

COMPTES PREVISIONNELS 9 TROUS

A.G.I.R. septembre 2009



cpTePrev090920

Prévisions 9 Trous 1ère année

en €

CA Cotisations	188 400	
<i>Nombre de membres</i>	300	1
<i>Moyenne par membre</i>	628	
CA Green Fees	223 300	
<i>Nombre de greens fees</i>	7 700	2
<i>Prix moyen du green fee</i>	29	3
Practice (7% CA cotis + GF)	28 819	
Autres recettes	39 700	
Petite restauration (marge ht)	5 000	
Enseignement (marge ht)	10 000	4
Proshop (22% CA cotis + GF) avec 25% de marge ht	18 933	
RECETTES	514 152	
entretien matériel et divers	1 000	
petit équipement et pièces détachées	10 000	5
entretien parcours	27 000	5
entretien terrain et éqpts parcours	7 600	5
entretien practice	1 400	
entretien bâtiment	2 000	5
eau	10 000	
loyer terrain		
autres charges externes	47 000	
TVA sur charges externes en 2008/9	24 400	
salaires + charges	200 000	6
amortissements	50 000	
autres charges	4 000	
CHARGES	384 400	
Résultat d'exploitation	129 752	
Montant de l'investissement: 2 000 000 € ht soit, avec des subventions à hauteur de 15% un montant net de: 1 700 000 € Ce qui donnerait, sur 30 ans , avec un taux de 4% , un remboursement annuel de :		
	97 392	7

Dans ces hypothèses,
la redevance pourrait couvrir,
dès la 1ère année,
le montant des remboursements
de l'emprunt.

RECETTES

1- nombre de membres :

Le nombre de 300 membres devrait être largement dépassé (nous avons déjà plus de 150 postulants malgré la crainte de beaucoup concernant les délais de réalisation).

2- nombre de green fees :

Par prudence, nous revoyons ce chiffre à la baisse en nous mettant 10% en dessous des réalisations du golf de Trousse-Chemise.

3- prix du green fee :

Le relevé des tarifs pratiqués dans la région (tableau ci-dessous) fait ressortir une moyenne TTC de **31,17 €**.

Cela correspond, dans notre hypothèse d'association qui ne paierait la TVA que sur 13% du CA, à un montant de **30,37 € HT**.

TARIF POUR 9 TROUS	basse saison	haute saison	Moyenne
17 La Rochelle	31	42	36,50
17 Rochefort	26	33	29,50
17 Oléron	28	32	30,00
17 Royan	29	37	33,00
17 Royan La Palmyre Club Med	27	35	31,00
17 St Séverin	30	30	30,00
79 Niort	28	33	30,50
16 Angoulême	27	34	30,50
86 Mignaloux	26	33	29,50
		Moyenne TTC :	31,17

Par mesure de prudence, nous avons pris une base de **29 €**.

4- Marges sur l'enseignement :

Vu l'attractivité touristique de l'île et les scores réalisés actuellement au practice de La Flotte nous inscrivons une marge nette de **10 000 €**.

CHARGES

5- Entretien :

Bien que les installations soient neuves, nous avons prévisionné par prudence des montants importants.

6- salaires et charges :

Nous nous sommes basés sur les salaires indiqués dans le rapport (annexes) de Co-Partner Consulting de 2007 pour le 18 trous.

Cependant, nous n'avons pas pris en compte sa base de 13^{ème} mois, préférant, comme le pratique d'ailleurs le golf de Trousse-Chemise, des rémunérations sur 12 mois avec un intéressement sur les résultats.

AVEC 2 JARDINIERS MECANICIENS

		sal/mois	mois	charges soc	total/an
Personnel année 1					
Directeur	1	2 700	12	1,50	48 600
Hôtesse	1	1 500	12	1,40	25 200
	1	1 400	12	1,40	23 520
Green keeper	1	1 980	12	1,40	33 264
Jardinier	2	1 370	12	1,38	45 374
					175 958
Variation 2007/2009 =	4%				182 997

Note:

- . Pour **18** trous, le rapport prévoit 4 jardiniers/mécaniciens la 1ère année
- . Le golf de Trousse Chemise a 2 jardiniers/mécaniciens

Par prudence, nous avons budgété **200 000 €**

7- Investissement :

Nous pensons que la 1^{ère} phase 9 trous permet la création d'un club-house modeste ce qui réduirait le montant de l'investissement, tout compris, à 2 000 000 d'€.