



NOGENT SUR MARNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 2 décembre 2017

BUDGET 2017-2018

**(Exercice prévisionnel
du 1^{er} Octobre 2017 au 30 Septembre 2018)**

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:

- Légère baisse du nombre de membres,
- Subventions restant très limitées
- Achat d'un nouveau camion
- Emprunt de 30 000€ pour participer au financement d'un nouvel camion

COMPTE DE RESULTAT

Produits prévisionnels de l'exercice

Le budget anticipe une baisse du chiffre d'affaires de 2,6% par rapport à l'exercice écoulé :

- légère baisse de 0,5% des recettes sur les produits liée aux activités équestres
- nombre de pensionnaires en moyenne de 3,5 sur 10 mois (aligné sur la réalité de l'exercice 2016-2017)
- non renouvellement de recettes exceptionnelles de l'exercice 2016-2017 (fin de l'aide au contrat d'un contrat aidé)

Charges prévisionnelles de l'exercice

Les charges prévisionnelles baissent légèrement de 1,4%, et prennent en compte notamment :

- une baisse des frais vétérinaires liée au non renouvellement des charges de dentiste sur l'année 2017-2018
- une hausse des frais de formation liée au financement du DEJEPS à l'un des enseignants
- l'absence de grosses réparations sur le camion (liée à l'achat d'un nouveau camion)
- la baisse des frais de sellerie (non renouvellement d'achats de selles)

Autres

Le poste « subventions » reste stable par rapport à l'exercice précédent.

Les amortissements sont en hausse de 26,2% liés à l'amortissement du camion sur une demi-année de 70 000 € amorti sur 8 ans.

BUDGET 2017-2018

<i>en euros</i>	Arrêté au 30-sept.-17	BUDGET 2017-2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montes Adhérents Chevaux	201 292	198 800
Montes Facultés	9 771	9 000
Stages Chevaux	8 630	9 340
Montes Poneys	103 534	103 570
Stages Poneys	18 567	18 640
Animations	23 061	23 200
Pensions	15 876	16 000
Adhésions, Cotisations	48 953	48 955
Concours	29 545	29 200
Casiers	3 530	3 530
Total Produits des activités équestres	462 759	460 235
AUTRES RECETTES		
Club House	15 208	14 300
Autres	22 148	12 821
Total autres Recettes	37 356	27 121
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	500 115	487 356
CHARGES VARIABLES		
Nourriture et Fourrages	-56 285	-55 400
Maréchal - Ferrant	-19 935	-20 000
Vétérinaires et Pharmacie	-11 206	-8 500
Achats Bar	-11 547	-11 700
Achat matériel Bar	-69	-500
Total	-99 041	-96 100
CHARGES FIXES		
Frais de personnel	-239 447	-242 976
Formation professionnelle	-3 112	-5 200
Eau, Gaz, électricité	-13 183	-13 180
Travaux immobilier	-15 092	-14 500
Petits entretiens	-4 889	-4 200
Sellerie	-9 327	-4 000
Camion	-5 579	-3 000
Locations diverses / Frais de stage	-29 160	-29 100
Transports	-3 826	-3 900
Assurances	-11 051	-11 051
Impôts et Taxes	-2 450	-2 490
Total	-337 116	-333 597
CHARGES GENERALES		
Fournitures de bureau	-9 013	-9 000
Honoraires, intervenants extérieurs	-3 112	-3 112
Affranchissements & Telecoms	-1 031	-1 050
Cotisations	-2 065	-2 100
Frais Bancaires	-2 350	-2 350
Frais organisation de concours	-2 143	-2 150
Divers	-1 149	-1 150
Total	-20 864	-20 912
TOTAL CHARGES	-457 021	-450 608
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 095	36 748
Subventions d'exploitation	5 200	4 700
Dotations aux amortissements	-32 710	-41 286
Résultat Financier	3 011	1 250
Divers Exceptionnel	0	0
RESULTAT NET	18 596	1 412

IMMOBILISATIONS

Le budget prend en compte :

1. des achats d'équidés pour 19 500 €.

Il est prévu l'achat de trois chevaux d'école sur la saison, ainsi que le remplacement d'un poney.

2. L'acquisition d'un camion d'occasion pour une valeur de 70 000 €. Celui-ci sera financé en partie par un prêt de 30 000 € auprès de notre banque et la partie restante en fonds propres.

TRESORERIE PREVISIONNELLE

La trésorerie disponible prévisionnelle du budget 2017-2018 s'établit à 130 315 euros et la trésorerie nette des emprunts à 99 014 euros.

Evolution de la trésorerie (en euros)	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	Budget
	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Trésorerie disponible au 1er octobre (ouverture)	176 268	221 925	106 062	135 283	148 613	163 133
Produits d'exploitation	482 537	479 316	494 555	481 376	500 115	487 386
Charges d'exploitation	-443 176	-457 829	-443 361	-443 496	-457 021	-450 608
Variation besoin en fond de roulement & dépôts de garantie	29 386	-4 866	-6 782	-2 001	9 768	0
Variation provision non cash		9 330	-2 634	-1 410	-1 777	0
Intéressement net payé année n-1	-7 875	-5 268				
Subventions	12 509	7 500	7 030	5 600	5 200	5 300
Résultat financier	5 146	3 723	2 247	2 317	3 011	1 250
Achat d'immobilisation	-18 766	-120 932	-39 071	-31 061	-21 331	-70 000
Achats Chevaux	-21 904	-26 616	-5 000	-14 400	-7 500	-19 500
Achats Poney	-1 200	-720	-3 240	-950	-960	0
Cession d'immobilisation net (cash)	9 000	500	3 200	6 700	0	0
Emprunt CIC - 3 ans 1,50% - mai 2014			25 000			
Emprunt CIC - 3 ans 1% - juil 16				20 000		
Emprunt CIC - 3 ans à prévoir						30 000
Remboursement Emprunt à Moyen Terme			-2 723	-9 345	-14 986	-18 146
Variation annuelle	45 657	-115 863	29 221	13 330	14 520	-34 318
Trésorerie disponible au 30 septembre (clôture)	221 925	106 062	135 283	148 613	163 133	128 815
Emprunts CIC au 30 septembre 2017			22 277	32 932	17 947	29 801
Trésorerie nette au 30 septembre (clôture)	221 925	106 062	113 006	115 681	145 186	99 014