

Association GAP-BAYARD

GAP BAYARD

Association GAP-BAYARD
CENTRE D'OXYGENATION

VOTRE ACTIVITÉ 2025

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2025.

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

- ⦿ Ressources associatives
- ⦿ Activité
- ⦿ Charges de fonctionnement
- ⦿ Charges de personnel
- ⦿ Charges d'exploitation
- ⦿ 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 2025.

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 31/12/2025

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2025.

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

- ⦿ Bilan
- ⦿ Évolution structurelle
- ⦿ Ratios d'exploitation

Votre association en quelques chiffres



Pdts d'Exploit.

1 635 039 €

+2%

↗ Hausse de 31 481 €



Fonds propres

-98 593 €



Effectif

22 pers.

Résultat

-62 180 €



-3,88% du CA



Trésorerie

28 420 €



Crédits clients

9 jours

Crédits fournisseurs

29 jours

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

CENTRE D'OXYGENATION

Ressources associatives

	2025	2024	Évolution
Concours publics et subv. d'exploitation	14 856 €	31 133 €	-52,3%
Cotisations des adhérents	0 €	0 €	
Total des ressources	14 856 €	31 133 €	-52,3%

LA DIMINUTION DES AIDES CORRESPOND :

- A LA DIMINUTION DE LA SUBVENTION GOLF POUR 3 500 €
- A LA DIMINUTION DE LA SUBVENTION PISTE POUR 2 026 €
- A LA DIMINUTION DE LA SUBVENTION GENERALE POUR 8 750 €

Activité de négoce

	2025	2024	Évolution
Ventes de marchandises	68 342 €	79 132 €	-13,6%
Achats consommés	53 456 €	40 448 €	+32,2%
Marge sur négoce	14 886 €	38 684 €	-61,5%
Taux de marge sur négoce	21,78%	48,89%	-27,1

Activité de production / prestations

	2025	2024	Évolution
Prestations vendues	1 518 891 €	1 469 915 €	+3,3%
Production de l'exercice	1 527 544 €	1 481 817 €	+3,1%
Achats consommés	315 711 €	298 146 €	+5,9%
Marge sur prestations	1 211 833 €	1 183 671 €	+2,4%
Taux de marge sur prestations	79,33%	79,88%	-0,5

Activité globale

	2025	2024	Évolution
Ressources associatives	14 856 €	31 133 €	-52,3%
Ventes de marchandises	68 342 €	79 132 €	-13,6%
Prestations vendues	1 518 891 €	1 469 915 €	+3,3%
Activité globale	1 602 089 €	1 580 180 €	+1,4%

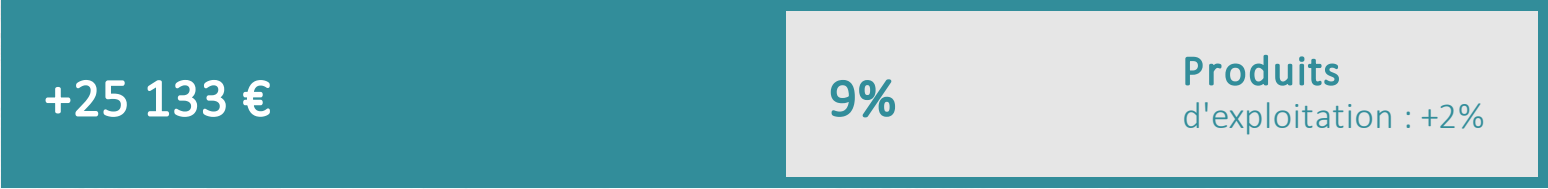
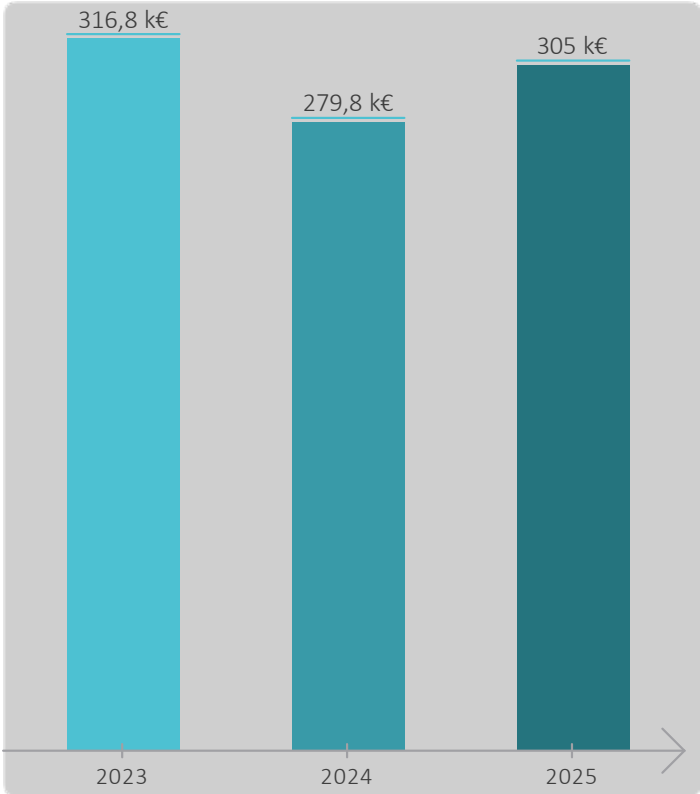
Produits d'exploitation



Produits d'exploitation (Détail)

	2025	2024	Évolution	
Concours publics et subv. d'exploitation	14 856 €	31 133 €	-16 277 €	-52,3%
Cotisations des adhérents	0 €	0 €	0 €	
Dons, Mécénats, Legs	0 €	0 €	0 €	
Contributions financières	0 €	0 €	0 €	
Utilisations des fonds dédiés	0 €	0 €	0 €	
Ventes de marchandises	68 342 €	79 132 €	-10 790 €	-13,6%
Production de l'exercice	1 527 544 €	1 481 817 €	+45 727 €	+3,1%
Transferts de charges	0 €	10 740 €	-10 740 €	
Reprises sur provisions	0 €	0 €	0 €	
Autres produits d'exploitation	8 119 €	737 €	+7 382 €	
Total	1 635 039 €	1 603 558 €	+31 481 €	+2%
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	
Emplois contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	

Charges de fonctionnement



Charges externes (Détail)

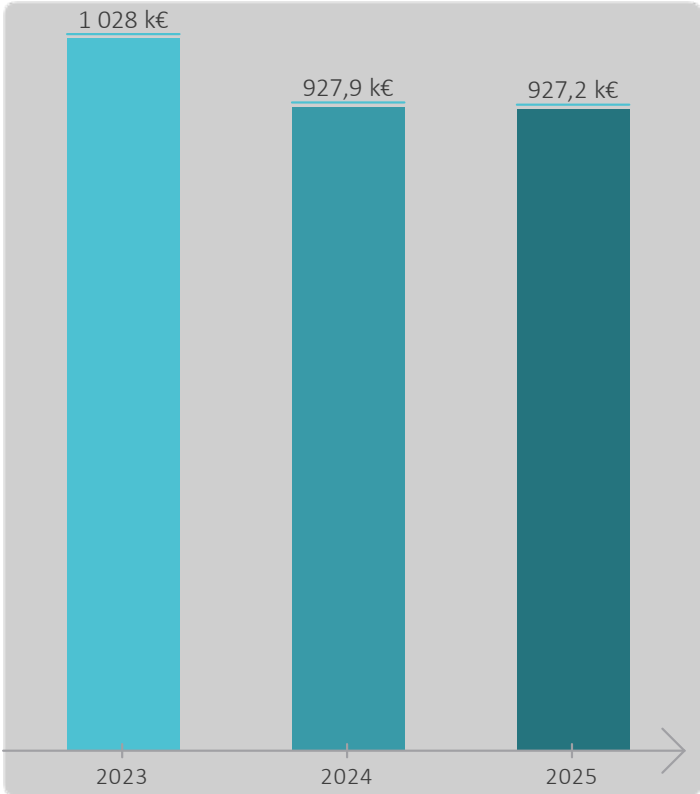
	2025	2024	Évolution	
Fournitures consommables	29 710 €	30 128 €	-418 €	-1,4%
Locations, Charges locatives	114 557 €	116 848 €	-2 291 €	-2%
Entretien, Réparations	74 122 €	57 607 €	+16 515 €	+28,7%
Primes d'assurance	16 097 €	23 060 €	-6 963 €	-30,2%
Personnel extérieur	6 588 €	0 €	+6 588 €	
Intermédiaires et honoraires	15 706 €	15 736 €	-30 €	-0,2%
Informations et communications	24 641 €	10 969 €	+13 672 €	+124,6%
Transports	2 296 €	2 030 €	+266 €	+13,1%
Déplacements, Réception	951 €	1 717 €	-766 €	-44,6%
Frais postaux, Télécom.	1 901 €	3 103 €	-1 202 €	-38,7%
Frais bancaires	5 823 €	7 924 €	-2 101 €	-26,5%
Autres services extérieurs	12 567 €	10 703 €	+1 864 €	+17,4%
TOTAL	304 959 €	279 826 €	+25 133 €	+9%

Impôts et taxes

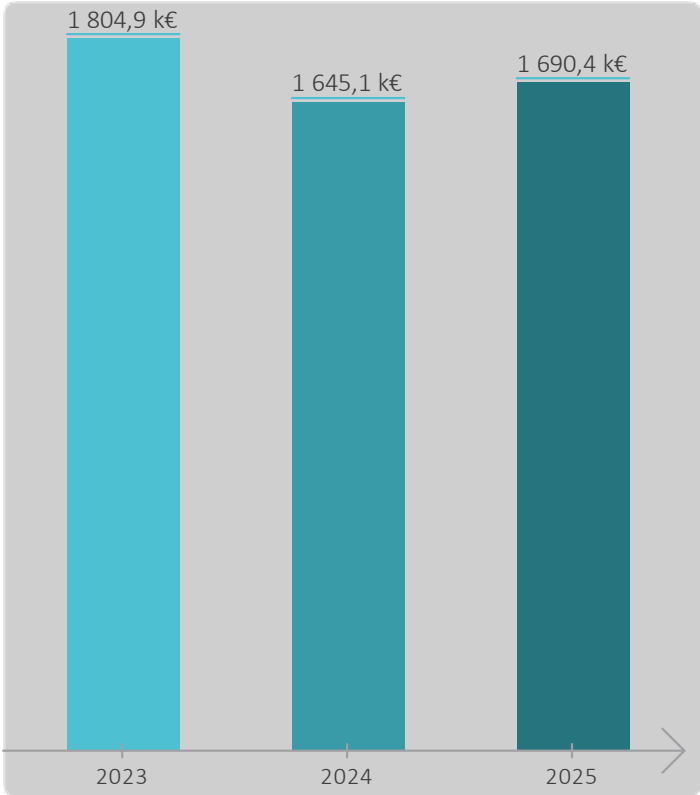
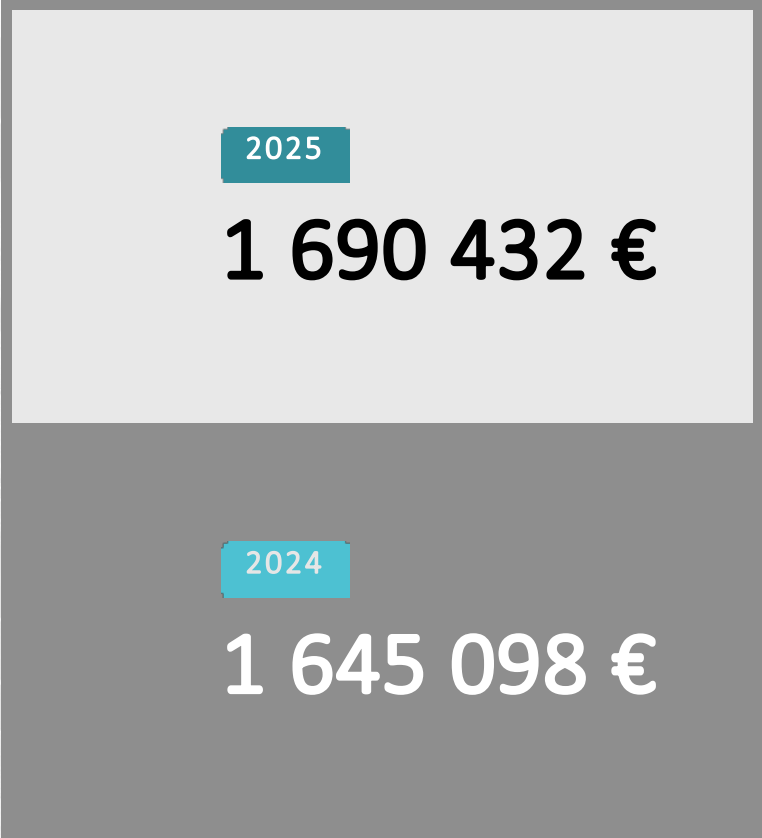
LA HAUSSE DES IMPOTS ET TAXES
ET PRINCIPALEMENT LIE A LA
HAUSSE DE LA TAXE DE SEJOUR.



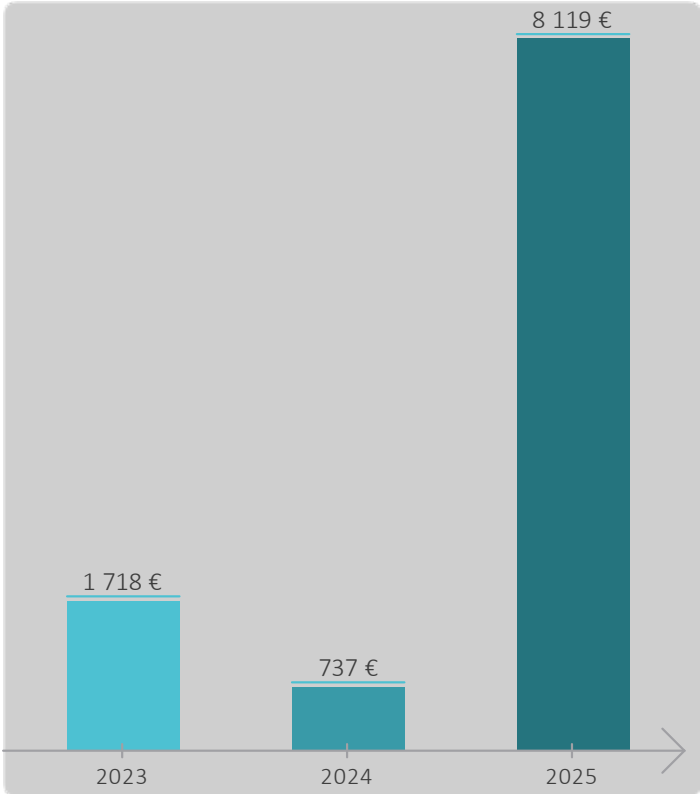
Charges de personnel



Charges d'exploitation



Autres produits d'exploitation

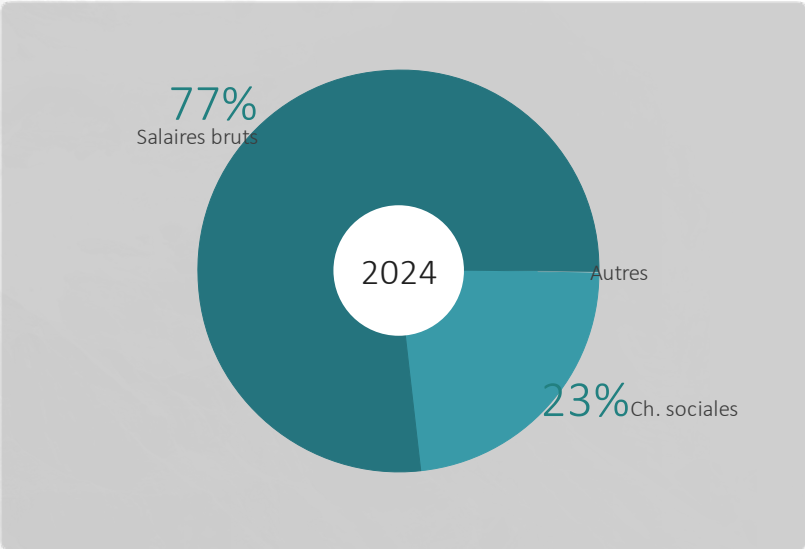
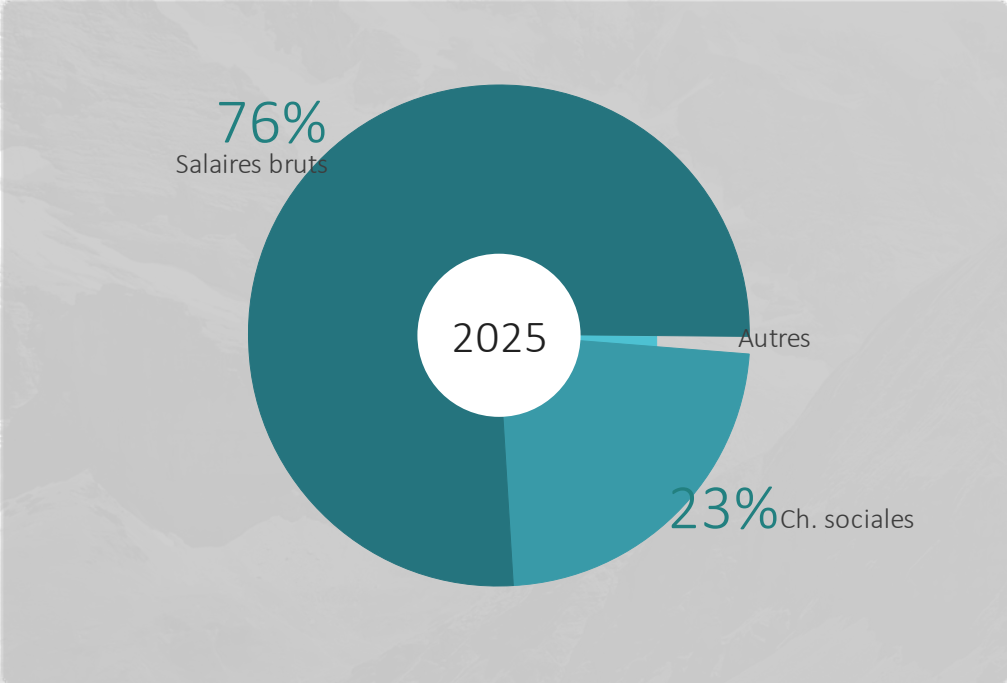


Synthèse des charges de personnel

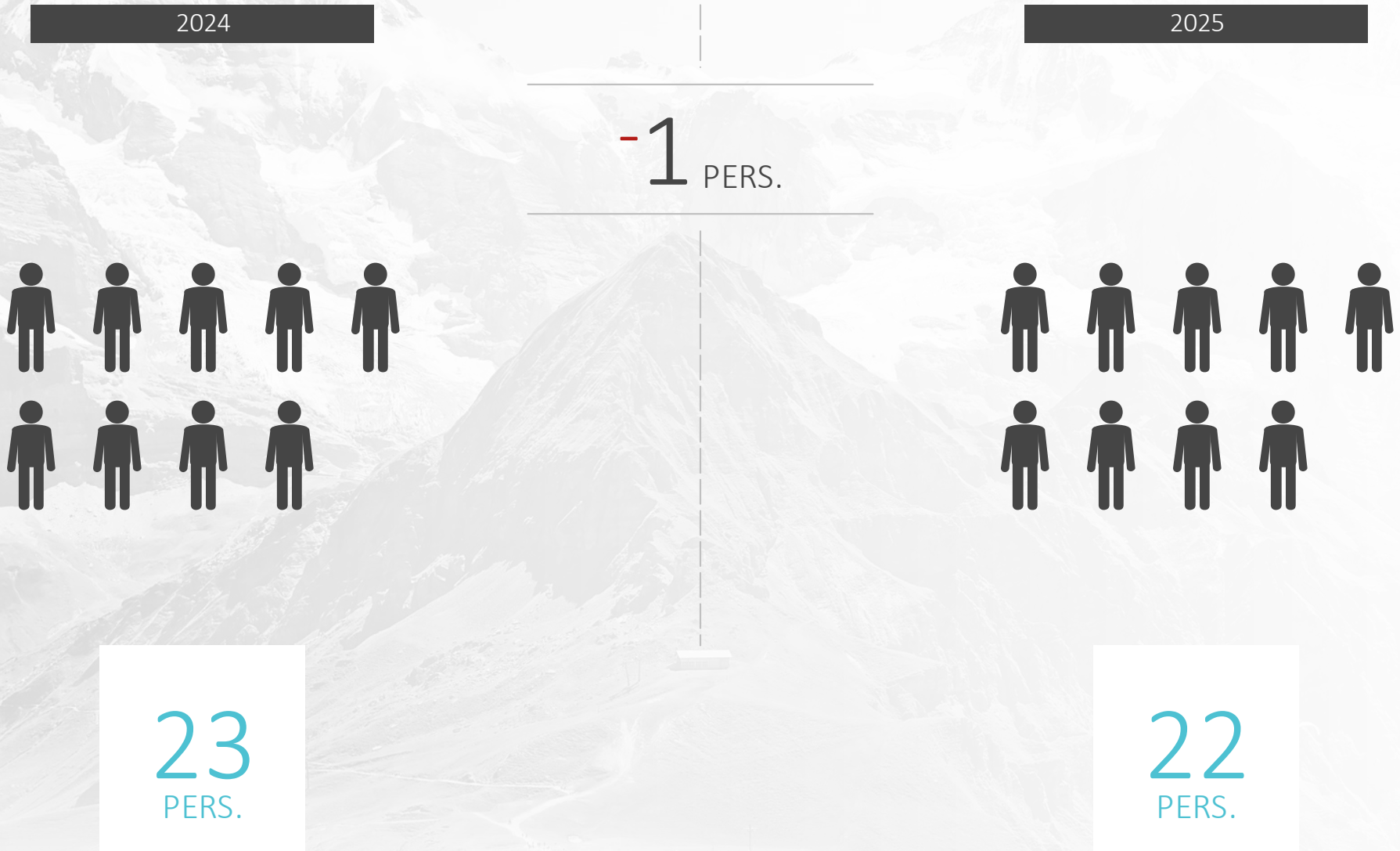
	2025	2024	Évolution	
Salaires bruts	708 174 €	711 899 €	-3 725 €	-0,5%
Charges sociales	215 460 €	214 877 €	+583 €	+0,3%
Taux de charges sociales	30,42%	30,18%	+0,2	
Autres charges du personnel	3 584 €	1 125 €	+2 459 €	+218,6%
Intérimaires	6 588 €	0 €	+6 588 €	

Indicateur	Valeur		
Heures payées (y compris heures d'absence)	45 499 heures	//	2024 : 46 130 heures
Jours de travail réalisés	6 206 jours	//	2024 : 6 329 jours
Jours d'absence	805 jours dont 0 jrs d'activité partielle, 666jrs de maladie et 139jrs absences diverses		
Taux d'absentéisme	12.96 %	//	2024 : 8.27 %
Effectif au 31 décembre 2025	CDI 16 / CDD 5	//	31.12.2024 CDI 19 / CDD 1

CHARGES DE PERSONNEL



ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF



Soldes intermédiaires de gestion

	2025	2024	Évolution	
Produits d'exploitation	1 602 089 €	1 580 180 €	+21 909 €	+1,4%
Chiffre d'affaires	1 587 233 €	1 549 047 €	+38 186 €	+2,5%
Ventes + Production réelle	1 595 886 €	1 560 949 €	+34 937 €	+2,2%
Achats consommés	369 167 €	338 594 €	+30 573 €	+9%
Marge globale	1 226 719 €	1 222 355 €	+4 364 €	+0,4%
Charges de fonctionnement	304 959 €	279 826 €	+25 133 €	+9%
Impôts et taxes	18 747 €	21 603 €	-2 856 €	-13,2%
Charges de personnel	927 219 €	927 901 €	-682 €	-0,1%
Transfert de charges	0 €	10 740 €	-10 740 €	
Dotations aux amortissements	65 286 €	75 192 €	-9 906 €	-13,2%
Autres charges d'exploitation	5 055 €	1 983 €	+3 072 €	+154,9%
Résultat d'exploitation	-55 393 €	-41 540 €	-13 853 €	+33,4%
Résultat financier	-5 488 €	-4 194 €	-1 294 €	+30,8%
Résultat courant	-60 881 €	-45 734 €	-15 147 €	+33,1%
Résultat exceptionnel	-1 899 €	9 378 €	-11 277 €	-120,2%
Impôt société	-600 €	-1 034 €	+434 €	-42%
Résultat de l'exercice	-62 180 €	-35 321 €	-26 859 €	+76%
Capacité d'autofinancement	-11 622 €	30 365 €	-41 987 €	-138,3%

Compte de résultat

	2025	2024	Évolution
Ressources associatives	14 856 €	31 133 €	-52,3%
Ventes + Production de l'exercice	1 595 886 €	1 560 949 €	+2,2%
Transferts de charges	0 €	10 740 €	
Reprises sur provisions	0 €	0 €	
Autres produits d'exploitation	8 119 €	737 €	
Total des produits d'exploitation	1 635 039 €	1 603 558 €	+2%
Achats consommés	369 167 €	338 594 €	+9%
Autres achats et charges externes	304 959 €	279 826 €	+9%
Aides financières	0 €	0 €	
Impôts et taxes	18 747 €	21 603 €	-13,2%
Charges de personnel	927 219 €	927 901 €	-0,1%
Reports en fonds dédiés	0 €	0 €	
Dotations aux amortissements	65 286 €	75 192 €	-13,2%
Dotations aux provisions	0 €	0 €	
Autres charges d'exploitation	5 055 €	1 983 €	+154,9%
Total des charges d'exploitation	1 690 432 €	1 645 098 €	+2,8%
Résultat d'exploitation	-55 393 €	-41 540 €	+33,4%
Résultat financier	-5 488 €	-4 194 €	+30,8%
Résultat courant	-60 881 €	-45 734 €	+33,1%
Résultat exceptionnel	-1 899 €	9 378 €	-120,2%
Résultat de l'exercice	-62 180 €	-35 321 €	+76%

Ratios d'activité (%)

	2025		2024	
Produits d'exploitation	1 635 039 €	102,06%	1 603 558 €	101,48%
Marge globale	1 226 719 €	76,57%	1 222 355 €	77,36%
Charges de fonctionnement	304 959 €	19,04%	279 826 €	17,71%
Impôts et taxes	18 747 €	1,17%	21 603 €	1,37%
Charges de personnel	927 219 €	57,88%	927 901 €	58,72%
Dotations aux amortissements	65 286 €	4,08%	75 192 €	4,76%
Résultat d'exploitation	-55 393 €	-3,46%	-41 540 €	-2,63%
Résultat financier	-5 488 €	-0,34%	-4 194 €	-0,27%
Résultat courant	-60 881 €	-3,8%	-45 734 €	-2,89%
Résultat exceptionnel	-1 899 €	-0,12%	9 378 €	0,59%
Impôt société	-600 €	-0,04%	-1 034 €	-0,07%
Résultat de l'exercice	-62 180 €	-3,88%	-35 321 €	-2,24%

VOTRE TRÉSORERIE

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2025 votre résultat doit être "corrigé"...

Repartons de votre résultat

Résultat de l'exercice 2025	-62 180 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+67 185 €
Produits sans encaissement de trésorerie	-16 177 €
Plus-values sur cessions d'immobilisations	-450 €
Capacité à générer de la trésorerie	-11 622 €

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 : 22 €

Investissements	-61 003 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	-56 402 €
Remboursements sur autres financements	0 €
Total sorti	-117 405 €

A reporter : -117 383 €

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble des décalages liés à l'exploitation

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
Report : -117 383 €			
Stocks	63 jours	-3 493 €	+3 493 €
Créances usagers	9 jours	-8 109 €	+8 109 €
Dettes fournisseurs	29 jours	+14 661 €	+14 661 €
Autres créances		+2 469 €	-2 469 €
Autres dettes		-17 474 €	-17 474 €
Total des décalages			+6 320 €

Mouvement net de trésorerie : -111 063 €

Solde de trésorerie

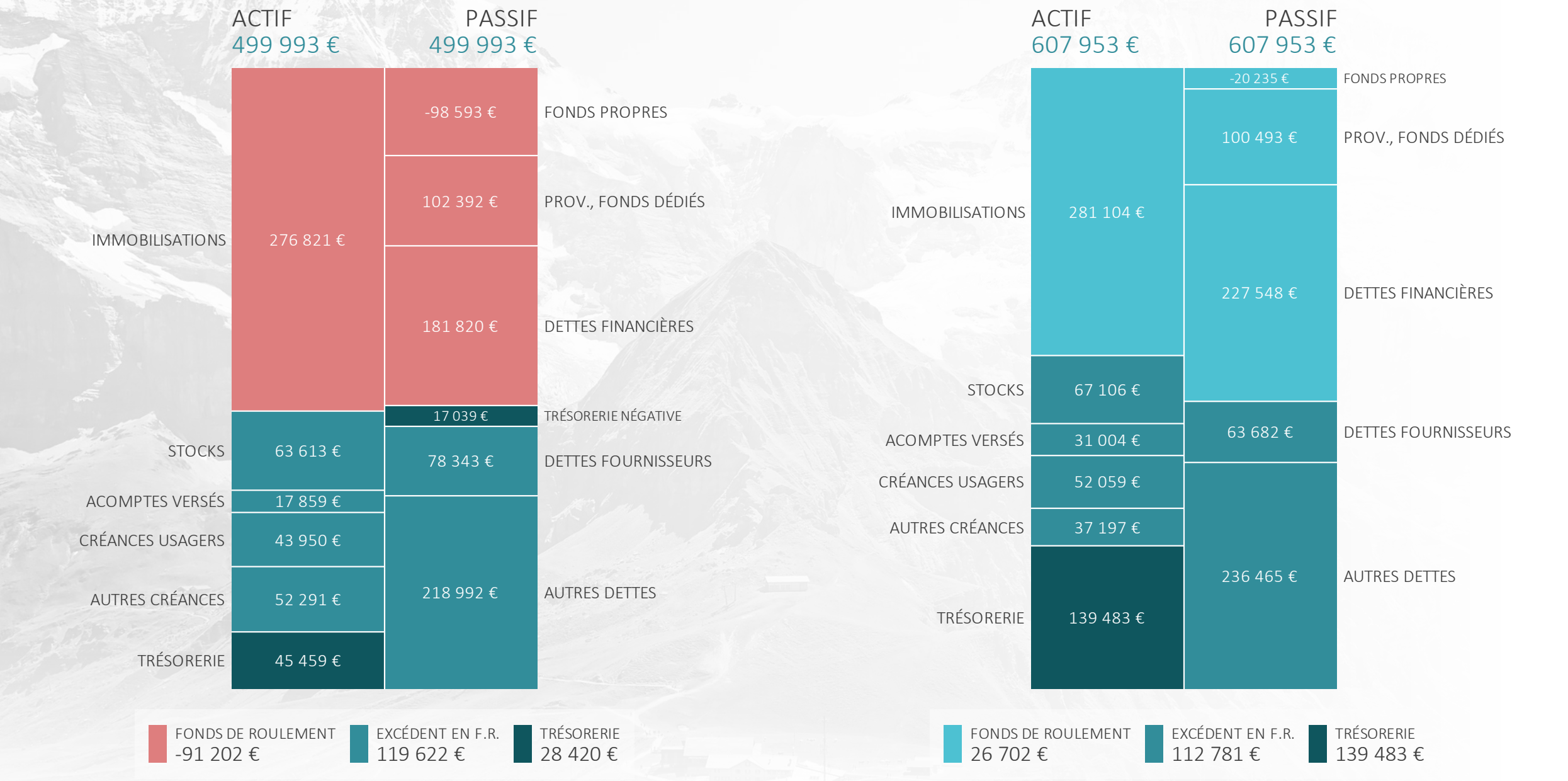
Solde de trésorerie au 31/12/2024	139 483 €
+ Mouvements de trésorerie 2025	-111 063 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2025	28 420 €

VOTRE BILAN

au 31/12/2025

BILAN AU 31/12/2025

BILAN AU 31/12/2024



Évolution structurelle

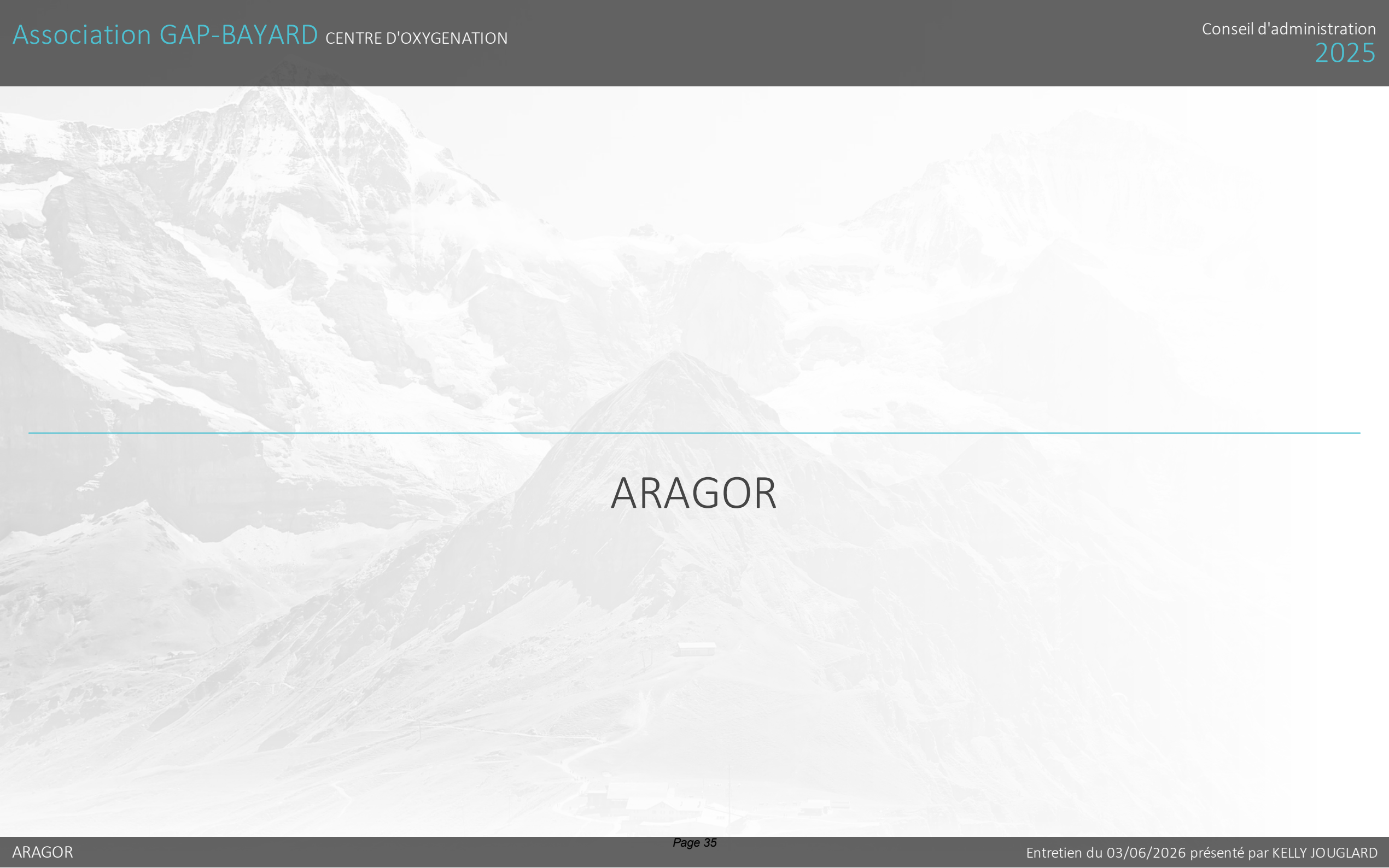
	2025	2024	Évolution
Fonds de roulement	-91 202 €	26 702 €	-441,6%
Excédent / Besoin en F.R.	-119 622 €	-112 781 €	+6,1%
Trésorerie	28 420 €	139 483 €	-79,6%

Ratios d'exploitation

	2025	2024	Évolution
BFR en nombre de jours de CA	-27 jours	-26 jours	+3,8%
Rotations de stocks	63 jours	72 jours	-12,5%
Crédits clients	9 jours	12 jours	-25%
Crédits fournisseurs	29 jours	21 jours	+38,1%

Ratios de structure

	2025	2024	Évolution
Taux d'endettement	-201,7%	-1124,53%	
Rendement capitaux propres	170,76%	-234,13%	+404,9



ARAGOR