

AG du 29 Avril 2022 - Rapport Financier

Résultats 2021

Je vous disais, le 4 juin 2021, qu'il fallait être prudent, voire pessimiste, dans l'élaboration du budget prévisionnel 2021, quitte à être démenti par les résultats en fin d'année, la campagne de vaccination et l'évolution de la situation sanitaire permettant de l'espérer.

C'est donc un prévisionnel déficitaire que nous vous avons soumis, sur les bases de :

- Recettes "Utiles" 518 211 €
- Dépenses 543 904 €
- Excédent brut d'exploitation : -25 693 €

A la fin de l'année 2021 :

- Les recettes "Utiles" s'élèvent à 586 014 € soit +67 803 € par rapport à la prévision.
- Les dépenses à 512 365 € soit -31 540 €
- et l'excédent brut d'exploitation à +73 649 €

Le meilleur résultat de ces 5 dernières années !!

Deux raisons essentielles à ce résultat :

- une envolée des recettes GF : 127 741 € pour 64 000 € prévus, ce qui représente 94% de l'augmentation des recettes "utiles". Ce CA GF annuel a battu un record, et nous rassure sur l'attractivité de notre parcours pour les visiteurs.
- une bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement, mais aussi et malheureusement, l'accident cardiaque dont a été victime notre greenkeeper. La MSA a pris en charge une partie de son salaire, ce qui explique les 13 353 € d'économie de frais de personnel du terrain, soit 42% de la diminution des charges

Autre point positif :

Une trésorerie positive pour la première fois depuis 5 ans avec un solde de 17 574 € et un résultat net comptable de 48 777€.

C'est le résultat d'une gestion rigoureuse des dépenses (Chasse au Gaspi).

Pour mémoire, fin 2017 le solde de notre trésorerie était négatif de 124 500 €. Nous avons pu redresser la barre en 4 ans. C'était indispensable pour restaurer notre crédibilité financière, nos capacités d'autofinancement, et envisager plus sereinement les futurs investissements nécessaires au maintien de la qualité de notre parcours.

Prévisionnel 2022

Un budget 2022 fondé :

- sur des recettes "utiles" de 592 565 €, légèrement supérieures (1%) à celles de 2021, incluant, toutes choses quasi-égales par ailleurs, une augmentation des cotisations afin de compenser partiellement l'inflation. Nous restons prudents sur l'estimation des rentrées GF.
- sur des dépenses de 568 147 €, en accroissement de près de 11% afin de financer :
 - les achats du terrain (200T de sable) et ses investissements machines (Transporteur Gator, Tracteur John Deere) au travers du doublement du recours au leasing (23 217 € pour 13 037 €)
 - les augmentations salariales attendues en raison de l'inflation.
- et finalement sur un excédent brut d'exploitation de 24 418 € compensant sensiblement les amortissements, c'est-à-dire un budget à l'équilibre.

Si nous sommes revenus à une situation saine, elle n'en reste pas moins fragile. Nous avons bien évidemment sous-estimé le niveau d'inflation auquel nous sommes aujourd'hui confrontés. Nous avons donc le devoir de demeurer vigilants et rigoureux dans notre gestion.

L'objectif est d'éviter qu'une part des cotisations encaissées en novembre soit utilisée pour boucler les dépenses de l'année, ce qui impacterait nos marges de manœuvre l'année suivante.

Merci de votre écoute,
Gérard LOTTIAUX