

HANDI-CHEVAL MAYENNE

Assemblée Générale 2024

Samedi 6 avril 2024

Hippodrome de Bellevue-la-Forêt LAVAL



RAPPORT FINANCIER

Association HANDI-CHEVAL MAYENNE

Maison des Associations Noël Meslier - 17 rue de Rastatt – 53000 LAVAL

Tél : 06.44.01.36.98 – Courriel : accueil@handi-cheval-mayenne.fr

www.handi-cheval-mayenne.fr

Association reconnue d'Intérêt Général

N° Siret 38882557200034 – Code APE 93.19Z – N° Préfecture W53000887



BILAN

► Faits Marquants de l'exercice

- 1) Un dynamisme de l'association bien présent avec une activité en progression de 23%.
- 2) Au travers du mécénat sportif, la volonté d'Handi-Cheval Mayenne d'aider des cavaliers qui ambitionnent une participation à de grands événements tels les jeux olympiques.
- 3) Fin 2023 le début d'une action avec des classes ULIS de collèges qui se développera sur 2024.

► État des Immobilisations

L'année 2023 voit l'achat d'un Cavalev pour 8 723€ subventionné par le conseil régional, les club services et CREAvenir.

► État des Stocks et En Cours

Le stock de marchandises est constitué des vêtements à l'effigie d'Handi-Cheval Mayenne.

Ce stock d'articles de présentation est provisionné à hauteur de 50% soit 243€.

Les encours représentent les acomptes versés sur le séjour 2024 aux jeux olympiques.

► État des Créances

Le poste créances usagers et comptes rattachés passe de 4 502€ en 2022 à 6 832€ en 2023 soit +52%.

La provision des comptes clients à risques augmente de 1 071€ pour atteindre 1 646€.

Les autres créances pour 513€ sont constituées, de fournisseurs débiteurs pour 179€ et d'une créance diverse de 334€.

► Trésorerie

La variation de trésorerie s'explique de la manière suivante:

Variation de Trésorerie		2023
Disponibilités Début d'exercice		57 743
Résultat de l'exercice	-8 142	
Ecritures de résultat sans impact de trésorerie	1 323	
Variation des Stocks	-1 859	
Variation des Créances	2 080	
Variation des Dettes	18 948	
Investissements de l'exercice	-8 723	
Subvention d'investissement reçue	8 723	
Disponibilités Fin d'exercice		68 103

Ce niveau de trésorerie représente une couverture de 37% de nos dépenses annuelles (contre 42% en 2022) soit un peu plus de quatre mois.

L'augmentation importante de la trésorerie est principalement due à un problème informatique de la MSA qui n'a pas généré les appels de cotisations pendant quatre mois.

► Charges constatées d'avance

Elles sont constituées par l'achat des billets d'entrées aux compétitions des jeux para-olympiques de 2024 pour un montant de 2 100€, le reste de la quote-part de cotisations à divers organismes pour 524€ qui couvre l'exercice 2024.

► Variations des Fonds Propres

Le résultat de l'exercice 2022 d'un montant de -6 792,54€ a été affecté par décision de l'assemblée générale 2023 sur le report à nouveau. Ce compte présente ainsi un solde débiteur. Les fonds propres passent de 45 597€ en 2022 à 38 805€ en 2023.

► Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice présente un déficit de 8 142,32€. Le deuxième résultat consécutif déficitaire qui contribuera à la diminution des fonds propres de l'association.

► Subvention d'investissement

En 2023 des subventions à hauteur de 8 723€ pour l'acquisition d'un nouveau Cavalev ont été reçues grâce à la région, les clubs services et CREAvenir.

L'amortissement des subventions d'investissements qui suit le rythme des amortissements du matériel correspondant s'élève à 657€ soit un total de 857€ pour 2023.

► État des Dettes

Les dettes d'exploitation passent de 17 729€ en 2022 à 33 709€ soit plus 90% d'augmentation avec le détail suivant:

Dettes fournisseurs & comptes rattachés	11 387,81
Fournisseurs	7 806,46
Montres	2 196,00
Centres équestres	1 263,65
Mécénat	3 967,41
Chaussonnerie Marion	0,00
CDOS	50,00
Talot Imprimerie	310,62
Autres Fournisseurs	28,78
Charges à Payer	3 581,35
Centres équestres	3 314,89
Achat de licences en attente	123,00
Ecuries d'antho 01802 23 E+C 1203	0,00
GHN	129,60
Autres Fournisseurs Crédit Mutuel	14,08
Écart	0,00
Dettes fiscales & sociales	17 417,31
Dettes Provisionnées Pour Congés Payés	4 677,45
Dettes Provisionnées Pour Charges Sociales sur CP	1 407,00
Dettes Provisionnées Pour Charges Fiscales sur CP	140,00
MSA	7 644,59
AGPSCA	3 084,39
APGIS	129,75
DGFIP	334,13
Autres Dettes Diverses	4964,00
Clients acomptes sur commande JO	3650,00
Clients créditeurs	969,00
Cartes cadeaux Emises	285,00

► Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance représentent 14 196€ contre 13 228€ en 2022 et se décompose de la manière suivante:

- Les cartes émises mais non complètement utilisées représentent 8 276€ contre 8 942€ en 2022;
- Les séances groupes restantes se montent à 2 610€ contre 2 070€ en 2022;
- Les quotes-parts 2024 des cotisations d'adhésion à l'association pour la saison 2023-2024 s'élèvent à 2 550€ contre 2 216€ pour la saison 2022-2023;
- 760€ de frais d'inscription des établissements concernent 2024.

SITUATION DE GESTION

PRODUITS D'EXPLOITATION

► Activité

L'activité 2023 s'élève à 58 492€ contre 47 696€ en 2022 soit +22,6% répartie en:

- Séances Équi-Loisirs 43 080€ soit +22,7%
- Séjours et journées 7 397€ soit -11,6%
- Les autres prestations 2 114€ soit +32%
- Les autres produits 376€ soit +231%
- Ventes de licences 2 819€ soit +14,2%
- Ventes de vêtements 1 806€ soit +100%

► Concours & Subventions Publiques

Les concours et subventions publiques représentent 53 380€ contre 57 887€ soit une baisse de 4 507€ qui s'explique par la baisse des aides à l'emploi avec l'échéance du contrat aidé de la secrétaire passé en contrat à durée indéterminée.

Le département finance à hauteur de 28 000€ l'activité Équi-Travail et nous octroie une subvention de 5 000€ pour le fonctionnement de l'association.

La ville de LAVAL a maintenu globalement sa subvention de 1 300€ (1 000€ pour le fonctionnement au lieu de 1 300€ et 300€ pour le séjour à Saumur).

Un montant de 800€ a été versé en soutien à la journée Équi-Défi par la ville de Château-Gontier.

Dans le cadre des aides à l'emploi nous avons reçu un montant de 2 780€ soit une baisse de 7 007€. Il ne reste que les aides pour les services civiques.

La participation de la CPAM et de la CAF à nos activités s'élève respectivement à 4 000€ et 5 000€.

L'association a bénéficié des subventions suivantes :

- 2 000€ du Fond pour le Développement de la Vie Associative;
- 2 500€ de la Fédération Française d'Équitation;
- 2 000€ de la Fédération Française Handisport.

► Autres Produits de gestion

Les autres produits de gestion se montent à 59 719€ contre 25 103€ en 2022.

Les cotisations passent de 4 319€ en 2022 à 4 436€ en 2023.

Le retour des sociétés des courses pour 2023 s'élève à 2 254€ contre 2 092€ en 2022.

Le soutien des Clubs Services pour 2023 se monte à 5 550€ contre 5 900€ en 2022.

Handi-Cheval Mayenne s'est engagée à développer le mécénat sous deux axes:

Le premier -- pérenniser le financement de l'association avec les deux premiers mécènes en 2023 la société AIM et le groupe LUCAS pour 5 000€ chacun.

Le second -- faciliter le parcours de sportifs pendant leur préparation ou leur participation à de grands événements : Jeux paralympiques, concours de niveau national voire international.

Cette année nous avons deux candidats. Les soutiens reçus dans l'année s'élèvent à 34 820€.

Les dons des particuliers s'élèvent à 7 548€ incluant les abandons de créances des bénévoles pour un montant de 5 217€.

Nous avons aussi reçu 5 055€ en provenance des organismes suivants :

- Banque Populaire fondation entreprise 3 000€
- Association des chevaliers de l'entrecôte 500€
- Association CREPE 555€
- Crédit Agricole «J'aime mon asso» 300€

Les autres produits divers de gestion représentent un montant de 273€.

► Produits financiers

Les produits financiers d'un montant de 1 420 € proviennent des intérêts du livret bleu qui a bénéficié de l'augmentation des taux d'intérêts.

CHARGES D'EXPLOITATION

► Achats

Le montant des achats s'élève à 48715€ en 2023 contre 44 365€ en 2022 soit une augmentation de 10%.

Les intervenants externes représentent 84% des achats avec 40 571€ contre 39 169€ en 2022. Ce poste reprend aussi les activités lors des séjours pour 1 390€.

Les achats de licences se montent à 2 637€ en 2023 contre 1 935€ en 2022.

Les achats de vêtements de l'exercice représentent 1 661€.

Le reste des achats reprend les fournitures de bureau (652€), l'alimentation (1 260€), à noter que le séjour de la Rincerie était en pension complète, le petit matériel et les fournitures diverses (544€) soit un total de 2 216€ contre 4 259€ en 2022 (- 48%).

► Prestations et Autres Charges Externes

Le montant total de ce poste s'élève à 40 004€ contre 38 325€ en 2022 soit +4%.

Les postes principaux :

- Location d'équidés : 18 832€ en 2023 soit 47% du poste et +17% en comparaison de 2022;
- Le poste déplacement : 11 470€ en 2023 soit 24% du poste et +6% en comparaison de 2022. Ce poste intègre les frais de déplacement des bénévoles à hauteur de 5 217€;
- Les locations pour les séjours incluant le logement et les véhicules s'élèvent à 2 516€ contre 3 481€ pour l'exercice précédent(-28%). Des locations de véhicules ont été nécessaires pour les journées à la plage.

► Les autres prestations et charges externes représentent un montant de 7 187€ contre 7 985€ en 2022 soit -10%.

Le détail sur le tableau ci dessous :

Autres Prestations	2023	2022	
Logiciel de comptabilité	380	379	0%
Gestion des pages	475	518	-8%
Ceas Formation	348	124	181%
Nom de domaine	133	n/s	
Journée maires de France	160	120	33%
Divers	245	96	155%
Location de bureaux	0	676	-100%
Location de salles	243	766	-68%
Entretien, réparation	641	293	118%
Assurance	1 082	860	26%
Honoraires & Formation	400	950	-58%
Publicité Catalogue Imprimés	1 918	1 707	12%
Frais de PTT	293	692	-58%
Services financiers	191	169	13%
Cotisation FFE	290	250	16%
Cotisation FFH	147	144	2%
Cotisation GHN	240	240	0%
Total	7 187	7 985	-10%

► Charges de Personnel

Les charges de personnel s'élèvent à 61 492€ contre 54 945€ en 2022 soit +12%.

L'augmentation de 6 547€ se décompose de la manière suivante:

- 1)Le poste inclus cette année les indemnités versées aux services civiques durant l'exercice pour un montant de 2 468€;
- 2)L'augmentation de la masse salariale 2 888€ soit +7,3%;
- 3)L'impact le l'augmentation de la masse salariale sur les charges +911€;
- 4)L'augmentation du taux des charges sociales et fiscales +0,6% s'élève à +253€;
- 5)La variation des charges de provision pour congés payés charges inclus s'élève à +27€.

► Autres charges de Gestion

L'évolution des autres charges de gestion qui passe de 777€ à 36 816€ est due au soutien de deux athlètes dans le cadre d'un mécénat sportif pour un montant de 34 801€.

Les amortissements et provisions passent de 769€ en 2022 à 1 980€ avec la décomposition suivante:

- 1.Amortissements de 194€ en 2022 à 667€ pour l'exercice. L'évolution provient de la première échéance du Cavalev;
- 2.Une provision sur le stock de vêtements est constituée à hauteur de 50% pour un montant de 243€;
- 3.Une provision complémentaire sur des comptes clients à risques à hauteur de 1 071€ (575€ en 2022).

► Résultat de l'exercice

L'exercice de l'association présente une perte de 8 142,32€. La deuxième année consécutive avec un résultat négatif (-6 793€ € en 2022) .

► Perspectives 2024

Handi-Cheval Mayenne continuera le développement de ces activités avec deux projets majeurs:

Le premier: le séjour avec 18 Cavaliers aux jeux paralympiques de 2024 à Paris où ils assisteront à une épreuve de para-dressage et à une épreuve de para-natation.

Le second: le développement du dispositif ULIS qui a commencé fin 2023 et qui se poursuivra en 2024 avec un financement de la FFE (dans le cadre du dispositif "Cheval et Altérité" qui a reçu le soutien du Fonds de dotation PARIS 2024) et que l'on voudrait pérenniser avec d'autres partenaires financiers dans les années à venir.

Nous restons toujours à la recherche de nouveaux mécènes pour accompagner nos ambitions et nous remercions ceux qui nous ont déjà rejoints aujourd'hui.



HANDI CHEVAL MAYENNE 2023

BILAN ACTIF

Valeurs en euros		31/12/23	31/12/22
	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOS INCORPORELLES	0	0
	Frais d'établissement		
	Frais de recherche et de développement		
	Concession brevets droits similaires		
	Autres immobilisations incorporelles		
	IMMOS CORPORELLES	8 817	760
	Terrains		
	Constructions		
	Installations, matériel & outillages	8 251	
	Autres immobilisations corporelles	566	760
	IMMOS FINANCIERES (1)	0	0
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
TOTAL (I)		8 817	760
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	2 113	497
	Matières premières, approvisionnement		
	En-cours de production de biens		
	Marchandises	243	497
	Avances et acomptes versés sur commande	1 871	0
	CREANCES	5 699	9 214
	Créances usagers et comptes rattachés	5 186	3 927
	Autres créances	513	5 287
	DISPONIBILITE	68 103	57 743
	Valeurs mobilières de placement		
	Banque	67 931	57 743
	Caisse	172	
	Régie d'avance		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 624	2 270
TOTAL (II)		78 539	69 724
TOTAL ACTIF		87 356	70 484

BILAN PASSIF

Valeurs en euros		31/12/23	31/12/22
	Net	Net	
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES	38 805	45 597
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	45 597	45 597
	Report à nouveau	-6 793	0
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 142	-6 793
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	8 788	722
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Legs et donations		
	Fonds dédiés sur immobilisations		
	Subventions d'investissement affectées	8 788	722
	Provisions réglementées		
FOND ASSOSSIATIF GLOBAL		39 451	39 527
PROVISIONS	PROVISION RISQUES & CHARGES	0	0
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES	0	0
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
DETTES	DETTES FINANCIERES	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	DETTES D'EXPLOITATION	33 709	17 729
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 388	8 103
	Dettes fiscales & sociales	17 417	8 645
	Autres dettes diverses	4 904	735
	Avances et acomptes versés sur commande	0	247
	TOTAL DES DETTES	33 709	17 729
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 196	13 228
TOTAL PASSIF		87 356	70 484



HANDI CHEVAL MAYENNE 2023

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	48 715	44 365
Achats de marchandises		
Licences	2 637	1 935
Vêtements et Variation de stock	1 661	0
Achats de Prestations Externes		
Intervenants Externes	40 571	36 889
Activités séjours	1 390	1 280
Autres achats consommables		
Petits Matériels & Fournitures diverses	544	1 876
Fournitures administratives	652	505
Alimentation	1 260	1 877
Prestations Externes	25 205	23 387
Prestations Générale		
Prestations diverses	1 732	1 022
Locations Immobilières		
Location Bureaux	0	676
Location Séjours	2 184	2 621
Autres locations	243	766
Locations Mobilières		
Location Chevaux	18 832	16 083
Autres locations Mobilières	332	850
Entretien et réparation	641	293
Prime d'Assurance	1 082	860
Divers	160	216
Autres Charges Externes	14 799	14 938
Honoraires & Formation	250	950
Publicité Catalogue Imprimés	1 918	1 707
Déplacements	11 470	10 786
Frais Postaux	126	202
Frais de Télécommunication	166	490
Services financiers	191	169
Cotisation et Divers	677	634
Charges de Personnel	61 492	54 945
Salaires et Traitements		
Rémunération	44 919	42 099
Indemnités journalières	0	0
Charges patronales		
Sécurité Sociale	13 717	12 471
Autres Charges Sociales	2 468	
Charges fiscales sur rémunération	387	375
Autres Charges de Gestion	36 816	777
Charges Diverses de gestion		
Quote part de générosité reversée	34 801	
Divers	35	8
Dot aux amortissements & provisions	1 980	769
TOTAL I CHARGES DE L'EXERCICE	187 027	138 412
Bénévoles accompagnants	11 451	14 823
Bénévoles manifestations & structure	67 734	43 682
TOTAL II CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	79 185	58 505
I - RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 142	-6 793

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services	58 492	47 696
Ventes de biens		
Ventes de licences	2 819	2 468
Vêtements	1 806	
Ventes de prestations de services		
Séances Equivoisirs	43 980	35 098
Inscriptions séjours et stages	7 397	8 363
Actions de formation	534	322
Autres prestations de services	1 580	1 280
Autres Produits des activités annexes	376	165
Concours et Subventions Publiques	53 380	57 887
Concours Publiques		
Conseil Départemental Equitravail	28 000	28 000
Subventions d'exploitation		
Conseil départemental	5 000	5 000
Conseil Régional	0	0
Ville de Laval	1 300	2 100
Autres villes	800	
CPAM-CAF	9 000	8 500
Aides à l'emploi	2 780	9 787
Autres organismes publiques	6 500	4 500
Autres produits de gestion	64 936	25 103
Cotisations	4 436	4 319
Produits de tiers financeurs		
Soutien sociétés de courses	2 254	2 092
Clubs services	5 550	5 900
Mécénat	39 820	
Autres organismes	5 055	6 419
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 548	6 352
Projet Jeux para-olympique		
Autres Produits de gestion		
Divers	273	21
Produits Financiers	1 420	749
Autres intérêts et produits assimilés	1 420	749
Produits exceptionnels	657	184
Subvention virée au résultat	657	184
TOTAL I PRODUITS DE L'EXERCICE	178 885	131 619
Bénévoles accompagnants	11 451	14 823
Bénévoles manifestations & structure	67 734	43 682
TOTAL II CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	79 185	58 505

 BUDGET PREVISIONNEL 2024							
CHARGES D'EXPLOITATION				PRODUITS D'EXPLOITATION			
		B0024 Prev.				B0024 Prev.	
Achats		58 140					
	Achats de marchandise				Ventes de biens et services	62 200	
	Licences	2 120			Ventes de biens		
	Vêtements et Variation de stock	2 020			Ventes de licences	2 600	
	Achats de Prestations Externes				Vêtements	2 200	
	Intervenants Externes	45 000			Ventes de prestations de services		
	Activités séjours	3 900			Séances Equivoisirs	45 000	
	Autres achats consommables				Inscriptions séjours et stages	10 000	
	Petits Matériels & Fournitures diverses	1 300			Actions de formation	300	
	Fournitures administratives	400			Autres prestations de services	2 000	
	Alimentation	3 400			Autres Produits des activités annexes	100	
Prestations Externes		36 800					
	Prestations Générale				Concours et Subventions Publiques	71 300	
	Prestations diverses	1 500			Subventions d'exploitation		
	Locations Immobilières						
	Location Bureaux	0			Conseil Régional JO	2 000	
	Location Séjours	7 400			Conseil départemental Equivoisirs	28 000	
	Autres locations	500			Conseil départemental Fonctionnement	5 000	
					Conseil départemental JO	3 000	
	Locations Mobilières						
	Location Chevaux	20 000			Ville de Laval – Fonctionnement	3 000	
	Autres locations Mobilières (dont transport JO)	5 700			Ville de Laval – Projet JO	3 000	
	Entretien et réparation	500			Ville de Laval – AIDE A L'EMPLOI	4 000	
	Prime d'Assurance	1 200			Chateau gonfier		
	Divers				CPAM-CAF-ARS	14 000	
Autres Charges Externes		21 900			Aides à l'emploi	2 800	
	Honoraires & Formation	500			Autres organismes publiques	6 500	
	Publicité Catalogue Imprimés	2 500					
	Déplacements	17 700			Autres produits de gestion	66 050	
	Frais Postaux	100					
	Frais de Télécommunication	200			Cotisations	5 000	
	Services financiers	200			Produits de tiers financeurs		
	Cotisation et Divers	700			Soutien sociétés de courses	2 500	
Charges de Personnel		63 000			Clubs services	5 000	
	Salaires et Traitements				Mecénat sportif	20 000	
	Rémunération	45 700			Mecénat (AJM)	10 000	
	Indemnités Journalières	0			Autres organismes	10 000	
	Charges patronales				Ressources liées à la générosité du public		
	Sécurité Sociale	14 185			Dons manuels	8 850	
	Autres Charges Sociales	2 800			Projet JO	4 700	
	Charges fiscales sur rémunération	315				0	
Autres Charges de Gestion		21 060			Autres Produits de gestion	0	
	Charges Diverses de gestion				Divers		
	AIDES MECENAT SPORTIF	20 000			Produits Financiers	300	
	Divers				Autres intérêts et produits assimilés	300	
	Dot aux amortissements & provisions	1 060			Produits exceptionnels	1850	
					Subvention virée au résultat	1050	
		200 900				200 900	
	Bénévoles accompagnants	27 200				27 200	
	Bénévoles manifestations & structure	56 200				56 200	
TOTAL II CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		83 400				83 400	
I - RESULTAT DE L'EXERCICE		0					
TOTAL		284 300				284 300	

Répartition de nos cavaliers en Mayenne en 2023

