



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 14 décembre 2019

BUDGET 2019-2020

**(Exercice prévisionnel
du 1^{er} Octobre 2019 au 30 Septembre 2020)**

Le budget est construit de façon prudente, au regard du démarrage de la nouvelle saison. Il ne reflète en rien un objectif, sinon de conserver une vigilance constante sur les frais de structure et une marge de manœuvre suffisante pour poursuivre la rénovation et le maintien des infrastructures de l'association ainsi que le renouvellement de la cavalerie.

Les hypothèses de construction sont les suivantes:

Pour les produits

- Légère baisse du nombre de membres,
- Même nombre de reprises lors de l'exercice
- Hausse du nombre de pensions

Pour les charges

- Impact de la rotation de personnel

Autres

- Subventions restant très limitées
- Dotations aux amortissements en hausse (impact de l'achat du camion et des travaux à venir)

COMPTE DE RESULTAT

Produits prévisionnels de l'exercice

Le budget anticipe une baisse du chiffre d'affaires de 1,6% par rapport à l'exercice écoulé :

- Légère hausse de 1,4% des recettes sur les produits liés aux activités équestres
 - Hausse du nombre de pensions (3 pensionnaires depuis le début de l'exercice 2019-2020)
 - Renouvellement d'animations (transhumance, stage amateur, participation de l'équipe amateur aux championnats de France)
- Baisse des transferts de charges (remboursements de travaux par exemple)

Charges prévisionnelles de l'exercice

Les charges prévisionnelles baissent légèrement de 1,3%, et prennent en compte notamment :

- Pour les charges variables
 - Stabilité des prix des fourrages
 - Renouvellement du budget ostéo pour l'ensemble des équidés (chevaux et poneys)
- Pour les charges fixes

- Impact de la rotation de personnel (séniorité / ancienneté)
- Absence de fuite et de remboursement
- Suivi des travaux immobiliers

Autres

Le poste « subventions » est en légère baisse par rapport à l'exercice précédent.

Les amortissements sont en hausse de 4% liés à l'amortissement du camion et aux travaux à venir à compter de juin 2020.

BUDGET 2019-2020

<i>en euros</i>	Arrêté au 30-sept.-19	BUDGET 2019-2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montes Adhérents Chevaux	202 091	192 000
Montes Facultés	5 900	5 900
Stages Chevaux	8 080	9 000
Montes Poneys	104 268	105 000
Stages Poneys	18 811	19 200
Animations	23 054	24 000
Pensions	5 449	17 500
Adhésions, Cotisations	50 427	50 400
Concours	28 281	29 500
Casiers	4 820	4 820
Total Produits des activités équestres	451 182	457 320
AUTRES RECETTES		
Club House	12 573	12 600
Autres	24 136	10 000
Total autres Recettes	36 709	22 600
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	487 891	479 920
CHARGES VARIABLES		
Nourriture et Fourrages	-55 818	-56 000
Maréchal - Ferrant	-18 392	-18 500
Vétérinaires et Pharmacie	-14 692	-12 000
Achats Bar	-9 304	-9 000
Achat matériel Bar	-821	-800
Total	-99 028	-96 300
CHARGES FIXES		
Frais de personnel	-246 951	-240 500
Formation professionnelle	-50	-50
Eau, Gaz, électricité	-8 662	-16 000
Travaux immobilier	-16 686	-13 000
Petits entretiens	-4 124	-4 200
Sellerie	-4 264	-4 300
Camion	-2 442	-2 500
Locations diverses / Frais de stage	-23 752	-24 000
Transports	-4 107	-4 200
Assurances	-11 853	-12 000
Impôts et Taxes	-1 814	-1 850
Total	-324 703	-322 600
CHARGES GENERALES		
Fournitures de bureau	-11 804	-10 500
Honoraires, intervenants extérieurs	-4 345	-4 500
Affranchissements & Telecoms	-1 192	-1 200
Cotisations	-1 000	-1 000
Frais Bancaires	-2 211	-2 300
Frais organisation de concours	-2 408	-2 400
Divers	-1 468	-1 500
Total	-24 429	-23 400
TOTAL CHARGES	-448 160	-442 300
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 731	37 620
Subventions d'exploitation	3 600	3 000
Dotation aux amortissements	-38 410	-40 017
Résultat Financier	89	10
Divers Exceptionnel	3 417	50
RESULTAT NET	8 427	663

IMMOBILISATIONS

Le budget prend en compte :

- L'achat de deux chevaux pour 12 500 €
- L'achat de deux poneys pour 4 200 €
- L'achat d'un outil pour l'entretien du manège pour 1 000 €
- Des travaux concernant le dallage pour 31 416 €
- Des travaux concernant la toiture pour 107 417 €

- La sortie de Onyx et Qualine (entièrement amortis)

Le financement des immobilisations dallage et toiture sera réalisé par le biais :

- D'un emprunt de 59 200 €
- De 10 217 € de fonds propre
- De 69 416 € de subventions via le dispositif régional « Equipements Sportifs de Proximité » (CREIF)

TRESORERIE PREVISIONNELLE

La trésorerie disponible prévisionnelle du budget 2019-2020 s'établit à 115 681 € et la trésorerie nette des emprunts à 49 974 €.

Evolution de la trésorerie (en euros)	Réel	Réel	Réel	Réel	Budget
	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Trésorerie disponible au 1er octobre (ouverture)	135 283	148 613	163 133	107 638	118 548
Produits d'exploitation	481 376	500 115	486 720	487 891	479 920
Charges d'exploitation	-443 496	-457 021	-453 093	-448 160	-442 300
Variation besoin en fond de roulement & dépôts de garantie	-2 001	9 768	-30 317	-7 929	-1 500
Variation provision non cash	-1 410	-1 777	325	570	
Subventions	5 600	5 200	4 600	3 600	72 417
Résultat financier	2 317	3 011	1 981	89	10
Achat d'immobilisation	-31 061	-21 331	-64 955	-3 282	-139 877
Achats Chevaux	-14 400	-7 500	-20 960	-5 500	-12 500
Achats Poney	-950	-960	0	-2 500	-4 200
Cession d'immobilisation net (cash)	6 700	0	416	3 518	
Emprunt CIC - 3 ans 1% - juil 16	20 000				
Emprunt CIC - 3 ans -1% -Juil 18			35 000		
Emprunt CIC - 7 ans					59 200
Remboursement Emprunt à Moyen Terme	-9 345	-14 986	-15 212	-17 191	-14 037
Variation annuelle	13 330	14 520	-55 494	10 910	-2 867
Trésorerie disponible au 30 septembre (clôture)	148 613	163 133	107 638	118 548	115 681
Emprunts CIC au 30 septembre 2019	32 932	17 947	37 735	20 544	65 707
Trésorerie nette au 30 septembre (clôture)	115 681	145 186	69 903	98 004	49 974