



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 8 décembre 2018

BUDGET 2018-2019

**(Exercice prévisionnel
du 1^{er} Octobre 2018 au 30 Septembre 2019)**

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

- Stabilité du nombre de membres,
- Une reprise supplémentaire lors de l'exercice
- Baisse du nombre de pensions

Pour les charges

- Impact de la suppression du CICE (charges de personnel)

Autres

- Subventions restant très limitées
- Dotations aux amortissements en hausse (impact de l'achat du camion)

COMPTE DE RESULTAT

Produits prévisionnels de l'exercice

Le budget anticipe une baisse du chiffre d'affaires de 0,7% par rapport à l'exercice écoulé :

- Légère baisse de 0,8% des recettes sur les produits liés aux activités équestres
 - Une reprise annuelle additionnelle pour les chevaux et poneys
 - Baisse du nombre de pensions (1 pensionnaire depuis le début de l'exercice 2018-2019)
 - Ajout d'un stage délocalisé amateur

Charges prévisionnelles de l'exercice

Les charges prévisionnelles augmentent légèrement de 1,8%, et prennent en compte notamment :

- Pour les charges variables
 - Variation du prix des fourrages au regard des conditions climatiques

- Budget ostéo pour l'ensemble des équidés (chevaux et poneys)
- Pour les charges fixes
 - Impact de la suppression du CICE (qui viendra impacter favorablement les charges patronales)
 - Suivi des travaux immobilier
 - Absence de grosses réparations sur le nouveau camion
- Pour les charges variables
 - Organisation des 70 ans du CHBV

Autres

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

Les amortissements sont en hausse de 28% liés à l'amortissement du camion.

Le résultat financier est en baisse, le placement dont bénéficiait le CHBV ayant pris fin.

BUDGET 2018-2019

<i>en euros</i>	Arrêté au 30-sept.-18	BUDGET 2018-2019 VF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montes Adhérents Chevaux	203 918	206 000
Montes Facultés	4 460	4 500
Stages Chevaux	8 265	9 000
Montes Poneys	101 748	104 000
Stages Poneys	18 184	18 350
Animations	25 004	25 500
Pensions	17 886	8 500
Adhésions, Cotisations	49 855	49 800
Concours	31 586	31 500
Casiers	3 465	3 500
Total Produits des activités équestres	464 369	460 650
AUTRES RECETTES		
Club House	11 914	12 200
Autres	10 437	10 550
Total autres Recettes	22 351	22 750
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	486 720	483 400
CHARGES VARIABLES		
Nourriture et Fourrages	-56 034	-58 000
Maréchal - Ferrant	-16 989	-17 000
Vétérinaires et Pharmacie	-9 547	-12 100
Achats Bar	-8 317	-8 700
Achat matériel Bar	-2 756	-700
Total	-93 642	-96 500
CHARGES FIXES		
Frais de personnel	-246 795	-246 000
Formation professionnelle	0	0
Eau, Gaz, électricité	-15 228	-15 500
Travaux immobilier	-16 218	-8 500
Petits entretiens	-5 545	-5 500
Sellerie	-4 529	-4 500
Camion	-3 661	-1 500
Locations diverses / Frais de stage	-25 324	-26 000
Transports	-6 420	-6 400
Assurances	-11 668	-12 000
Impôts et Taxes	-2 738	-3 000
Total	-338 127	-328 900
CHARGES GENERALES		
Fournitures de bureau	-8 882	-7 000
Honoraires, intervenants extérieurs	-2 717	-2 500
Affranchissements & Telecoms	-1 160	-1 000
Cotisations	-985	-1 000
Frais Bancaires	-2 519	-2 750
Frais organisation de concours	-2 424	-2 500
Divers	-2 638	-3 000
Total	-21 325	-19 750
TOTAL CHARGES	-453 094	-445 150
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 626	38 250
Subventions d'exploitation	4 600	4 000
Dotations aux amortissements	-33 008	-42 260
Résultat Financier	1 981	100
Divers Exceptionnel	-1 030	500
RESULTAT NET	6 169	590

IMMOBILISATIONS

Le budget prend en compte :

- L'achat d'une chaudière pour 4 000 €
- L'achat de trois chevaux pour 18 000 €
- L'achat de deux poneys pour 3 500 €

- La sortie de Alabama

TRESORERIE PREVISIONNELLE

La trésorerie disponible prévisionnelle du budget 2018-2019 s'établit à 103 799 € et la trésorerie nette des emprunts à 83 254 €.

Evolution de la trésorerie (en euros)	Réel	Réel	Réel	Réel	Budget
	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Trésorerie disponible au 1er octobre (ouverture)	106 062	135 283	148 613	163 133	107 639
Produits d'exploitation	494 555	481 376	500 115	487 196	483 400
Charges d'exploitation	-443 361	-443 496	-457 021	-453 093	-445 150
Variation besoin en fond de roulement & dépôts de garantie	-6 782	-2 001	9 768	-30 792	2 000
Variation provision non cash	-2 634	-1 410	-1 777	325	
Subventions	7 030	5 600	5 200	4 600	4 000
Résultat financier	2 247	2 317	3 011	1 981	100
Achat d'immobilisation	-39 071	-31 061	-21 331	-64 955	-10 000
Achats Chevaux	-5 000	-14 400	-7 500	-20 960	-18 000
Achats Poney	-3 240	-950	-960	0	-3 500
Cession d'immobilisation net (cash)	3 200	6 700	0	416	500
Emprunt CIC - 3 ans 1,50% - mai 2014	25 000				
Emprunt CIC - 3 ans 1% - juil 16		20 000			
Emprunt CIC - 3 ans -1% -Juil 18				35 000	
Remboursement Emprunt à Moyen Terme	-2 723	-9 345	-14 986	-15 212	-17 190
Variation annuelle	29 221	13 330	14 520	-55 494	-3 840
Trésorerie disponible au 30 septembre (clôture)	135 283	148 613	163 133	107 639	103 799
Emprunts CIC au 30 septembre 2018	22 277	32 932	17 947	37 735	20 545
Trésorerie nette au 30 septembre (clôture)	113 006	115 681	145 186	69 904	83 254