



RAPPORT ÉCONOMIQUE ET FINANCIER EXERCICE 2023

Assemblée générale ordinaire de l'AFPS GEPS
Samedi 16 MARS 2024 - Lucé/Chartres



Rapport financier Année 2023

SOMMAIRE

- description de la situation comptable
- répartition des produits et des charges
- Synthèse générale
- compte de résultat simplifié 2023
- bilan 2023



Les points clés de l'exercice comptable 2023

Les Adhésions

222 adhésions, très légère baisse par rapport à 2022, génèrent **11 115 €** de recettes.

Les revenus du Livre généalogique

Légère hausse des naissances (889) par rapport à 2022 soit **13 335 €** de recettes (15€ par poulain)

Forte augmentation des importations (155) de 127% inattendue, soit **9 300 €**.

Autres démarches 590 €.

Les Subventions

Soutien de **6 782 €** provenant du Ministère de l'Agriculture en progression de 35%. Montant dépendant d'actions mutualisables avec les OS de la SHF : solde 2022 (30% restant) soit 4 682 € ; acompte 2023 (30%) soit 2 100 €.

Les Concours AFPS

7 manifestations totalisant 808 engagements toutes épreuves confondues. Les épreuves performance progressent en nombre de participants.

Le Championnat de France profite de dons sponsoring pour près de **4 000€** et de **1 600 €** d'aides régionales.

Ce poste génère **37 000 €** de recettes (engagements services boxes, repas) et **45 000 €** de dépenses correspondantes.



Les points clés de l'exercice comptable 2023

Communication et évènements promotionnels

Les salons, les journées régionales d'éleveurs et le séminaire des juges sont des évènements qui génèrent des dépenses d'environ **10 800 €**.

L'AFPS mise sur les journées régionales et une présence plus accrue lors des salons depuis 2 ans. Ces manifestations offrent une communication et une visibilité indispensables pour la race Shetland et l'AFPS auprès du grand public et de la filière équine. Les retombées indirectes sont peu perceptibles mais se comptent en adhésions supplémentaires, participants en concours ou nouveaux clients.

La refonte du site Internet www.shetlandfrance.com a entraîné une dépense d'environ **2000 €** supplémentaires.

La Boutique

Grâce à l'engouement de Marie-Pierre Defemme, le stand et les produits de la Boutique ont pu être présents sur tous les évènements de l'AFPS. Les **5 000 €** de recettes révèlent le succès des nouveaux produits (textiles notamment) mais ne couvrent pas encore les **6 500 €** liés aux dépenses de fonctionnement.

Encouragements Typage ADN

Programme d'encouragement au typage ADN des poulinières sur 3 années :

Première année : 178 juments concernées - **2 670 €** financés sur les fonds propres de l'AFPS.

Encouragements Championnat de France

Enveloppe définie selon le résultats d'exercice de l'année précédente

participants épreuves sport : 29 engagements - **870 €**

poulinières suivies : 22 juments - **560 €**



Charges 2023

Charges
Année 2023



Dépenses concours : 7 concours - édition des catalogues, déplacement réception jury, lots plaques et flots, location de site **(+39%)**

Revue : 500 exemplaires - impression et graphisme

Régulation : Dépenses site Championnat de France 2022

Boutique : présence du stand sur tous les concours

Site web : refonte du graphisme de www.shetlandfrance.com

Aide aux éleveurs : Typage ADN aide 15€ / poulinières (178 juments) **NOUVEAU**

Salons : présence sur 5 évènements **(+80%)**

Encouragements : Primes AFPS Championnat de France (poulinières + sport) **NOUVEAU**

Séminaire des juges : location de salles, restauration, déplacement

Journées régionales éleveurs : 2 journées - accueil des participants - déplacement des intervenants.

87 865,99 €

(+19% / 2022)



Produits 2023

Produits
Année 2023



88 342,60 €
 (+26% / 2022)

Services : refacturation de boxes, repas, foin ...

Engagements concours : 7 concours - 808 inscriptions dans les différentes épreuves **(+40%)**

Adhésions : 222 adhésions

Insc. naissance : 889 inscriptions (15€) en 2023 **(+4%)**

Insc. importations : 155 versements (60 €) en 2023 **(+128%)**

Boutique : recette des ventes

Sponsoring : financement des trophées pour le Championnat de France

Subventions MASA : subventions nationales **(+35%)**

Subvention CERC : aide du Comité Equin Région Centre "Championnat de France"



Synthèse générale Année 2023

Synthèse de la situation comptable et financière de l'exercice 2023 de l'AFPS

- . Un résultat positif (bénéfice) de 476,61 € (-3 801,89 € en 2022)
- . Hausse générale des charges (+19%) et des produits (+26 %) par rapport à 2022
- . Une trésorerie positive de 78 536,83 €
- . Quelques dettes et créances liées à des décalages de paiements



Compte de résultat
Année 2023

| CHARGES | 2023 | variation 2023/2022 | 2022 | 2021 | PRODUITS | 2023 | variation 2023/2022 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| CHARGES CONCOURS | 45 642,78 | 39,29% | 32 767,26 | 29 885,68 | VENTES BIENS ET SERVICES | 43 388,79 | 31,99% | 32 872,90 | 31 646,10 |
| dépenses concours AFPS GEPS | 44 392,38 | 53,16% | 28 985,69 | 28 006,69 | engagements concours et EIR | 16 605,00 | 40,98% | 11 778,00 | 15 186,00 |
| variation stock "flots trophées" | 900,00 | -30,62% | 1 297,26 | 1 600,00 | services concours | 16 857,00 | 14,84% | 14 679,20 | 15 670,00 |
| matériels événementiels | 350,40 | -85,90% | 2 484,31 | 278,99 | sponsoring Championnat de France | 3 818,29 | - | - | - |
| | | | | | vente de revues | 60,00 | - | - | - |
| CHARGES ADMINISTRATIVES | 4 159,91 | -43,02% | 7 301,09 | 6 088,60 | recette vente boutique | 5 088,50 | -14,06% | 5 920,70 | 160,10 |
| Abonnements logiciels informatiques | 468,00 | 11,43% | 420,00 | 571,08 | encarts publicitaires revue | 960,00 | 93,94% | 495,00 | 630,00 |
| consommables secrétariat, archivage | 33,20 | -68,09% | 104,03 | 20,93 | | | | | |
| assurance | 748,50 | 9,83% | 681,48 | 656,44 | ADHESIONS | 11 115,00 | -3,17% | 11 479,00 | 10 982,00 |
| déplacements et missions | 2 466,27 | -56,84% | 5 713,82 | 3 132,10 | adhésions membres actifs | 10 712,00 | -3,29% | 11 076,00 | 10 660,00 |
| frais postaux | 443,94 | 16,29% | 381,76 | 1 708,05 | adhésions familles | 351,00 | 0,00% | 351,00 | 270,00 |
| renfort administratif (prestataire) | - | - | - | 720,00 | adhésions bienfaiteurs | 52,00 | 0,00% | 52,00 | 52,00 |
| | | | | | | | | | |
| COMMUNICATION | 9 312,84 | 19,40% | 7 799,91 | 3 923,43 | REVENUS LIVRES GENEALOGIQUES | 23 225,00 | 30,70% | 17 770,00 | 14 523,00 |
| site et plateforme Internet | 2 793,60 | 106,53% | 1 352,63 | 350,23 | importations | 9 300,00 | 127,94% | 4 080,00 | 3 480,00 |
| revue shetland de France | 6 519,24 | -1,12% | 6 447,28 | 3 573,20 | inscriptions naissance | 13 335,00 | -3,61% | 12 870,00 | 10 440,00 |
| | | | | | Inscriptions naissance à l'étranger | 180,00 | - | - | 63,00 |
| FONCTIONNEMENT BOUTIQUE | 6 514,92 | -13,21% | 7 506,46 | 294,00 | Inscriptions à titre retroactif | 260,00 | -18,75% | 320,00 | 240,00 |
| variation de stock "Boutique" | 4 490,47 | -31,77% | 6 581,54 | 294,00 | Pénalités retard carnet de monte | 150,00 | -70,00% | 500,00 | 300,00 |
| Fonctionnement de la Boutique | 2 024,45 | 118,88% | 924,92 | - | | | | | |
| | | | | | SUBVENTIONS ET AIDES | 8 448,66 | 53,61% | 5 500,00 | 10 750,00 |
| EVENEMENTS DIVERS | 10 767,97 | 20,18% | 8 959,52 | 5 609,91 | subventions Credit Agricole | - | - | 500,00 | - |
| séminaire juges | 4 837,55 | 1,18% | 4 781,05 | 3 486,61 | subventions MASA - SHF | 6 782,00 | 35,64% | 5 000,00 | 10 500,00 |
| Journées régionales éleveurs | 1 303,00 | -18,80% | 1 604,72 | 974,40 | subventions CERC | 1 666,66 | - | - | 250,00 |
| salons, expositions, formations | 4 627,42 | 79,79% | 2 573,75 | 1 148,90 | | | | | |
| | | | | | PRODUITS D'EXPLOITATION | 86 177,45 | 27,44% | 67 621,90 | 67 901,10 |
| AUTRES CHARGES | 4 350,00 | 62,74% | 2 673,00 | 568,00 | | | | | |
| préparatif International Show | - | - | - | 318,00 | PRODUITS FINANCIERS | 1 453,15 | 108,61% | 696,60 | 133,89 |
| formation | - | - | 300,00 | - | Intérêts | 1 453,15 | 108,61% | 696,6 | 133,89 |
| Rédition livret SIRE | 250,00 | 103,25% | 123,00 | - | | | | | |
| cotisations FPPCF | - | - | 250,00 | 250,00 | PRODUITS FINANCIERS | 1 453,15 | 108,61% | 696,60 | 133,89 |
| cotisation SHF | - | - | - | - | Opération Calendriers SPA | 660,00 | -38,32% | 1 070,00 | - |
| encouragements "National" | 1 430,00 | -28,50% | 2 000,00 | - | Adhésion "Don" | 52,00 | - | - | - |
| aide typage ADN poulinières | 2 670,00 | - | - | - | Retours sur avance paiement | - | - | 573,20 | - |
| | | | | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 80 748,42 | 20,51% | 67 007,24 | 46 369,62 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 712,00 | -56,67% | 1 643,20 | 0,00 |
| services bancaires | 60,57 | -45,85% | 111,85 | 227,95 | | | | | |
| | | | | | TOTAL DES CHARGES | 87 865,99 € | 19,12% | 73 763,59 € | 48 051,99 € |
| CHARGES FINANCIERES | 60,57 | -45,85% | 111,85 | 227,95 | RESULTAT DE L'EXERCICE | 476,61 € | | -3 801,89 € | 19 983,00 € |
| Versement vente Calendriers | 360,00 | -72,31% | 1 300,00 | - | | | | | |
| réunion internationale ISPC | - | - | - | - | TOTAL DES PRODUITS | 88 342,60 € | 26,27% | 69 961,70 € | 68 034,99 € |
| régulations factures (n-1) | 6 397,00 | 19,69% | 5 344,50 | 1 154,42 | | | | | |
| Edition Calendrier | 300,00 | - | - | 300,00 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 7 057,00 | 6,21% | 6 644,50 | 1 454,42 | | | | | |



Bilan Année 2023

| BILAN SIMPLIFIÉ AFPS GEPS - EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023 | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| ACTIF | | PASSIF | |
| IMMOBILISATIONS | 30,60 € | CAPITAUX | 73 997,26 € |
| dépôt de garantie | 30,60 € | Report à nouveau | 73 520,65 € |
| | | Résultat de l'exercice | 476,61 € |
| STOCKS ET EN-COURS | 6 449,42 € | | |
| stocks marchandises Boutique | 5 549,42 € | | |
| stocks flots concours | 900,00 € | | |
| | | | |
| TIERS | 5 628,66 € | TIERS | 16 648,25 € |
| Produits à recevoir | 3 106,66 € | Dettes dépenses fournisseurs | 12 465,94 € |
| Charges constatées d'avance | 2 522,00 € | Dettes frais usagers bénévoles | 3 140,31 € |
| | | Produits constatés d'avance | 1 042,00 € |
| DISPONIBILITÉS | 78 536,83 € | | |
| compte courant | 22 051,26 € | | |
| Livret A | 52 813,09 € | | |
| Caisse | 3 672,48 € | | |
| TOTAL ACTIF | 90 645,51 € | TOTAL PASSIF | 90 645,51 € |



Budget Prévisionnel Année 2024

Budget prévisionnel 2024

Ce budget prévisionnel reprend les principaux produits et charges impliqués présents dans l'exercice 2023.

Certains postes ont été ajustés pour intégrer les évolutions notables des exercices précédents.

| BUDGET 2024 - AFPS GEPS | | | |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| CHARGES | 2024 | PRODUITS | 2024 |
| CHARGES CONCOURS | 46 000,00 | VENTES BIENS ET SERVICES | 40 200,00 |
| dépenses concours AFPS GEPS | 45 000,00 | engagements concours et EIR | 16 000,00 |
| variation stock "flots trophées" | 500,00 | services concours | 16 000,00 |
| matériels événementiels | 500,00 | sponsoring Championnat de France | 3 000,00 |
| | | vente de revues | 100,00 |
| CHARGES ADMINISTRATIVES | 4 200,00 | recette vente boutique | 4 400,00 |
| Abonnements logiciels informatiques | 450,00 | encarts publicitaires revue | 700,00 |
| consommables secrétariat, archivage | 50,00 | | |
| assurance | 750,00 | ADHESIONS | 10 300,00 |
| déplacements et missions | 2 500,00 | adhésions membres actifs | 10 000,00 |
| frais postaux | 450,00 | adhésions familles | 300,00 |
| | | | |
| COMMUNICATION | 6 500,00 | REVENUS LIVRES GENEALOGIQUES | 19 000,00 |
| site et plateforme internet | 500,00 | importations | 8 000,00 |
| revue shetland de France | 6 000,00 | inscriptions naissance | 11 000,00 |
| | | Inscriptions naissance à l'étranger | 0,00 |
| FONCTIONNEMENT BOUTIQUE | 6 000,00 | Inscriptions à titre retroactif | 0,00 |
| variation de stock "Boutique" | 4 000,00 | Pénalités retard carnet de monte | 0,00 |
| Fonctionnement de la Boutique | 2 000,00 | | |
| | | SUBVENTIONS ET AIDES | 6 500,00 |
| EVENEMENTS DIVERS | 9 500,00 | subventions MASA - SHF | 5 000,00 |
| séminaire juges | 4 000,00 | subventions CERC | 1 500,00 |
| salons, expositions, formations | 4 000,00 | | |
| Journées régionales éleveurs | 1 500,00 | | |
| | | | |
| AUTRES CHARGES | 4 700,00 | | |
| préparatif International Show | 1 000,00 | | |
| cotisation SHF | 200,00 | | |
| encouragements "National" | 1 500,00 | | |
| aide typage ADN poulinières | 2 000,00 | | |
| | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 76 900,00 | PRODUITS D'EXPLOITATION | 76 000,00 |
| services bancaires | 100 | Intérêts | 1 000,00 |
| | | | |
| CHARGES FINANCIERES | 100,00 | PRODUITS FINANCIERS | 1 000,00 |
| | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0,00 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,00 |
| | | | |
| TOTAL DES CHARGES | 77 000,00 € | TOTAL DES PRODUITS | 77 000,00 € |