



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 10 DECEMBRE 2022**

BUDGET 2022-2023

**(Exercice prévisionnel
du 1er Octobre 2022 au 30 Septembre 2023)**

Cercle Hippique du Bois de Vincennes
8, rue de Fontenay
94 130 Nogent-sur-Marne
01 48 73 01 28
comitedirecteur@chbv.fr

Le budget est construit de façon prudente et théorique au regard des ambitions et objectifs du club.

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

Bon dynamisme des inscriptions 2022-2023 cheval. Équipe poney en cours de reconstruction.
Stratégie de fidélisation par la reprise transition et le passage de galops.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1. Produits d'exploitation

Croissance globale de 2,6% dont + 2,9% pour les activités équestres en particulier avec rythme normal de concours.

Monte adhérents & Facultés / Universités :

- 41 semaines de cours prévues au forfait (identique à 2021 – 2022),
- Chevaux : hausse de 3,5% du nombre d'inscriptions lors de la rentrée 2022 – 2023,
- Poneys : baisse de 10% du nombre d'inscriptions lors de la rentrée 2022 – 2023,
- Tarifs 2022 – 2023 inchangés VS 2021 – 2022,
- Groupes et collectivités : développement d'une offre de médiation équine.

Stages, animations & concours :

- Stages poneys & chevaux à Pâques,
- Animations : bon dynamisme soutenu par activités poney et 2-3 mois sans concours, Orientation pour passage des galops,
- Concours : reprise des concours d'endurance. 2-3 mois sans concours (travaux camion).

Pensions :

- Prévisionnel de 1 pension

Adhésions, Cotisations :

- Réinscriptions 2023 – 2024 stables pour les chevaux, en hausse pour les poneys avec reprise poney école

Club House :

- Travaux d'embellissement
- Revue des horaires
- Revue de la carte et offre de menus

2.2. Charges d'exploitation

Baisse globale de 6,7% liée à un retour à la normale des charges de travaux immobiliers et petits entretiens.

Charges fixes pour - 5,8% :

- Frais de personnel
- Formation professionnelle : Formation PL et subvention OCAPAT à prévoir
- Eau, gaz, électricité : hausse prix de l'énergie et changement néon par LED
- Travaux immobiliers : 4K€ d'entretien régulier, 5,5K€ pour rénovation des toilettes normes handicapées et en adéquation avec offre médiation équine
- Petit entretien : retour à la normale des charges de petit entretien
- Locations diverses / Frais de stage : Location de l'hébergement des stages de Pâques
- Transports : hausse essence et frais transport achat d'équidés

Charges variables, stables :

- Nourriture & fourrage : Hausse de 1,5% des fourrages
- Maréchal : stable
- Vétérinaires / ostéopathe / dentiste : moins de visites d'achat d'équidés à prévoir

Charges générales : retour à la normale des honoraires d'intervenants extérieurs.

2.3. Résultat net

Résultat net en baisse, possible et sans risque majeur grâce à une trésorerie confortable constituée par les produits exceptionnels des deux derniers exercices.

Subventions annuelles (mairie et subvention régionale) : prudentes mais nécessaires afin de soutenir les projets « cheval pour tous », « médiation équine », « poney-école ».

Dotations aux amortissements : en hausse liées à la hausse des amortissements issus des achats d'équidés de l'exercice précédent et de l'amortissement sur 3 ans de la structure camion (identique à la date de fin d'amortissement du camion).

Divers exceptionnel : retour à la normale.

3. IMMOBILISATIONS

Le budget prend en compte :

- L'achat de 2 chevaux et 3 poneys : 21 K€
- La réparation de la structure du camion : 19 K€ (immobilisée selon la date de fin de l'amortissement du camion)
- Les poneys sortis et à sortir lors de cet exercice sont Picasso et Destiny (entièrement amortis). Les sorties de chevaux seront décidées à Pâques.

4. TRESORERIE PREVISIONNELLE

Basés sur les hypothèses précédentes, la trésorerie disponible prévisionnelle du budget 2022-2023 s'établit à 242 104 € et la trésorerie nette des emprunts à 212 665 €.

Une variation en besoin de fonds de roulement est valorisée à - 32 857 € concernant les charges APGIS et le montant des dettes fournisseurs constatées sur 2021-2022.

Evolution de la trésorerie (en euros)	Réel 2018-2019	Réel 2019-2020	Réel 2020-2021	Réel 2021-2022	Budget 2022-2023
Trésorerie disponible au 1er octobre (ouverture)	107 638	118 548	177 366	204 161	262 329
Produits d'exploitation	487 891	397 247	489 218	509 961	523 000
Charges d'exploitation	-448 160	-388 844	-465 666	-504 019	-470 050
Variation besoin en fond de roulement & dépôts de garantie	-7 929	40 869	19 718	-10 290	-32 857
Variation provision non cash	570				
Subventions	3 600	4 500	4 133	9 417	6 000
Résultat financier	89	285	-133	-402	-400
Produits exceptionnels (autres que cession d'immobilisation)		23 051	26 923	89 229	4 000
Achat d'immobilisation	-3 463		-55 729		-19 000
Achats Chevaux	-5 500	-11 500	-30 600	-21 400	-14 000
Achats Poney	-2 500	-2 000	-3 000	-4 500	-7 000
Cession d'immobilisation prix HT	3 503	3 000	5 500		0
Emprunt CIC - 0,9% - Sept 21 - Août 26			50 000		
Remboursement Emprunt à Moyen Terme	-17 191	-7 790	-13 569	-9 828	-9 918
Variation annuelle	10 910	58 817	26 795	58 168	-20 225
Trésorerie disponible au 30 septembre (clôture)	118 548	177 366	204 161	262 329	242 104
Emprunts CIC (clôture)	20 544	12 754	49 185	39 357	29 439
Trésorerie nette au 30 septembre (clôture)	98 004	164 612	154 976	222 972	212 665