

RAPPORT DE GESTION
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice clos le 31/08 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Claude Saramon,
Président

I) EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS

1. Rappel du Prévisionnel
2. Synthèse de l'exercice réalisé par l'expert-comptable
3. Examen des produits d'exploitation
4. Examen des charges d'exploitation
5. Examen du résultat

II) EXAMEN DES IMMOBILISATIONS SUR L'EXERCICE

III) EXAMEN DES DISPONIBILITÉS DU CRE


IV) ADMINISTRATION sur l'exercice 2024 2025

V) INTRODUCTION AU BUDGET 2024-2025



**I) EXAMEN DES COMPTES ET RÉSULTATS PAR RAPPORT AU
PRÉVISIONNEL APPROUVÉ PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 7 & 14
DÉCEMBRE 2023**

1. RAPPEL DU PRÉVISIONNEL validé et voté par l'assemblée générale

 <p align="center"><i>Budget prévisionnel 2023-2024</i></p> <p align="center">AGO du 07 décembre 2023</p>			
Budget Prévisionnel			
RECETTES	Budgétisé 2023/2024	DEPENSES	Budgétisé 2023/2024
FFE	430 000,00 €	TERRITOIRES (aide aux CDE)	13 950,00 €
OPCO	77 020,00 €	VIE DES CLUBS	171 000,00 €
CONSEIL DES EQUIDES	17 000,00 €	SPORT	158 269,58 €
ANS / PSF	30 600,00 €	PLEINE NATURE	24 800,00 €
ANS / PST	5 000,00 €	FORMATION FEDERALE	41 850,00 €
FDVA	10 000,00 €	ORGANISME DE FORMATION	94 536,00 €
REGION Occitanie	82 000,00 €	CHEVAL ET DIVERSITE	9 500,00 €
DEPARTEMENTS	25 000,00 €	FONCTIONNEMENT	35 000,00 €
FOND Eperon	24 500,00 €	REPRESENTATION	45 000,00 €
DRAJES	5 000,00 €	PERSONNEL	235 152,00 €
IFCE	5 000,00 €	AMORTISSEMENT	30 000,00 €
ATACA	20 000,00 €		
VENTE ET PROD. SERVICES	80 000,00 €		
FOND PROPRE	47 937,58 €		
TOTAL RECETTE	859 057,58 €	TOTAL DEPENSES	859 057,58 €
RESULTAT DE LA PERIODE	-		0,00 €





2. SYNTHÈSE RÉALISÉE PAR L'EXPERT COMPTABLE

Synthèse au 31/08/2024

Examen des produits d'exploitation

	Budget	Réalisé	Différence
FFE	430 000	433 599	3 599
OPCO (organisme de form.)	77 020	53 073	-23 947
Conseil des équidés	17 000	5 900	-11 100
ANS/PSF - ANS/PST	35 600	33 508	-2 092
FDVA	10 000	2 000	-8 000
Région Occitanie	82 000	89 500	7 500
Départements	25 000	0	-25 000
Fonds Eperon	24 500	0	-24 500
DRAJES	5 000	0	-5 000
IFCE	5 000	0	-5 000
ATACA	20 000	0	-20 000
Prestations de services	80 000	96 143	16 143
Autres produits et pdt exc.	0	12 721	12 721
TOTAL	811 120	726 444	-84 676

Examen des charges d'exploitation hors fonctionnement

	Budget	Réalisé	Différence
Territoires (aides aux CDE)	13 950	12 976	974
Vie des clubs	171 000	195 440	-24 440
Sport	158 269	114 793	43 476
Pleine nature	24 800	18 275	6 525
Formations Fédérales	41 850	38 815	3 035
Organisme de Form. CREO	94 536	51 154	43 382
Cheval et Diversité	9 500	4 283	5 217
Actions exceptionnelles		11 285	-11 285
TOTAL	513 905	447 021	66 884

Examen des charges de fonctionnement

	Budget	Réalisé	Différence
Fonctionnement	35 000	36 756	1 756
Représentation	45 000	45 090	90
Personnel	235 152	234 878	-274
DAP	30 000	23 328	-6 672
Charges exc. et divers	0	30	30
TOTAL	345 152	340 082	-5 070

Résultat Général	-47 937	-60 659	-12 722
-------------------------	----------------	----------------	----------------

3. EXAMEN DES PRODUITS D'EXPLOITATION :

FFE : REVERSEMENT SUR LICENCE : projeté 430 000 euros, perçu 433 599 euros.
Soit une variation supérieure de +0.83%.

OPCO : PRODUITS ISSUS DE LA VENTE DE FORMATION : projeté 77 020 euros, enregistré sur l'exercice 51 154 euros. Soit une variation de - 30%, qui s'explique par la part des actions de formation annulée faute de candidats suffisants.

CONSEIL DES EQUIDÉS : projeté 17 000 euros dans le cadre de prestation du CRE lié à la participation à la production du Plan Filière demandé par la Région, nommé en Région "Plan Équin". Perçu : 5 900 euros. Retard dans la réalisation. Report sur l'exercice 2024-2025. Conféré décision du conseil des équidés.

ANS/PSF: Fonds provenant de l'Agence National du Sport, reversé au CRE par la FFE dans le cadre du Plan Sportif **Fédéral** (PSF): projeté 30 600 euros.
ANS/PST: Fonds provenant de l'Agence National du Sport, reversé par le territoire dans le cadre du Plan Sportif **Territorial** (PST): projeté 5000 euros.
Total subventions ANS enregistrées sur l'exercice: 33 508 €, soit une variation de 5%.

FDVA: Fond pour le Développement de la Vie Associative: projetée 10 000 euros dans le cadre du développement d'un site internet pour la promotion des itinéraires équestres en Occitanie. Enregistré sur l'exercice : 2000 euros, soit une variation de -80%, qui est justifiée par un plafonnement d'usages des aides de la FDVA pour les associations régionales.



COMITE REGIONAL D'EQUITATION D'OCCITANIE

DOMAINE DE GAUJAC

11200 LEZIGNAN CORBIERES

REGION OCCITANIE : Subventions régionales dans le cadre du soutien aux mouvements sportifs (ligues et comités): projetées 82 000 euros. Enregistré sur l'exercice : 89 500 euros, soit une variation de +9% supérieure aux attentes.

DÉPARTEMENTS : Subventions des conseils généraux pour le développement des itinéraires qui ont été identifiés pendant les travaux sur le PDIPR (Plan départemental des itinéraires de promenades et de randonnées) par le Président. Projeté : 25 000 € (~2000€ / par département pour l'aide à la pérennisation des chemins). Projet abandonné.

FONDS EPERON : Projeté 24 500 euros pour l'aide à l'organisation du Championnat du Monde d'Endurance du 2 septembre 2023. Le CRE a monté et porté le dossier de financement pour le compte de l'organisateur qui a perçu directement cette aide de 24 500 euros du Fond Eperon.

DRAJES : Projeté 5 000 € dans le cadre de la pérennisation du poste de Madame Rachel Almeras. Financement non obtenu sur cet exercice.

IFCE : Projeté 5 000 € dans le cadre d'actions communes pour l'identification des tensions sur l'emploi des centres équestres, et les besoins en formation. Absence de missions de l'IFCE et de financement.

ATACA : Projeté 20 000 € dans la perspective d'un partenariat pour le référencement et l'adhésion des hébergeurs de tourisme équestre au projet des grands itinéraires équestres. Absence d'action et de financement sur cet exercice.

VENTES ET PRODUCTIONS DE SERVICES : Projeté 80 000 euros. Enregistré 96 143 euros, soit une variation significative de + 20%.

AUTRES PRODUITS : Non provisionnés :

- 5246€ subvention ADEME solde de l'action des grands itinéraires
- 302€ complément de subvention du FOND EPERON à attribuer au solde de l'aide à la production de films de promotion de l'équitation de pleine nature (N-1)
- 3999€ lié au remboursement assurance lors du vol de la remorque du Pony-Games
- 694 € lié au remboursement de la mutuelle des salariés.
- 500 € subvention reg. Lutte contre les violences
- 1980 € quote part des subventions

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION : 726 444 €
--

4. EXAMEN DES CHARGES D'EXPLOITATION :

TERRITOIRES (soutien aux actions des Comité Départementaux) : Projeté 13 950 euros. Enregistré 12 976 euros. Soit une variation de charge à la baisse de 7%.

VIE DES CLUBS : Projeté 171 000 euros. Enregistré 195 440 euros. Soit une variation de charge à la hausse de 14%.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
VIE DES CLUBS	Action de rentrée / clubs / licence primo	16 515,00 €	16 350,00 €
	Finale régionale de l'Occitanie tour club - OTC CSO*	85 000,00 €	120 188,00€
	Le Poney et le Cheval dans les Villes	10 500,00 €	9 763,00 €
	PROM'AUDE Action écoles	16 400,00 €	20 676,00 €
	Cre Actives + AGO	23 130,00 €	17 392,00 €
	Communication et promotion	12 000,00 €	11 071.,00€

**NB : Les charges supplémentaires dans l'action OTC ont été compensées par la vente de prestations supplémentaires : location de boxs, reversement sur engagements - sponsors - ventes annexes.... (Hausse des participants lors de la finale) le résultat de l'action étant ainsi conforme au prévisionnel.*

SPORT : Projeté 158 269 euros. Enregistré 114 793 euros. Soit une variation de charge à la baisse de 27 %, principalement dû à l'absence de charge pour le Haut Niveau puisque les 24 500 provisionné en dépense correspondait à l'aide reversé par le CRE pour l'organisation du championnat du monde d'endurance. L'organisateur ayant été financé directement par le fond éperon. La provision et la charge s'annulent.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
SPORT	National des enseignants	7 000,00 €	6 794,00 €
	Dvp circuit / acquisition de matériel	77 200,00 €	60 740,00 €
	Finales Reg AM/PRO/club	7 000,00 €	4 014,00 €
	Haut Niveau	24 500,00 €	0 €
	Formation des bénévoles / officiels	27 410,00 €	28 962,00 €
	Groupe 1 soutien à l'élite régionale	18 605,00 €	14 283,00 €

PLEINE NATURE : Projeté : 24 800 euros, enregistré 18 275 euros, une variation à la baisse de 26% qui s'explique principalement par la prise en charge de la formation baliseur par la FFE.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
PLEINE NATURE	Formation Baliseurs Equestre& Collecteurs GPS	2 000,00 €	230,00 €
	Grands Itinéraires Equestres d'Occitanie	22 800,00 €	18 045,00 €

FORMATIONS EXPERTS FÉDÉRAUX ET DIPLÔMES FÉDÉRAUX :

Projeté : 41 850 euros, enregistré 38 815 euros, une variation à la baisse liée au fait que les formations enseignants/cavaliers menées par les disciplines n'ont pas toutes été engagées.

Concernant l'ATE, cette franche augmentation est liée à l'augmentation des engagés - presque le double par rapport à l'an passé - entraînant une augmentation des charges de jurys et afférentes.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
FORMATIONS EXPERTS FÉDÉRAUX ET DIPLÔMES FÉDÉRAUX	Frais Examens et jurys ATE	8 000,00 €	15 398,00 €
	Formation des enseignants / cavaliers	27 510,00 €	16 589,00 €
	Frais Examens et jurys animateur équitation	7 150,00 €	6 828,00 €

OF CREO : Projeté : 94 536 euros, enregistrée : 51 154 euros. Cela s'explique par le fait que nous avons provisionné l'ensemble des formations catalogues soit : 28.

13 ont été réalisées soit 50% des offres proposées dans le catalogue. Certaines formations n'ont pas été conduites fautes du nombre de candidats.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
OF CREO Catalogue de formation	FORMATION (coût intervenant)	44 668,00 €	24 429,00 €
	FONCTIONNEMENT (depl+heb+struct+sous traitance)	42 768,00 €	25 175,00 €
	Organisation des BFE	7 100,00 €	1 550,00 €

CHEVAL ET DIVERSITÉ : Projeté : 9500 euros, enregistré : 4283 euros. Indisponibilité de l'intervenante concernant les actions cheval et diversité.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
Cheval et diversité	Lutte et prévention contre les violences sexuelles	5 000,00 €	4 283,00 €
	Cheval et diversité	4 500,00 €	0,00 €

FONCTIONNEMENT STRUCTUREL

Rappel des comptes comptables intégrés dans cette analyse des frais de structure

FONCTIONNEMENT FRAIS DE STRUCTURE (électricité-petit équipement - fournitures administratives-télétravail-locations locaux- location box de stockage- réparations-assurance-honoraires-annonce et insertion-transport sur achat - téléphonie- frais postaux-internet-frais bancaires- divers)

REPRÉSENTATION (cdbus-déplacement-autoroute-restaurant-parking-hotel)

PERSONNEL : (salaires et charges sociales + taxe formation continue)

AMORTISSEMENT : dotation sur amortissement.

Projeté : 345 152 euros

Enregistré : 340 082 euros

Le budget fonctionnement structurel du CRE est conforme au budget voté.

	Nom des actions	Provisionné	Réalisé
FONCTIONNEMENT	Frais de structure	35 000,00 €	36 756,00 €
REPRÉSENTATION	Frais de représentation des élus du bureau	45 000,00 €	45 090,00 €
PERSONNEL	Rémunérations, cotisations sociales, mut.	235 152,00 €	234 878,00 €
AMORTISSEMENT	Charges d'amortissement	30 000,00 €	23 328,00 €
DIVERS	Ecart de règlements		30,00 €



COMITE REGIONAL D'EQUITATION D'OCCITANIE

DOMAINE DE GAUJAC

11200 LEZIGNAN CORBIERES

EXCEPTIONNELLE : Cette charge non provisionnée au budget correspond au frais de prise en charge des honoraires d'avocat et d'huissier et d'une régularisation des frais de scolarité de l'apprenti Monsieur Garçon Olivier.

EXCEPTIONNELLE	Charges non provisionnées sur le prévisionnel		11 285.00
----------------	---	--	-----------

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION : 787 103 €

5. EXAMEN DU RÉSULTAT PAR RAPPORT AU PRÉVISIONNEL :

Le budget prévisionnel 2023-2024 validé par l'assemblée générale était équilibré par une utilisation des réserves du CRE à hauteur de 47 937 euros.

Le résultat de l'exercice 2023-2024 est de -60 659 euros. Cela représente une utilisation des fonds propres supplémentaires à hauteur de 12 722 euros. Les financements sont affectés aux actions réalisées, l'absence d'une partie de ces derniers entraîne mécaniquement une baisse des charges. Ainsi, cet écart est principalement à corréliser avec les dépenses exceptionnelles de l'exercice. Les principes de gestion et d'orientation des moyens financiers du CRE Occitanie voté par l'assemblée générale ont été respectés.

Le CRE à engager 60 659 euros afin de financer l'ensemble des actions prévues, cela représente ~30% des réserves du CRE.

II. EXAMEN DES IMMOBILISATIONS DE L'EXERCICE

Acquisitions sur l'exercice 2023-2024

Remorque double essieu Stand Olympium 2T	11 599,39 €
Terrain de Horseball SLC	11 134,80 €
Matériel de bureautique	2 000,62 €
Réparation de la machine Agrivator	4 170,47 €

Cessions d'actifs : Il n'y a pas de cession d'actif sur l'exercice.

III. EXAMEN DES DISPONIBILITÉS DU CRE

A la clôture de l'exercice 2022-2023 (n-1): les disponibilités du CRE sont de 121 085 euros.
A la clôture de l'exercice 2023-2024 (n): les disponibilités du CRE sont de 192 961 euros.
Les disponibilités du CRE ont ainsi évolué de 60% à la hausse.

La hausse de la trésorerie s'explique par l'encaissement durant cet exercice des subventions liées aux actions de l'exercice précédent.

Le CRE ayant une solide trésorerie à fait le choix cette année d'ouvrir un livret A et un compte à terme rémunéré :

Livret A associatif : 76 500 euros (plafond), rémunéré à 3%

Compte à terme (1 an): 24 000 euros, rémunéré à 3.15%.

TOTAL DES DISPONIBILITÉS : 192 961 €

IV. ADMINISTRATION sur l'exercice 2024-2025

Les mandats des membres du comité directeur prendront fin au cours de l'exercice 2024-2025 au moment de l'élection du nouveau comité directeur à laquelle doit procéder l'Assemblée au premier trimestre 2025. La FFE et le CRE vous informerons dans les délais de l'ensemble des modalités concernant la prochaine élection.

V. INTRODUCTION AU BUDGET 2024-2025

Les disponibilités financières du CRE Occitanie permettent, pour l'exercice 2024-2025, de répondre une nouvelle fois à l'ensemble des projets émanant du terrain (107 projets d'action cette année, c'est 30% de plus que l'an passé). Ce dynamisme d'actions est essentiel, car l'investissement des réserves du CRE a pour ambition de favoriser l'augmentation du nombre de licenciés, de bénévoles, les compétitions, ainsi que des actions de formation, et donc d'être utile aux clubs, dirigeants, enseignants, cavaliers.

En définitive, un CRE qui fonctionne est un CRE qui finance un maximum de projets tout en préservant la pérennité financière de l'association.

Nous vous invitons à approuver le budget de l'Association pour l'exercice du 1er septembre 2024 au 31 août 2025.

Le 21/10/2024

Le Président,
Monsieur Claude Saramon

