



La LPO OCCITANIE a poursuivi sa progression en 2023, avec un chiffre d'affaires qui est passé de 1.858.885€ en 2022 à 2.451.228€ en 2023, progressant de 31,9%.

Mais corolairement, les charges d'exploitation passaient de 1.868.502€ en 2022 à 2.512.258€ en 2023 augmentant de 34,5%, ce qui a conduit à un déficit d'exploitation (activité réalisée moins les charges pour réaliser cette activité) de (-61.031€), contre (-9.616€) en 2022.

Ces chiffres montrent la dynamique de la LPO OCCITANIE, avec l'augmentation du nombre de salariés (9,5 ETP non administratifs), qui se poursuit en 2024, et l'intégration de nouvelles DT.

Mais elle montre aussi que les charges salariales et administratives (salaires, charges sociales, TSS, honoraires comptables : 1.664.465€) augmentent plus que les produits d'exploitation, ce qui s'explique à la fois par le décalage entre le recrutement et la production de prestation, et le temps passé par les directeurs sur de tâches purement administratives.

En effet, nous n'avons toujours pas de comptable dans la structure, le RAF qui devait prendre le poste en début 2024 s'étant finalement désisté.

Nous avons externalisé la saisie comptable, et continuons l'externalisation pour la partie RH, tout en menant parallèlement les procédures de recrutement de DG et de comptable interne.

Ces postes auront un impact non négligeable sur les couts d'exploitation, et dans tous les cas, la réorganisation administrative, avec une utilisation optimisée des applications logicielles disponibles, est indispensable.

La perte nette comptable est de (89.289€) contre +48.897€ en 2022 appelle à un discernement certain dans le processus d'embauche.

Cette perte nette comprend une perte sur exercices antérieures de 45.641 €, générée en grande partie par le nettoyage des comptes tiers antérieurs et suite à la fusion.

Ce sont ces comptes tiers qui avaient fait obstacle à la certification.

La LPO dispose toujours d'une bonne capacité d'autofinancement, avec 1.301.821€ en réserves.

L'important travail effectué par le cabinet comptable, dont l'implication nous a été précieuse, a permis de solder ces comptes.

Avec la fusion, et les créations rapides de nouvelles DT, la LPO OCCITANIE a grandi beaucoup plus vite que son organisation.

Et la mise en place de nouveaux outils et process, le recrutement de nouvel administratif plus longs et compliqués que prévu conduisent à une surchauffe des équipes.

Mais nous sommes sur la bonne voie, et avec des orientations adéquates et raisonnablement prudentes, 2025 devrait permettre une vitesse de croisière, après une année 2024 de normalisation, mais encore difficile.

Villeveyrac, le 15/06/2024

Catherine Douysset
Trésorière de la LPO OCCITANIE

Bilan au 31/12/2023

	ACTIF 2 686 334 €	PASSIF 2 686 334 €	
IMMOBILISATIONS	458 511 €	1 772 966 €	FONDS PROPRES
STOCKS	9 556 €		
ACOMPTES VERSÉS	835 €		
CRÉANCES USAGERS	512 720 €		
AUTRES CRÉANCES	595 125 €		
TRÉSORERIE	1 109 587 €	335 604 €	PROV. FONDS DÉDIÉS
		4 604 €	DETTES FINANCIÈRES
		2 465 €	ACOMPTES REÇUS
		196 860 €	DETTES FOURNISSEURS
		373 835 €	AUTRES DETTES
	FONDS DE ROULEMENT 1 654 663 €	BESOIN EN F.R. 545 076 €	TRÉSORERIE 1 109 587 €

KI EXPERT

Compte de résultat

	2023	2022
Ressources associatives	1 148 697 €	598 372 €
Chiffre d'affaires	1 271 021 €	1 174 244 €
Transferts de charges	26 784 €	-7 040 €
Reprises sur provisions	0 €	90 666 €
Autres produits d'exploitation	4 727 €	2 642 €
Total des produits d'exploitation	2 451 228 €	1 858 885 €
Achats consommés	147 297 €	161 202 €
Autres achats et charges externes	332 744 €	330 656 €
Aides financières	0 €	-45 000 €
Impôts et taxes	103 950 €	93 050 €
Charges de personnel	1 548 461 €	1 253 093 €
Reports en fonds dédiés	310 680 €	0 €
Dotations aux amortissements	66 158 €	64 533 €
Dotations aux provisions	0 €	0 €
Autres charges d'exploitation	2 970 €	10 967 €
Total des charges d'exploitation	2 512 258 €	1 868 502 €
Résultat d'exploitation	-61 031 €	-9 616 €
Résultat financier	4 202 €	2 893 €
Résultat courant	-56 829 €	-6 724 €
Résultat exceptionnel	-32 461 €	92 656 €
Résultat de l'exercice	-89 290 €	48 897 €

KI EXPERT