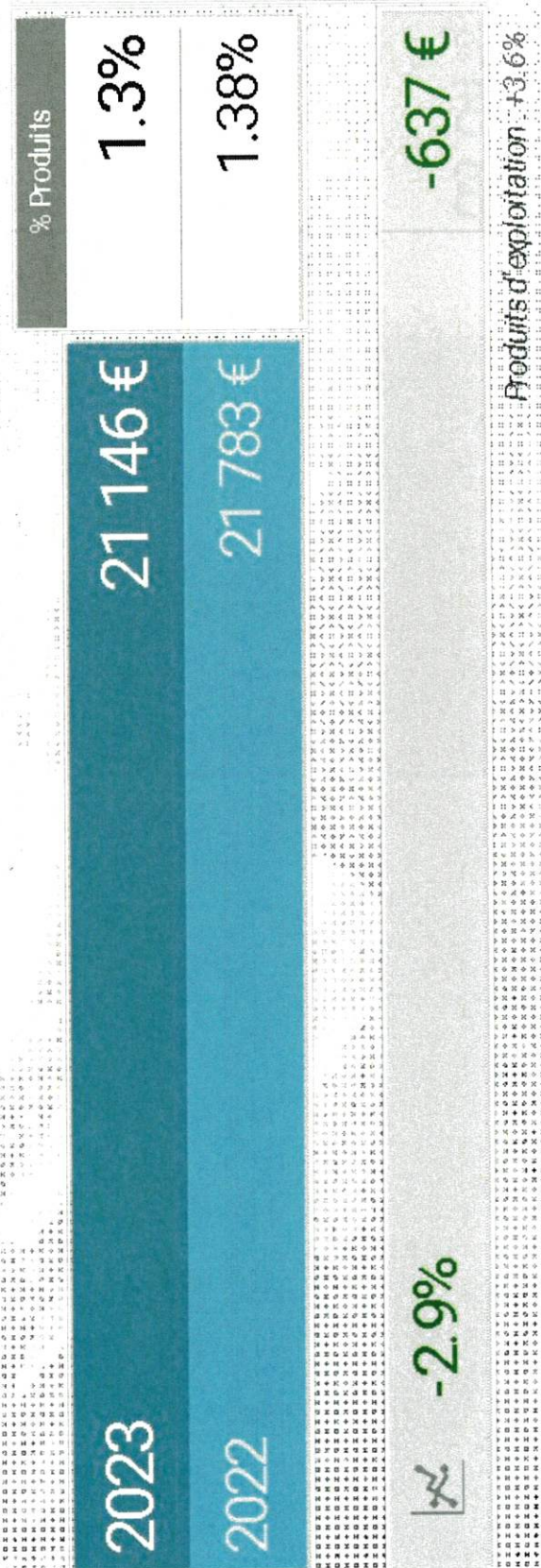
20.75%

Produits d'exploitation +3.6%

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2023	2022	Évolution
Fournitures consommables	33 612 €	47 136 €	-13 524 € -28.7%
Loyers de crédits-bails	3 925 €	2 374 €	+1 551 € +65.3%
Locations, Charges locatives	99 611 €	89 389 €	+10 222 € +11.4%
Entretien, Réparations	81 437 €	87 024 €	-5 587 € -6.4%
Primes d'assurance	32 116 €	26 661 €	+5 455 € +20.5%
Intermédiaires et honoraires	14 456 €	15 896 €	-1 440 € -9.1%
Informations et communications	25 989 €	36 530 €	-10 541 € -28.9%
Transports	1 625 €	2 259 €	-634 € -28.1%
Déplacements, Réception	3 531 €	2 571 €	+960 € +37.3%
Frais postaux, Télécom.	4 766 €	4 126 €	+640 € +15.5%
Frais bancaires	5 857 €	4 434 €	+1 423 € +32.1%
Autres services extérieurs	9 842 €	8 216 €	+1 626 € +19.8%
TOTAL	316 767 €	326 616 €	-9 849 € -3%

IMPÔTS ET TAXES



LA DIMINUTION DES IMPÔTS ET TAXES ET PRINCIPALEMENT UEA LA DIMINUTION DE LA TAXE DE SEJOUR

CHARGES DE PERSONNEL

2023

1 028 037 €

2022

1 052 867 €

% Produits

63.04%

66.9%

$\downarrow$ -2.4%

-24 830 €

Produits d'exploitation +3.6%

1 052 91€

888 k€

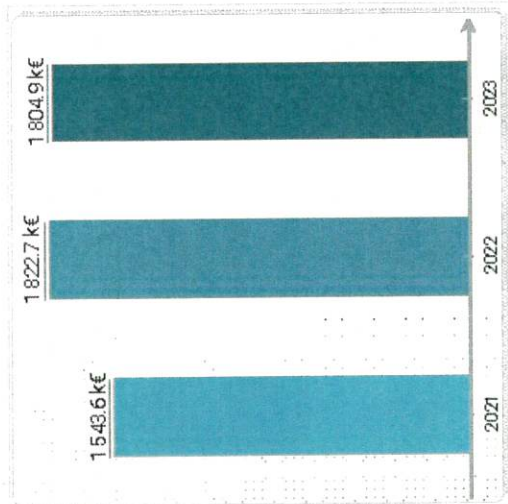
1 028 k€

2022

2021

2023

CHARGES D'EXPLOITATION



2023

1 804 947 €

2022

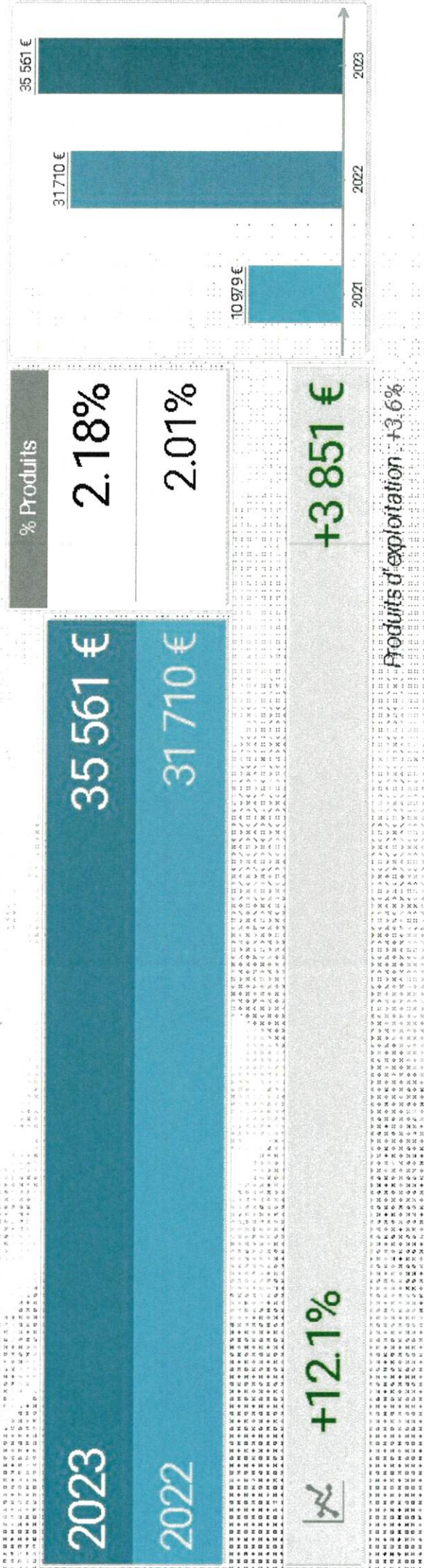
1 822 666 €

⚡

-1%

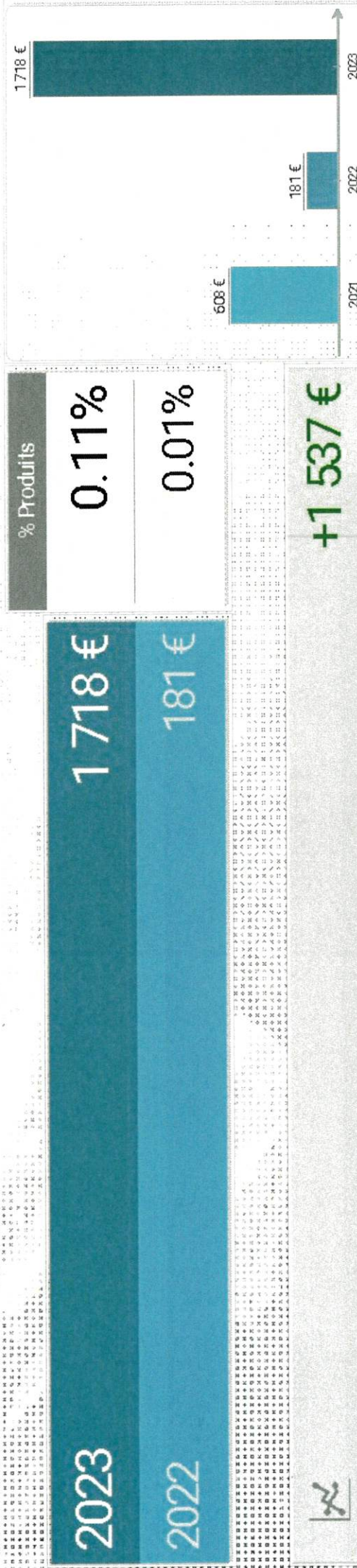
-17 719 €

TRANSFERT DE CHARGES



LA HAUSSE DES TRANSFERT DE CHARGES CORRESPOND AUX REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES:
-5 000 € SUITE A L'INCENDIE DU LOCAL TECHNIQUE

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION



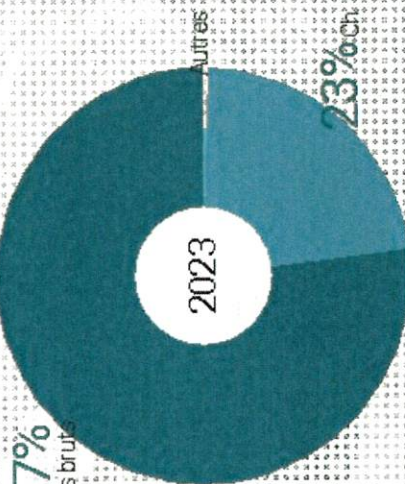
Produits d'exploitation +3.6%

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

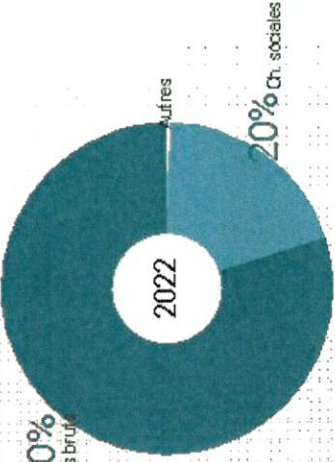
	2023	2022	Évolution
Salaires bruts	790 640 €	840 195 €	-49 555 € -5.9%
Charges sociales	232 769 €	209 032 €	+23 737 € +11.4%
Taux de charges sociales	29.44%	24.88%	+4.6
Autres charges du personnel	4 628 €	3 640 €	+988 € +27.1%

CHARGES DE PERSONNEL

77%
Salaires bruts



80%
Salaires bruts



RÉSULTAT D'EXPLOITATION

2023

-122 775 €

2022

-165 491 €



+25.8%

% Produits

-7.53%

-10.52%

+42 716 €

Produits d'exploitation +3.6%

164 k€

2021

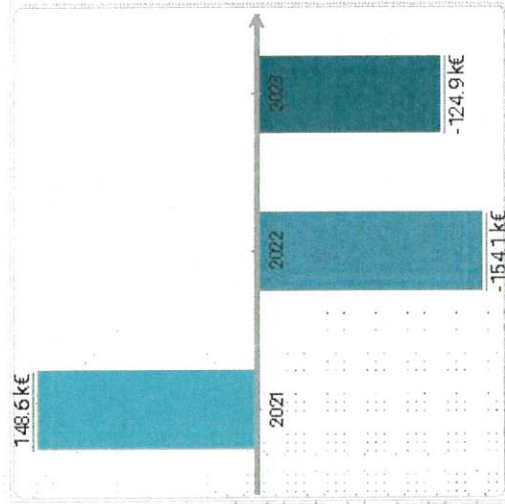
2022

2023

-122.8 k€

-165.5 k€

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



% Produits

-7.66%

-9.79%

-124 945 €

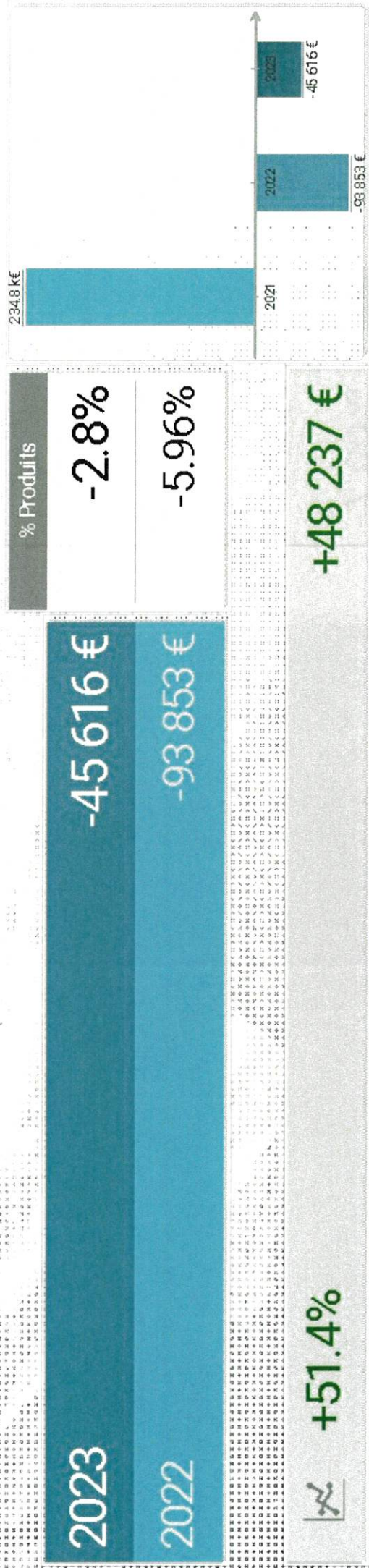
-154 103 €

+18.9%

+29 158 €

Produits d'exploitation +3.6%

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT



+51.4%

+48 237 €

Produits d'exploitation +3.6%

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2023	2022	Évolution
Produits d'exploitation	1 630 813 €	1 573 784 €	+57 029 € +3.6%
Chiffre d'affaires	1 574 785 €	1 505 034 €	+69 751 € +4.6%
Ventes + Production réelle	1 588 865 €	1 556 534 €	+32 331 € +2.1%
Achats consommés	361 367 €	344 455 €	+16 912 € +4.9%
Marge globale	1 227 498 €	1 212 079 €	+15 419 € +1.3%
Charges de fonctionnement	316 767 €	326 616 €	-9 849 € -3%
Impôts et taxes	21 146 €	21 783 €	-637 € -2.9%
Charges de personnel	1 028 037 €	1 052 867 €	-24 830 € -2.4%
Transfert de charges	35 561 €	31 710 €	+3 851 € +12.1%
Dotations aux amortissements	76 368 €	72 218 €	+4 150 € +5.7%
Autres charges d'exploitation	1 262 €	4 729 €	-3 467 € -73.3%
Résultat d'exploitation	-122 775 €	-165 491 €	+42 716 € +25.8%
Résultat financier	-127 €	-667 €	+540 € +81%
Résultat courant	-122 902 €	-166 158 €	+43 256 € +26%
Résultat exceptionnel	-2 960 €	11 155 €	-14 115 € -2%
Impôt société	-918 €	-900 €	-18 € -2%
Résultat de l'exercice	-124 945 €	-154 103 €	+29 158 € +18.9%
Capacité d'autofinancement	-45 616 €	-93 853 €	+48 237 € +51.4%

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

2023

PRODUITS D'EXPLOITATION: 1 630.8 k€

MARGE 75.27%

RÉSULTAT NET -7.66%

2022

PRODUITS D'EXPLOITATION: 1 573.8 k€

MARGE 77.02%

RÉSULTAT NET -9.79%

COMPTE DE RÉSULTAT

	2023	2022	Évolution
Ressources associatives	56 028 €	68 750 €	-18.5% ↘
Ventes + Production de l'exercice	1 588 865 €	1 556 534 €	+2.1% →
Transferts de charges	35 561 €	31 710 €	+12.1%
Reprises sur provisions	0 €	0 €	
Autres produits d'exploitation	1 718 €	181 €	
Total des produits d'exploitation	1 682 172 €	1 657 175 €	+1.5%
Adhats consommés	361 367 €	344 455 €	+4.9% ↗
Autres adhats et charges externes	316 767 €	326 616 €	-3%
Aides financières	0 €	0 €	
Impôts et taxes	21 146 €	21 783 €	-2.9%
Charges de personnel	1 028 037 €	1 052 867 €	-2.4%
Report en fonds dédiés	0 €	0 €	
Dotations aux amortissements	76 368 €	72 218 €	+5.7%
Dotations aux provisions	0 €	0 €	
Autres charges d'exploitation	1 262 €	4 729 €	-73.3%
Total des charges d'exploitation	1 804 947 €	1 822 666 €	-1%
Résultat d'exploitation	-122 775 €	-165 491 €	+25.8%
Résultat financier	-127 €	-667 €	+81%
Résultat courant	-122 902 €	-166 158 €	+26%
Résultat exceptionnel	-2 960 €	11 155 €	
Résultat de l'exercice	-124 945 €	-154 103 €	+18.9%

RATIOS D'ACTIVITÉ (%)

	2023	2022
Produits d'exploitation	1 682 172 €	1 657 175 €
Marge globale	1 227 498 €	1 212 079 €
Charges de fonctionnement	316 767 €	326 616 €
Impôts et taxes	21 146 €	21 783 €
Charges de personnel	1 028 037 €	1 052 867 €
Dotations aux amortissements	76 368 €	72 218 €
Résultat d'exploitation	-122 775 €	-165 491 €
Résultat financier	-127 €	-667 €
Résultat courant	-122 902 €	-166 158 €
Résultat exceptionnel	-2 960 €	11 155 €
Impôt société	-918 €	-900 €
Résultat de l'exercice	-124 945 €	-154 103 €

VOTRE TRÉSORERIE

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de
l'exercice 2023 votre résultat doit être " corrigé " ...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2023

-124 945 €

Charges sans décaissement de trésorerie

+87 118 €

Produits sans encaissement de trésorerie

-7 790 €

Moins-values sur cessions d'immobilisations

0 €

Capacité à générer de la trésorerie

-45 617 €

C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : -41 634 €

Investissements

-122 301 €

Remboursements d'emprunts (Capital)

-43 598 €

Remboursements sur autres financements

0 €

Total sorti

A reporter : -207 533 €

-165 899 €

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DES DÉCALAGES LIÉS À L'EXPLOITATION

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			Report : -207 533 €
Stocks	69 jours	+9 694 €	-9 694 €
Créances usagers	9 jours	+34 595 €	-34 595 €
Dettes fournisseurs	67 jours	+72 109 €	+72 109 €
Autres créances		-27 992 €	+27 992 €
Autres dettes		+38 100 €	+38 100 €
Total des décalages			+93 912 €
		Mouvement net de trésorerie : -113 621 €	

SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2022

168 549 €

+ Mouvements de trésorerie 2023

-113 621 €

Solde de Trésorerie au 31/12/2023

54 928 €

VOTRE BILAN

au 31/12/2023

BILAN AU 31/12/2023

BILAN AU 31/12/2022

		ACTIF	PASSIF
		669 786 €	669 786 €
			-26 603 €
			90 042 €
			130 277 €
			4 376 €
			192 605 €
			70 896 €
			36 283 €
			44 582 €
			131 882 €
			59 303 €
			279 089 €
			188 051 €
			54 927 €

		ACTIF	PASSIF
		702 789 €	702 789 €
			102 149 €
			79 292 €
			173 902 €
			5 948 €
			100 537 €
			240 951 €
			174 497 €

FONDS DE ROULEMENT
-133 124 €

FONDS DE ROULEMENT
74 436 €

EXCÉDENT EN FR.
188 051 €

EXCÉDENT EN FR.
94 113 €

TRÉSORERIE
54 927 €

TRÉSORERIE
168 549 €

ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2023	2022	Évolution
Fonds de roulement	-133 124 €	74 436 €	
Excédent / Besoin en F.R.	-188 051 €	-94 113 €	-99.8%
Trésorerie	54 927 €	168 549 €	-67.4%

RATIOS D'EXPLOITATION

	2023	2022	Évolution
BFR en nombre de jours de CA	-42 jours	-22 jours	-90.9%
Rotations de stocks	69 jours	61 jours	+13.1%
Crédits clients	9 jours	2 jours	+350%
Crédits fournisseurs	67 jours	39 jours	+71.8%

RATIOS DE STRUCTURE

Évolution

2023

2022

Taux d'endettement

-506.16%

176.07%

Rendement capitaux propres

-127.05%

-60.14%

-66.9



Être au plus près de vous
pour que **#GrandirEnsemble**
prenne tout son sens

Lyon 04 37 48 48 70
Hautes-Alpes 04 92 49 05 88

 www.aragor.fr

 info@aragor.fr

ARAGOR

