

Rapport financier 2019

Conseil des Chevaux Hauts-de-France

Le résultat de l'exercice au 31/12/2019 est un déficit de 30 054,61 € contre un excédent de 39 903 € au 31/12/2018 soit une variation de -69 957,76 €.

Les charges de l'exercice s'élèvent à **292 962 €** au 31/12/2019 contre 195 920 € au 31/12/2018 soit une augmentation de 97 042 €. Elles sont constituées par :

• Frais sur les actions de communication	9 733 €
• Frais sur les prestations Plan Cheval	19 804 €
• Frais sur les prestations EQWOS	4 317 €
• Frais sur les actions de formation Plan Cheval	1 188 €
• Fournitures de bureau et autres	8 383 €
• Locations	1 332 €
• Entretien	432 €
• Frais pigiste	916 €
• Assurances	976 €
• Honoraires comptables et commissaire aux comptes	9 551 €
• Frais de déplacement	13 136 €
• Frais de réception	8 282 €
• Frais de communication	1 424 €
• Impôts, taxes, formation continue	1 293 €
• Salaires et charges sociales	171 270 €
• Dotations aux amortissements et aux provisions	355 €
• Autres frais dont frais exceptionnels	11 227 €
• Charges exceptionnelles	5 343 €
• Dotations provisions fonds dédiés	24 000 €

Sur chaque poste est constatée une augmentation.

Cette augmentation s'explique par les dépenses faites au titre d'EQWOS pour la continuité du projet, et le Plan Cheval pour les actions à mener.

Le poste salaires et charges est la principale augmentation qui s'explique par la rupture conventionnelle d'un salarié ayant perçu une indemnité de départ de 69 657,77 €, et par l'embauche de 2 salariés.

Les produits de l'exercice s'élèvent à **262 907 €** au 31/12/2019 contre 235 823 € au 31/12/2018 soit une augmentation de 27 084 €. Ils sont constitués par :

• Prestations de services	350 €
• Subventions	219 307 €
• Cotisations	9 150 €
• Produits divers	64 €
• Produits financiers	488 €
• Transfert de charges	542 €
• Reprises sur amortissement dépréciation et provision	24 187 €
• Produits exceptionnels	8 819 €

Les principales variations sont les suivantes :

- Augmentation des subventions	+ 25 k€
- Reprise s/amortissement dépréciation et provision	+ 19 k€
- Cotisations	- 2,3 k€
- Produits exceptionnels	- 3,8 k€

Analyse du bilan

Les valeurs immobilisées nettes s'élèvent à 21 140,45 €

Le réalisable et le disponible s'élèvent à 368 400,78 €

- Les clients divers pour 150 €
- Les produits à recevoir pour 225 099,37 €
- Le placement en parts sociales pour 12 129,84 €
- La trésorerie pour 119 073,05 €, elle a diminué de 107 992,95 €.
- Les charges constatées d'avance pour 11 948,52 €

Le total actif s'élève à 389 541,23 €.

Les fonds associatifs s'élèvent à 300 303,62 € et sont constitués par :

- Les fonds associatifs antérieurs : le Fonds EPERON pour 403 647,78 €
- Le report à nouveau des résultats antérieurs pour -88 992,19 €
- Le déficit de l'exercice pour -30 054,61 €

Pas de provision pour risques et charges.

Les fonds dédiés s'élèvent à 33 687,50 € et correspondent au report des actions non réalisées en 2019 sur les subventions du Conseil Départemental 24 000 € relatif à la subvention du Canton de Longuenesse et de la Fédération National des Conseils des Chevaux pour 9 687,50 € relatif à l'Observatoire Economique Régional.

Les dettes d'exploitations s'élèvent à 55 550,11 € au 31 décembre 2019 contre 50 058,90€ au 31 décembre 2018 soit une augmentation du 5 491,21 €, elles sont constituées par :

- Les dettes fournisseurs pour 34 973,44 €
- Les dettes fiscales et sociales pour 13 698,98 € dont 12 240,98 € de provision/CP et charges et 1 458,00 € de charges à payer (MSA, prévoyance...).
- Les autres dettes pour 2 150,18 €
- Les produits constatés d'avance pour 4 727,51 €

Le total passif s'élève à 389 541,23 €.