



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DU 12 DECEMBRE 2020**

***BUDGET 2020-2021***

**(Exercice prévisionnel  
du 1er Octobre 2020 au 30 Septembre 2021)**

Cercle Hippique du Bois de Vincennes  
8, rue de Fontenay  
94 130 Nogent-sur-Marne  
01 48 73 01 28  
[contact@chbv.fr](mailto:contact@chbv.fr)

Le budget est construit de façon extrêmement prudente et théorique, au regard de l'actualité sanitaire.

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.

## **1. INFORMATIONS GENERALES ET ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Impact COVID-19 résultant en une fermeture exceptionnelle du club sur 2,5 mois (en plus de la fermeture estivale annuelle).

## **2. COMPTE DE RESULTATS**

### **1.1. Impacts produits**

Monte adhérents chevaux et poneys :

- Hausse de 10% du nombre d'inscriptions lors de la rentrée 2020 – 2021,
- Baisse des réinscriptions du 2<sup>ème</sup> et 3<sup>ème</sup> trimestre (arrêt de la pratique sportive durant les mois de confinement avec impact sur les primo adhérents),
- 40 semaines de cours prévues au forfait (stable par rapport à 2019 – 2020),
- 32 semaines de cours avec impact fermeture COVID-19.

Facultés / Universités :

- Activité facultés / universités en baisse : cours à distance, peu de visibilité auprès des étudiants,

Stages :

- Maintien des stages de Pâques (si annulation, baisse de produits sera compensé par la baisse des charges de refacturation liées aux stages).

Animations :

- Stables voire en hausse lors des périodes d'ouverture du club.

Pensions :

- Prévisionnel de 2 pensions.

Adhésions, Cotisations :

- Réinscriptions 2021 – 2022 satisfaisantes : impact COVID, recherche sport d'extérieur et de « nature ».

Concours :

- Stables lors des périodes d'ouverture du club.

- Dans le cas d'un 3<sup>ème</sup> confinement les chevaux voire poneys resteraient au club (sous le modèle de fonctionnement du 2<sup>ème</sup> confinement). Cette organisation permettrait une reprise des concours lors d'un 3<sup>ème</sup> déconfinement.

Club House :

- Impact COVID dû à la fermeture administrative des activités de restauration.

## **1.2. Impacts charges**

Charges variables :

- Hausse de 3% des fourrages par rapport aux prix de 2019 – 2020,
- Alimentation des chevaux et poneys adapté lors de la fermeture du club : davantage de fourrage et moins de granulés,
- Achats Bar : Impact COVID dû à la fermeture administrative des activités de restauration.

Charges fixes :

- Activité partielle à 50% des salariés durant la période de fermeture du club (entretien des locaux, soins aux chevaux, supervision des soins),
- Eau : chevaux présents durant la fermeture du club,
- Travaux immobiliers : maintien des travaux nécessaire à l'entretien du club,
- Sellerie : achat de 2 selles poney et 1 selle cheval et entretien du matériel,
- Camion : utilisation moindre du camion (concours annulés). Maintien des stages de Pâques. Moins de travaux de carrosserie.
- Locations diverses / Frais de stage : Maintien des stages de Pâques. 1 mois de pré uniquement,
- Transports : utilisation moindre du camion (concours annulés). Maintien des stages de Pâques
- Assurances : renégociation des contrats d'assurance.

Autres :

- Subventions restant très limitées,
- Dotations aux amortissements stables,
- Divers exceptionnel constitués de dons de cavaliers.

**BUDGET 2020-2021**

<i>en euros</i>	<b>Arrêté au 30-sept.-19</b>	<b>Arrêté au 30-sept.-20</b>	<b>BUDGET 2020-2021</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Montes Adhérents Chevaux	202 091	165 705	172 000
Montes Facultés	5 900	4 753	1 500
Stages Chevaux	8 080	2 070	8 000
Montes Poneys	104 268	86 196	92 000
Stages Poneys	18 811	10 703	19 000
Animations	23 054	26 628	20 000
Pensions	5 449	10 492	11 000
Adhésions, Cotisations	50 427	58 246	58 000
Concours	28 281	8 266	14 000
Casiers	4 820	4 680	4 700
<b>Total Produits des activités équestres</b>	<b>451 182</b>	<b>377 738</b>	<b>400 200</b>
<b>AUTRES RECETTES</b>			
Club House	12 573	8 336	8 000
Autres	24 136	11 173	10 000
<b>Total autres Recettes</b>	<b>36 709</b>	<b>19 508</b>	<b>18 000</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>487 891</b>	<b>397 247</b>	<b>418 200</b>
<b>CHARGES VARIABLES</b>			
Nourriture et Fourrages	-55 818	-48 493	-57 970
Maréchal - Ferrant	-18 392	-18 765	-19 000
Vétérinaires et Pharmacie	-14 692	-13 060	-14 000
Achats Bar	-9 304	-4 199	-5 500
Achat matériel Bar	-821	-604	-300
<b>Total</b>	<b>-99 028</b>	<b>-85 121</b>	<b>-96 770</b>
<b>CHARGES FIXES</b>			
Frais de personnel	-246 951	-209 840	-220 000
Formation professionnelle	-50	0	0
Eau, Gaz, électricité	-8 662	-9 300	-11 000
Travaux immobilier	-16 686	-5 872	-12 000
Petits entretiens	-4 124	-3 803	-4 000
Sellerie	-4 264	-6 098	-5 000
Camion	-2 442	-9 603	-5 000
Locations diverses / Frais de stage	-23 752	-23 597	-24 000
Transports	-4 107	-2 494	-4 000
Assurances	-11 853	-9 082	-9 100
Impôts et Taxes	-1 814	-1 872	-1 900
<b>Total</b>	<b>-324 703</b>	<b>-281 561</b>	<b>-296 000</b>
<b>CHARGES GENERALES</b>			
Fournitures de bureau	-11 804	-10 671	-11 000
Honoraires, intervenants extérieurs	-4 345	-2 846	-2 800
Affranchissements & Telecoms	-1 192	-1 152	-1 100
Cotisations	-1 000	-1 805	-1 000
Frais Bancaires	-2 211	-2 639	-2 600
Frais organisation de concours	-2 408	-992	-2 000
Divers	-1 468	-2 057	-2 000
<b>Total</b>	<b>-24 429</b>	<b>-22 162</b>	<b>-22 500</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>-448 160</b>	<b>-388 844</b>	<b>-415 270</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>39 731</b>	<b>8 403</b>	<b>2 930</b>
Subventions d'exploitation	3 600	4 500	4 000
Dotation aux amortissements	-38 410	-35 655	-36 782
Résultat Financier	89	285	300
Divers Exceptionnel	3 417	25 061	30 000
<b>RESULTAT NET</b>	<b>8 427</b>	<b>2 593</b>	<b>448</b>

### 3. IMMOBILISATIONS

Le budget prend en compte :

- L'achat de deux chevaux pour 11 500 €,
- L'achat d'un poney pour 2 500 €,
- L'achat d'une BJJ pour l'entretien du manège pour 9 000 €,
- Le décaissement et achat de sable pour le manège pour 10 000 €,
- La refonte de l'intégralité du dallage pour 60 000 €,
  
- La sortie de Qualine (entièrement amortie).

Le financement du dallage sera réalisé par le biais :

- D'un emprunt de 30 000 €,
- De 30 000 € de subventions via le dispositif régional « Equipements Sportifs de Proximité » (CREIF).

### 4. TRESORERIE PREVISIONNELLE

La trésorerie disponible prévisionnelle du budget 2020-2021 s'établit à 127 176 € et la trésorerie nette des emprunts à 97 176 €.

Evolution de la trésorerie (en euros)	Réel	Réel	Réel	Réel	Budget
	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
<b>Trésorerie disponible au 1er octobre (ouverture)</b>	<b>148 613</b>	<b>163 133</b>	<b>107 638</b>	<b>118 548</b>	<b>177 366</b>
Produits d'exploitation	500 115	486 720	487 891	397 247	418 200
Charges d'exploitation	-457 021	-453 093	-448 160	-388 844	-415 270
Variation besoin en fond de roulement & dépôts de garantie	9 768	-30 317	-7 929	40 869	-40 000
Variation provision non cash	-1 777	325	570		
Subventions	5 200	4 600	3 600	4 500	34 000
Résultat financier	3 011	1 981	89	285	300
Produits exceptionnels (autres que cession d'immobilisation)				23 051	30 000
Achat d'immobilisation	-21 331	-64 955	-3 463		-79 000
Achats Chevaux	-7 500	-20 960	-5 500	-11 500	-11 500
Achats Poney	-960	0	-2 500	-2 000	-2 500
Cession d'immobilisation prix HT	0	416	3 503	3 000	0
Emprunt CIC - 3 ans -1% -Juil 18 (Camion)		35 000			30 000
Emprunt CIC - 3 ans - Dallage					
Remboursement Emprunt à Moyen Terme	-14 986	-15 212	-17 191	-7 790	-14 420
<b>Variation annuelle</b>	<b>14 520</b>	<b>-55 494</b>	<b>10 910</b>	<b>58 817</b>	<b>-50 190</b>
<b>Trésorerie disponible au 30 septembre (clôture)</b>	<b>163 133</b>	<b>107 638</b>	<b>118 548</b>	<b>177 366</b>	<b>127 176</b>
Emprunts CIC (clôture)	17 947	37 735	20 544	12 754	30 000
<b>Trésorerie nette au 30 septembre (clôture)</b>	<b>145 186</b>	<b>69 903</b>	<b>98 004</b>	<b>164 612</b>	<b>97 176</b>