



STABUS

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

STABUS
Monsieur POULAIN

3 PLACE DES CARMES

15000 AURILLAC

- PRODUITS SENSIBLES
- CHARGES SENSIBLES
- ANALYSE DES DIFFERENTS RESULTATS
- ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES DE BILAN

Produits sensibles


	2023	2022	Évolution	
Subvention CABA	5 318 772 €	5 040 406 €	+278 366 €	+5,5%
Recette d'exploitation	156 518 €	139 754 €	+16 764 €	+12%

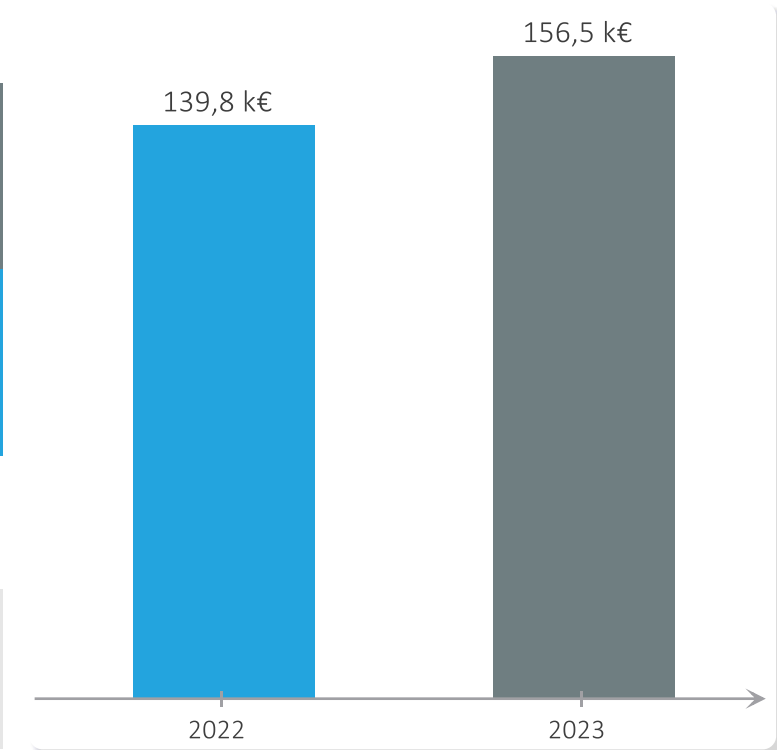
Augmentation des recettes liées à un regain d'activité du clos des Alouettes (+5 842 €)
Ainsi que sur les transports occasionnels (+6 156 €)

Chiffre d'affaires global

2023 156 518 €

2022 139 754 €

 +12% +16 764 €



	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Transport occasionnel 10%	45 505	9 189	12 051	59 234	65 390
Commission sur vente	33 072	24 324	27 855	30 704	22 995
Publicité 20%	45 551	29 037	46 947	39 909	44 139
Prestations de services divers	11 892	14 308	5 977	165	8 410
Clos des Alouettes	20 280	4 661	2 440	9 742	15 584

Charges sensibles

	2023	2022	Évolution	
Carburant	377 249 €	448 366 €	-71 117 €	-15,9%
Electricité	18 131 €	14 078 €	+4 053 €	+28,8%
Affretement peri URBAIN STAC	1 552 864 €	1 463 790 €	+89 074 €	+6,1%
Achat de fournitures d'atelier	67 570 €	85 699 €	-18 129 €	-21,2%
Entretien pneumatiques	28 329 €	27 737 €	+592 €	+2,1%
Lubrifiants	11 312 €	16 436 €	-5 124 €	-31,2%
MISE A DISPOSITION M.ZARAMELLA	37 576 €	0 €	+37 576 €	
RECRUTEMENT	16 920 €	3 750 €	+13 170 €	+351,2%
Assurances	71 873 €	67 340 €	+4 533 €	+6,7%
Entretien des bus	41 989 €	40 289 €	+1 700 €	+4,2%
Maintenance matériel informati	32 525 €	34 655 €	-2 130 €	-6,1%
Support publicitaire	7 265 €	2 269 €	+4 996 €	+220,2%
Entretien réparation	19 157 €	16 821 €	+2 336 €	+13,9%

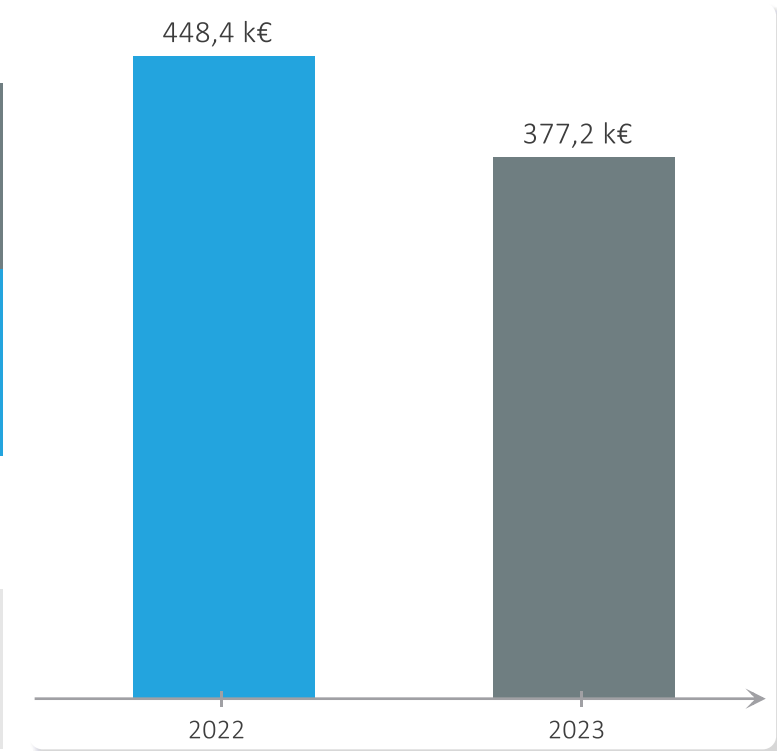
Carburant

2023	377 249 €
2022	448 366 €



-15,9%

-71 117 €

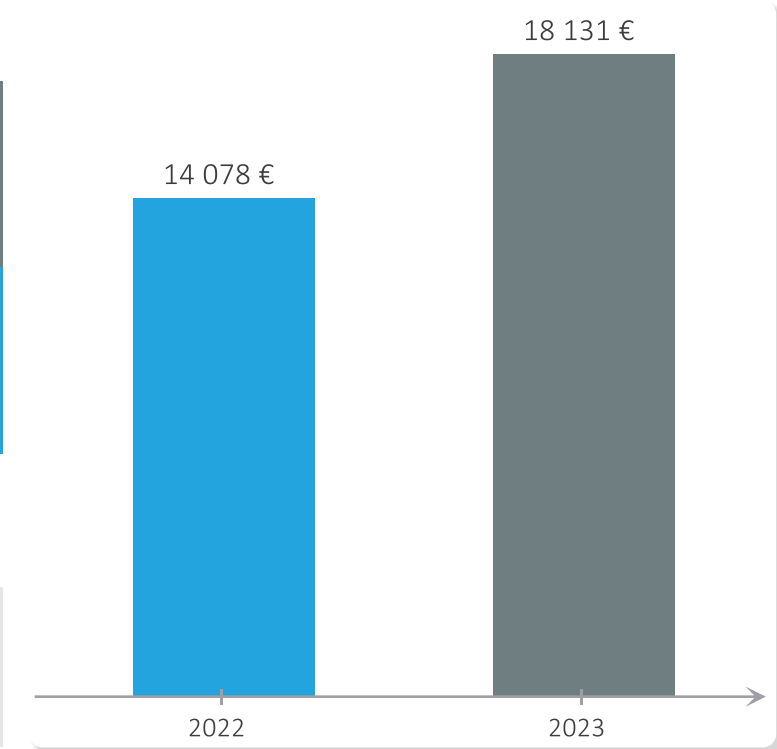


Chiffre d'affaires global : +12%

- Carburant : cette diminution est à mettre en parallèle avec le fait que le stock de carburant a diminué de 21 360 € par rapport à 2022.
- TIPP perçues : 41 463 € + 14 810 € restant à percevoir au titre de 2023 soit un total de 56 273 € contre 57 770 € en 2022.

Electricité

2023	18 131 €
2022	14 078 €

**+28,8%****+4 053 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

L'augmentation du poste électricité est principalement dû à une augmentation des prix.

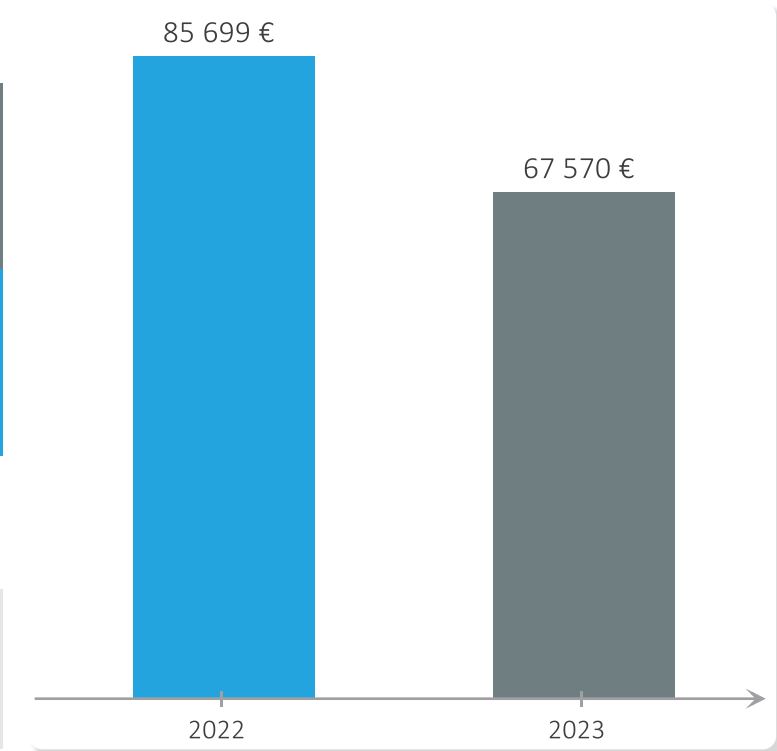
Achat de fournitures d'atelier

2023	67 570 €
2022	85 699 €



-21,2%

-18 129 €



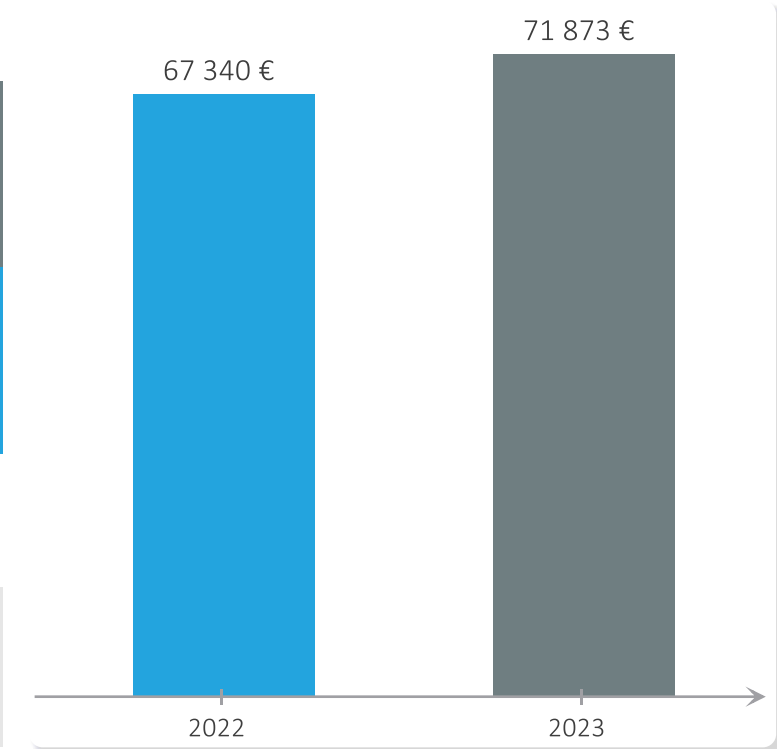
Chiffre d'affaires global : +12%

Les achats de fournitures d'atelier ont diminué 21,2% par rapport à N-1.

Le stock est passé de 31 955 € en 2022 à 33 215 € en 2023 soit une augmentation de 1 260 €.

Entretien des bus

2023	71 873 €
2022	67 340 €

**+6,7%****+4 533 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

Le poste entretien des bus concerne l'entretien réalisé en externe (Étoile d'Auvergne et divers autres prestataire).

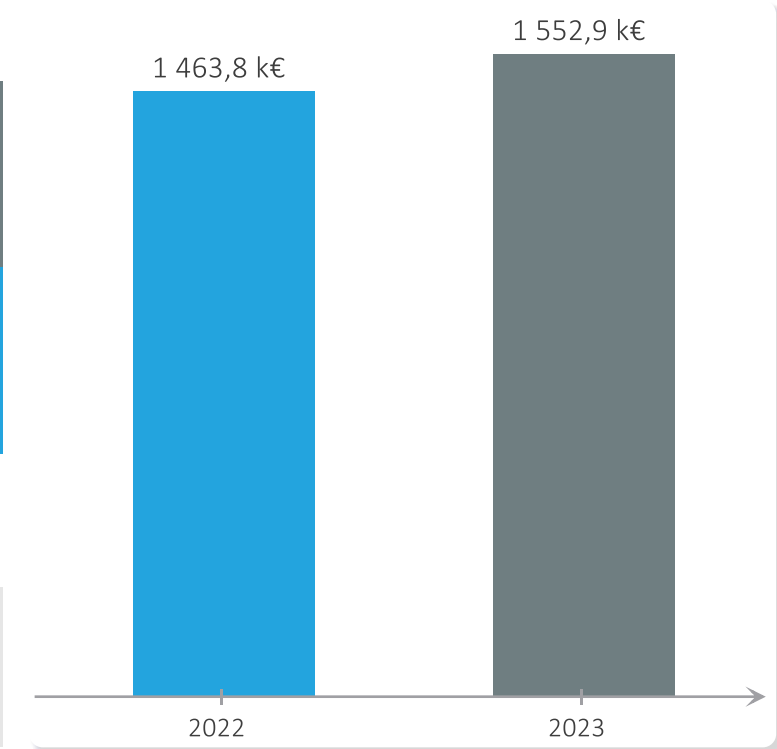
Il a été réalisé 2 entretiens important cette année pour 5 907.16 € et 5 016.33 €.

Le poste est stable par rapport à N-1 mais il est important de préciser qu'une augmentation de 22 555 € avait eu lieu en 2021 et 2022

La provision pour travaux se trouvant au passif du bilan s'élève toujours à 45 261.35 €.

Affretement peri URBAIN STAC

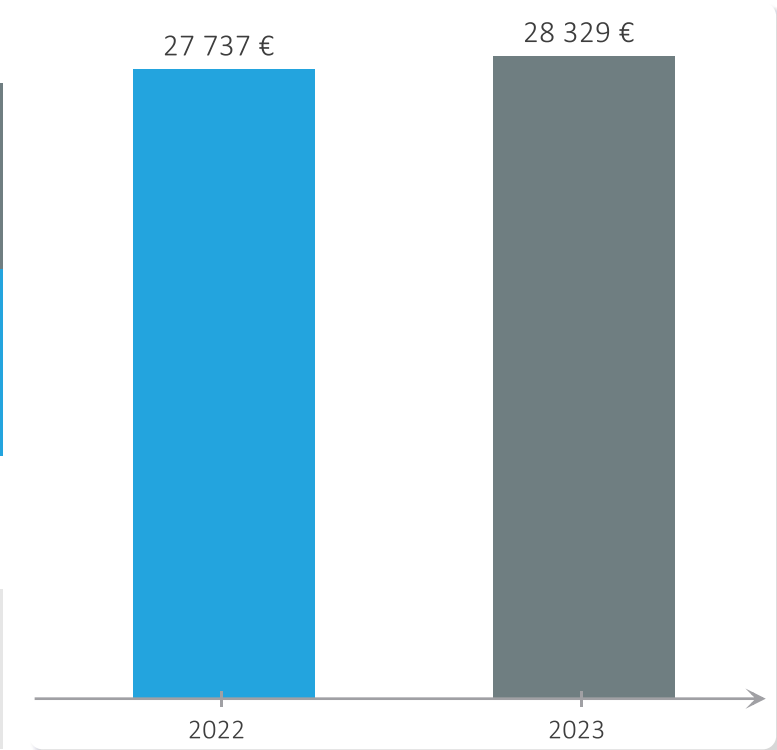
2023	1 552 864 €
2022	1 463 790 €

**+6,1%****+89 074 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

Ce poste a fortement augmenté en raison d'une augmentation générale des charges des transporteurs (carburants, rémunérations, coûts d'entretien et investissements) qui a été répercuté sur le prix des prestations.

Entretien pneumatiques

2023	28 329 €
2022	27 737 €



+2,1%

+592 €

Chiffre d'affaires global : +12%

Les achats de pneumatiques se sont stabilisés après une augmentation de 32,8 % en N-1 dû au passage de la loi Montagne.

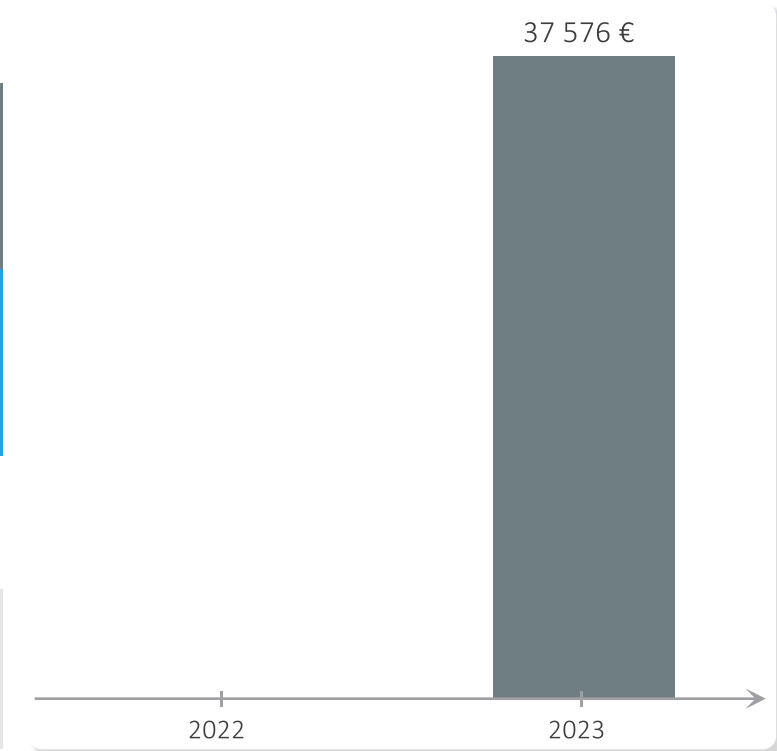
Mise à disposition Mr Zaramella

2023

37 576 €

2022

0 €

**+37 576 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

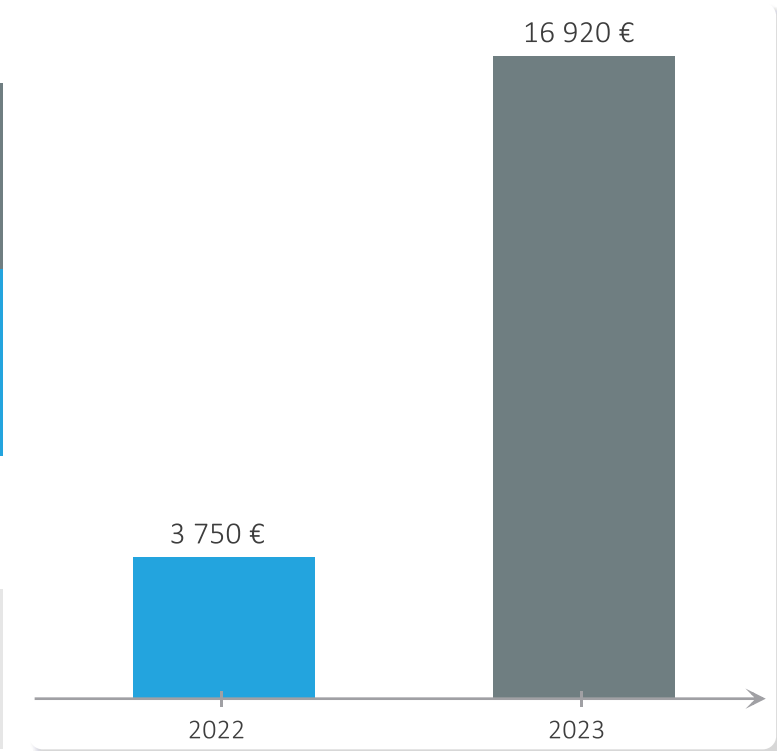
RECRUTEMENT

2023

16 920 €

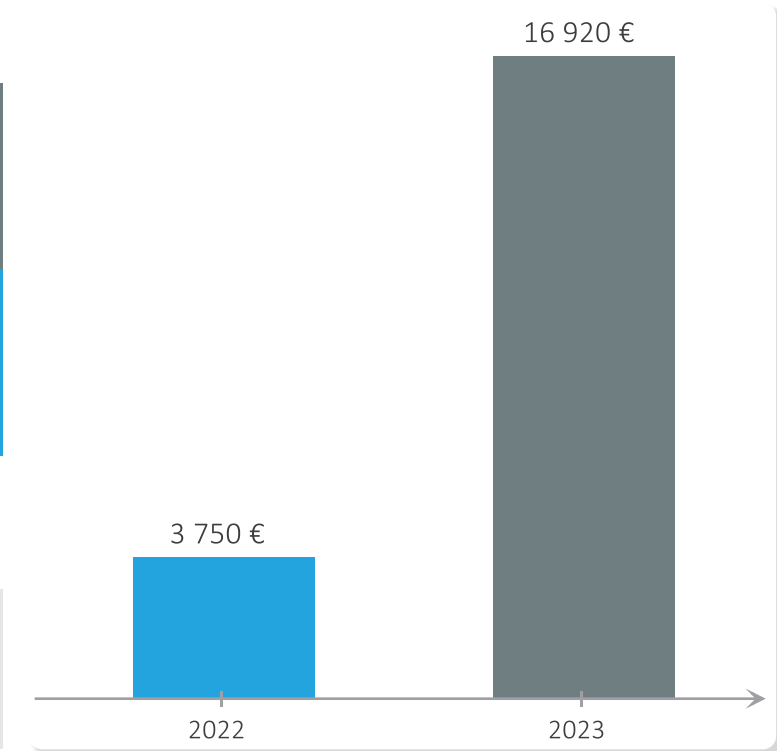
2022

3 750 €

**+351,2%****+13 170 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

Assurances

2023	16 920 €
2022	3 750 €

**+351,2%****+13 170 €***Chiffre d'affaires global : +12%*

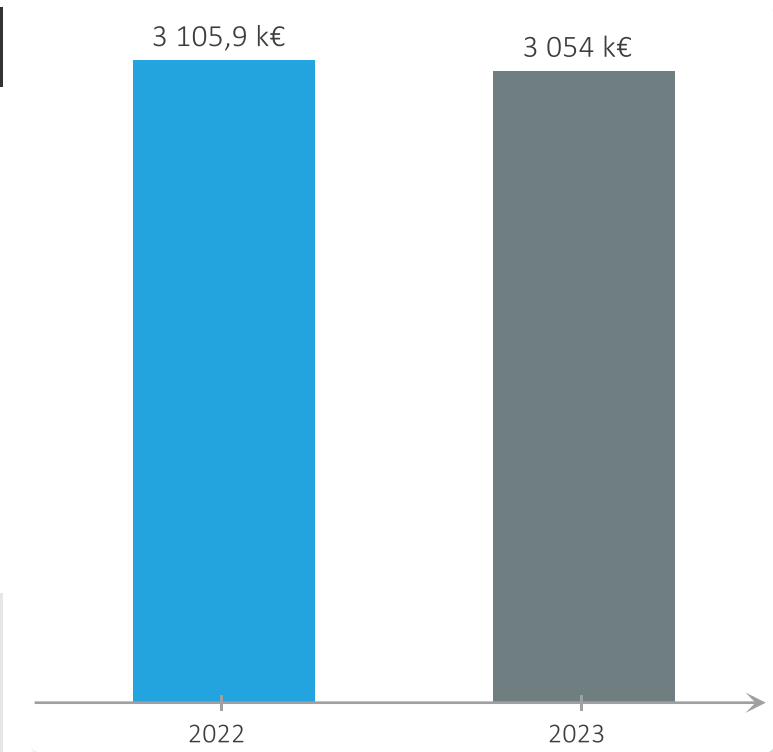
L'augmentation est dû à une hausse des tarifs des assureurs qui devrait encore augmenter de 15 000 € sur 2024.

Charges externes (Détail)

	2023	2022	Évolution	
Fournitures consommables	43 219 €	57 595 €	-14 376 €	-25%
Sous-traitance	1 597 623 €	1 501 938 €	+95 685 €	+6,4%
Locations, Charges locatives	39 201 €	38 966 €	+235 €	+0,6%
Entretien, Réparations	132 088 €	127 077 €	+5 011 €	+3,9%
Primes d'assurance	71 873 €	67 340 €	+4 533 €	+6,7%
Personnel extérieur	61 964 €	0 €	+61 964 €	
Intermédiaires et honoraires	54 154 €	32 719 €	+21 435 €	+65,5%
Publicité	9 224 €	3 856 €	+5 368 €	+139,2%
Transports	31 €	178 €	-147 €	-82,6%
Déplacements, Réception	9 936 €	11 282 €	-1 346 €	-11,9%
Frais postaux, Télécom.	9 947 €	9 029 €	+918 €	+10,2%
Frais bancaires	1 984 €	2 041 €	-57 €	-2,8%
Autres services extérieurs	25 552 €	21 637 €	+3 915 €	+18,1%
TOTAL	2 056 794 €	1 873 660 €	+183 134 €	+9,8%

Charges de personnel

		% CA + Prod.
2023	3 053 968 €	1951,19%
2022	3 105 918 €	2222,42%



-1,7%

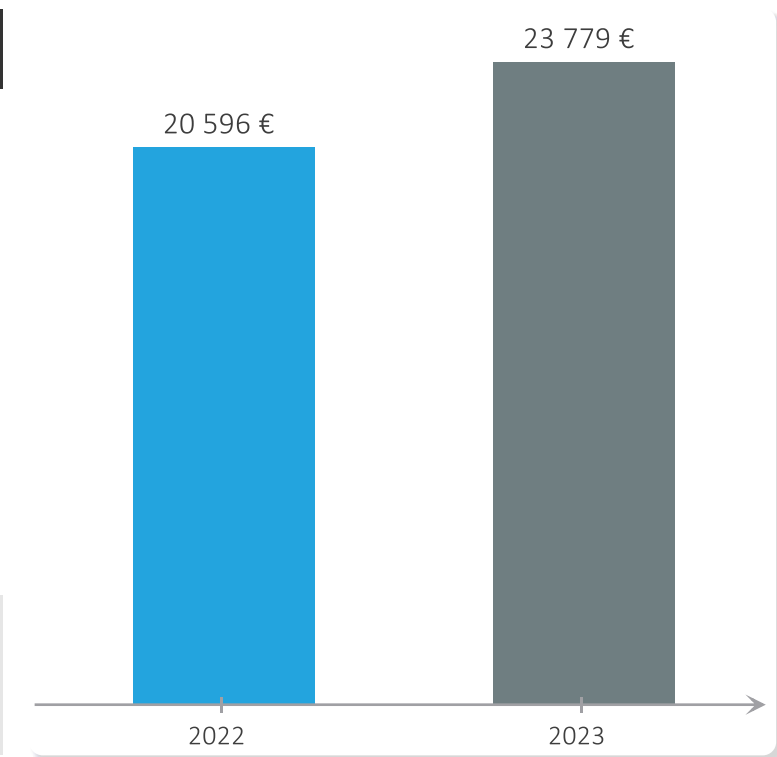
-51 950 €

Chiffre d'affaires global : +12%

- Prime de départ en retraite de 11 409 € compensée par le fonds MUTEX à hauteur de 11 409 €
- Une diminution de la provision CET de 33 247 € a été constaté, le plafond maximum a été re-négocié en 2022,
- La provision CP a augmenté de 13 134 €,
- Une nouvelle provision a été constatée cette année en comptabilité et correspond aux repos journaliers qui génère une charge de 25 706 €,
- De nombreuses rectifications au niveau des écritures de paies ont été nécessaires afin de se conformer aux éditions du logiciel de paie. Notre mission ne comprend pas la vérification approfondie des payes qui sont faites en interne. Nous avons proposé un audit de la paye afin de vérifier la bonne application de la législation.
- Le résultat 2023 étant à l'équilibre, il n'y a pas de versement d'intéressement.

Dotations aux amortissements

		% CA + Prod.
2023	23 779 €	15,19%
2022	20 596 €	14,74%



+15,5%

+3 183 €

Chiffre d'affaires global : +12%

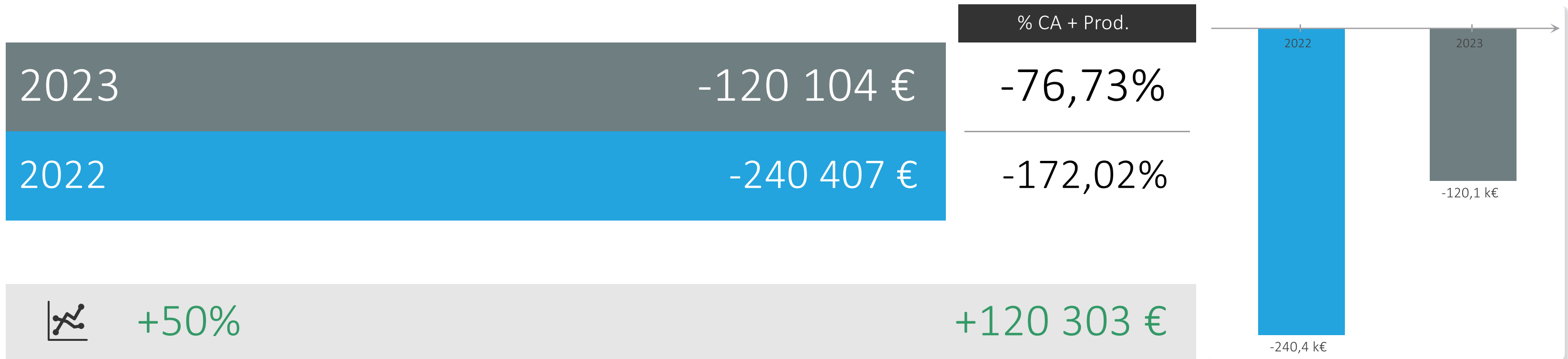
Aucun investissement n'a été réalisé en 2023

Dotations prévisionnelles 2024 = 8 075 €

2025 : 3 608 €

Plus d'amortissement à partir de 2026

Résultat d'exploitation



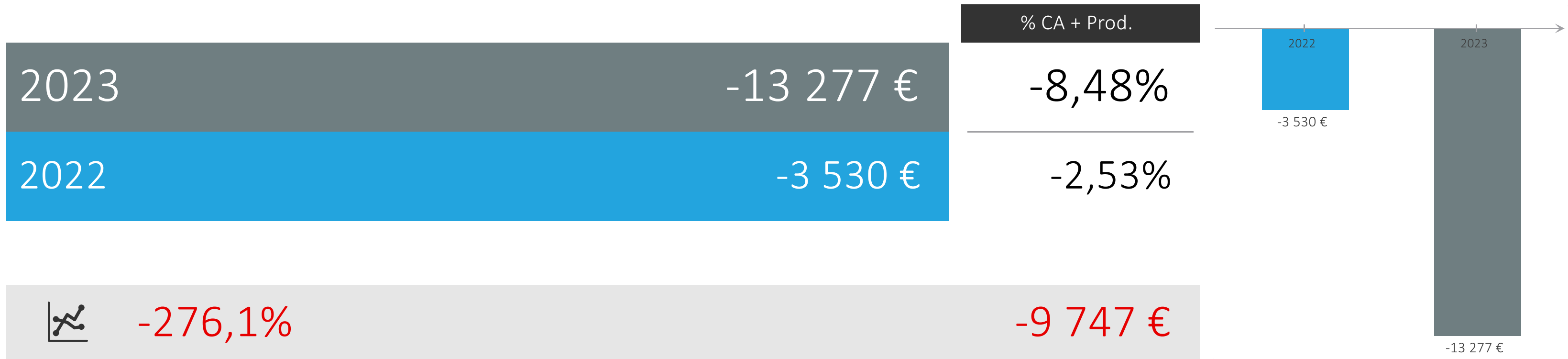
+50%

Chiffre d'affaires global : +12%

Le résultat d'exploitation reste négatif malgré une augmentation de 16 764 € du CA.

Cela est principalement dû au fait que les charges externes ont augmenté de 203 803 €

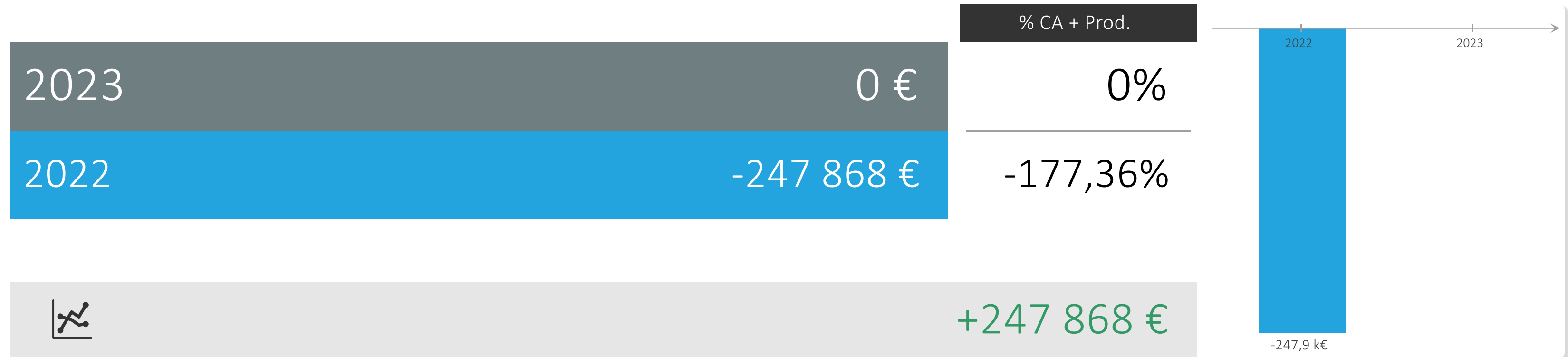
Résultat financier



Chiffre d'affaires global : +12%

Le résultat financier est négatif dans la mesure où nous avons constaté une provision sur les intérêts courus liés à la convention d'avance de trésorerie de la CABA pour un montant de 500 000 € (proratisé à partir de la date d'augmentation de capital) rémunéré à 3.205 % + 1% de marge soit 16 036 € d'intérêts.

Résultat de l'exercice



Le résultat de l'exercice est à l'équilibre grâce à un abandon de compte courant de la CABA à hauteur du déficit soit 126 675.89 € .

Synthèse de l'activité

	2023	2022	Évolution	
Chiffre d'affaires	156 518 €	139 754 €	+16 764 €	+12%
Ventes + Production réelle	156 518 €	139 754 €	+16 764 €	+12%
Marge globale	-251 712 €	-297 204 €	+45 492 €	+15,3%
Charges de fonctionnement	2 056 794 €	1 873 660 €	+183 134 €	+9,8%
Impôts et taxes	50 648 €	49 918 €	+730 €	+1,5%
Charges de personnel	3 053 968 €	3 105 918 €	-51 950 €	-1,7%
Dotations aux amortissements	23 779 €	20 596 €	+3 183 €	+15,5%
Dotations aux provisions	7 061 €	0 €	+7 061 €	
Résultat d'exploitation	-120 104 €	-240 407 €	+120 303 €	+50%
Résultat financier	-13 277 €	-3 530 €	-9 747 €	-276,1%
Résultat courant	-133 381 €	-243 937 €	+110 556 €	+45,3%
Résultat exceptionnel	133 381 €	-3 931 €	+137 312 €	
Résultat de l'exercice	0 €	-247 868 €	+247 868 €	

Repartons de votre résultat

Résultat de l'exercice 2023	0 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+23 779 €
Produits sans encaissement de trésorerie	0 €
Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
Capacité à générer de la trésorerie	23 779 €

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

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Financements externes : Ce qui est rentré

	CAF : 23 779 €
Apports en capital ou en comptes courants	+300 000 €
Nouveaux emprunts	0 €
Subventions d'investissements	0 €
Autres financements	0 €
Total rentré	+300 000 €
	<i>A reporter : 323 779 €</i>

Augmentation de capital :

- Abandon compte courant CABA : 240 000 €
- Apport numéraire Mairie Aurillac : 45 000 €
- Apport numéraire Mairie Arpajon : 15 000 €

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Besoins financiers : Ce qui est sorti

	<i>Report : 323 779 €</i>
Investissements	-464 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	-240 000 €
Retraits sur comptes courants	-133 381 €
Dividendes versés	0 €
Total sorti	-373 845 €

A reporter : -50 066 €

Le retrait du compte courant correspond à un abandon de créance de la CABA à hauteur du déficit 2023 soit 133 381 €

Solde de trésorerie

Solde de trésorerie au 31/12/2022	498 733 €
+ Mouvements de trésorerie 2023	+30 317 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2023	529 050 €

Capitaux propres

Au 31/12/2023

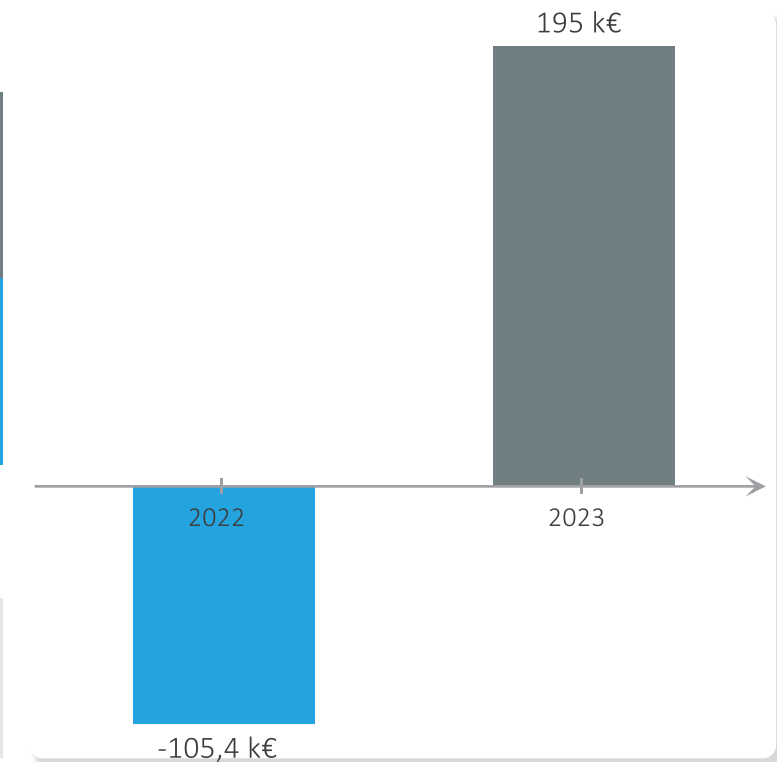
195 005 €

Au 31/12/2022

-105 350 €



+300 355 €



L'augmentation de capital a permis de régulariser les capitaux propres de 2022 inférieur à la moitié du capital social.

Par ailleurs, en cas de déficit supérieur à 45 000 € en 2024, la STABUS retrouvera une situation semblable à celle de 2022 à savoir les capitaux propres inférieurs à plus de la moitié du capital social.

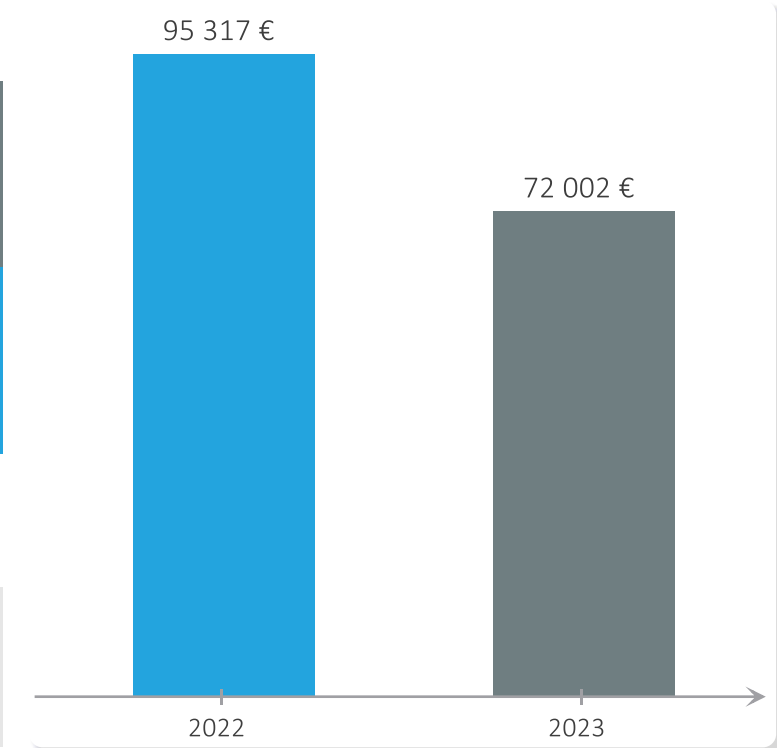
Immobilisations

Au 31/12/2023	72 002 €
Au 31/12/2022	95 317 €



-24,5%

-23 315 €



La diminution du poste immobilisation est dû à une augmentation des dotations amortissements avec l'absence d'investissement dans l'année.

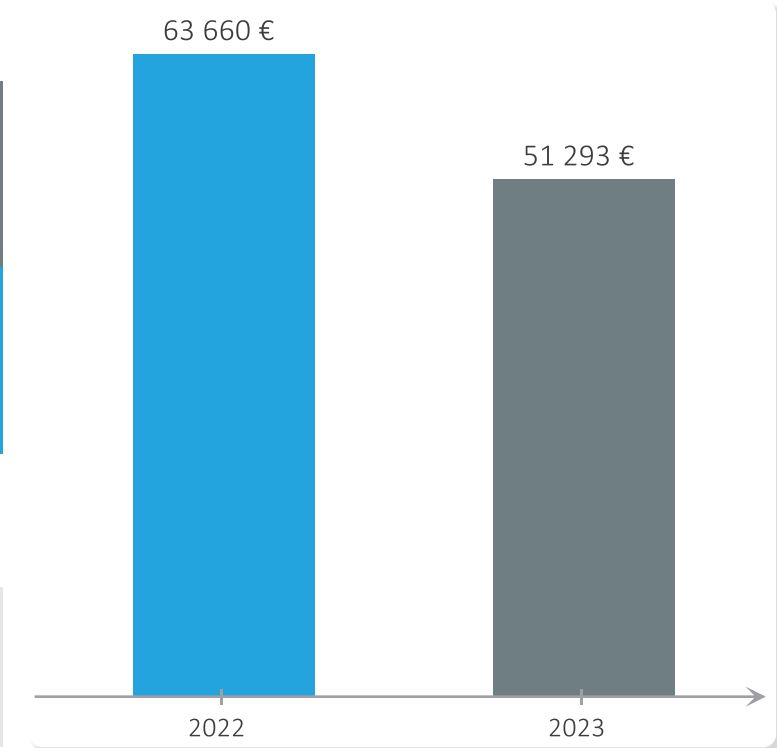
Autres créances

Au 31/12/2023	51 293 €
Au 31/12/2022	63 660 €



-19,4%

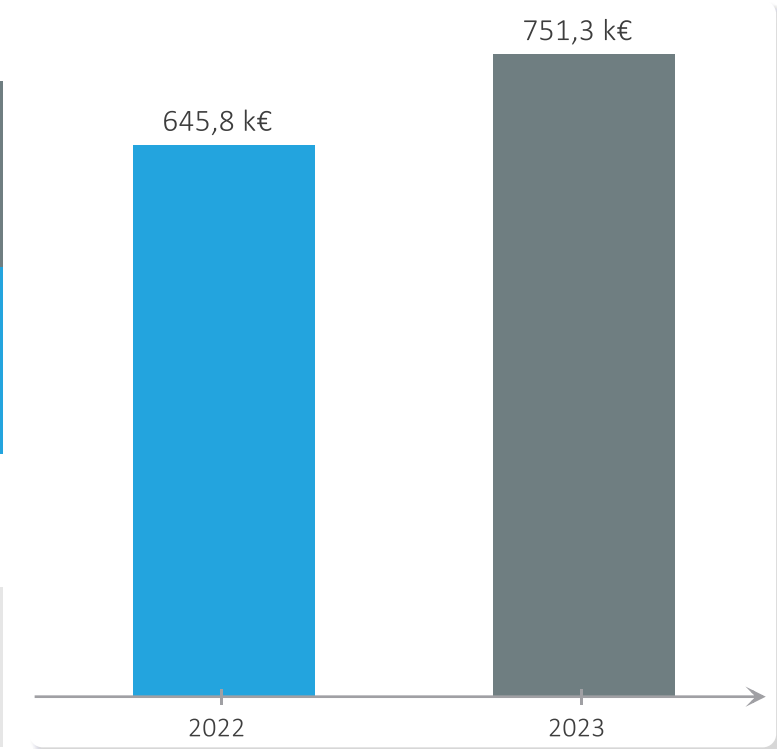
-12 367 €



- Il reste à percevoir 11 198 € d'IJSS dont 7 352 € proviennent d'exercice antérieur et 3 846€ de 2023.
- 14 810 € de TIPP reste à encaisser de l'exercice 2023
- 2 262 € correspondant à des indemnités de départ à la retraite

Autres dettes

Au 31/12/2023	751 346 €
Au 31/12/2022	645 796 €



+16,3%

+105 550 €

Hausse liée principalement au fait que les salaires de décembre 2023 ont été versés en janvier 2024 contrairement à N-1

De plus, il est tout de même important de noter les points suivant :

- Constatation d'une nouvelle provision repos journaliers, compteur tenu jusqu'au 31/12/2023 sur tableau excel uniquement. La dette est de 17 906 € hors charges.
- Le solde des congés payés dû a augmenté de 13 134 € ce qui représente une dette de 92 308 € contre 79 174 € l'an dernier.
- La dette CET s'élève à 220 438 € contre 253 684 € l'an dernier.

