PROFESSION SPORT Limousin

Assemblée Générale

23 Mars 2018

Dampniat

professionsportlimousin.fr

ORDRE DU JOUR

RAPPORT MORAL *p5*

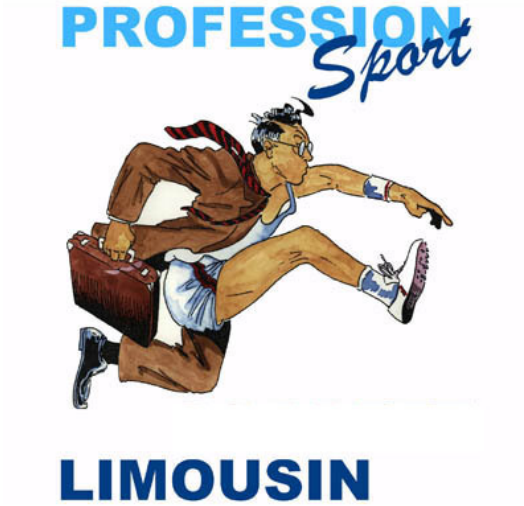
RAPPORT D'ACTIVITE *p9*

BILAN FINANCIER *p23*

PERSPECTIVES 2018 .....*p33*

ANNEXES *p41*

RAPPORT MORAL

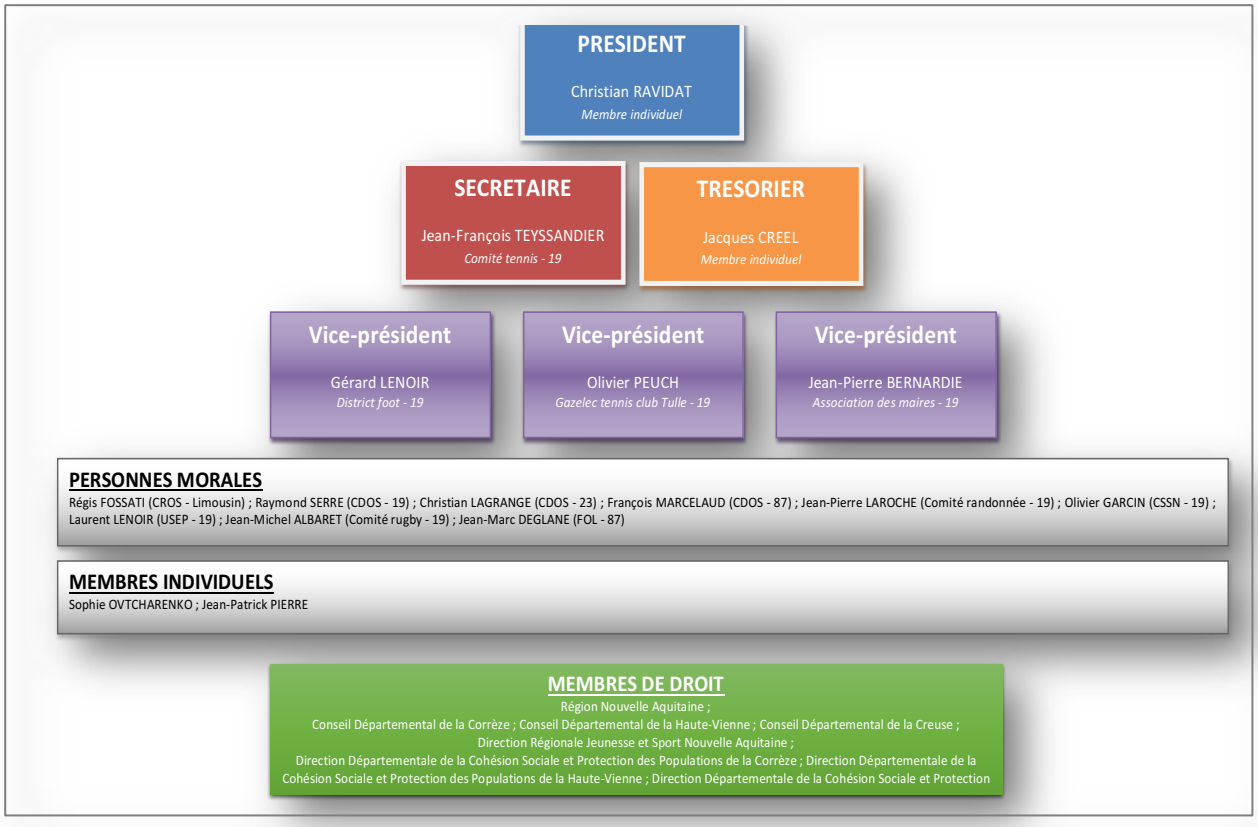


LES MEMBRES DU BUREAU

Les membres du bureau remercient toutes les personnes présentes ou excusées à cette Assemblée Générale qui soutiennent Profession Sport Limousin et lui permettent d'être au service des politiques sportives et éducatives.

L'organisation du Conseil d'Administration de Profession Sport Limousin actée lors de la dernière Assemblée Générale était la suivante :

A la suite de la démission pour raisons personnelles de Christian RAVIDAT, actée lors du dernier Conseil d'Administration, **la continuité de la vie démocratique de l'association est assurée de façon collégiale par les élus du bureau**.



Les élus ont été de nombreuses fois, mobilisés en 2017. Les réunions sur différents dossiers qui seront détaillés dans le rapport d'activité ont été nombreuses et particulièrement sur les thématiques suivantes :

- **Rencontres institutionnelles avec les nouveaux acteurs régionaux** : région Nouvelle Aquitaine ; D.R.D.J.S.C.S ; Fédération Nationale Profession Sport Loisirs / Association Nouvelle Aquitaine

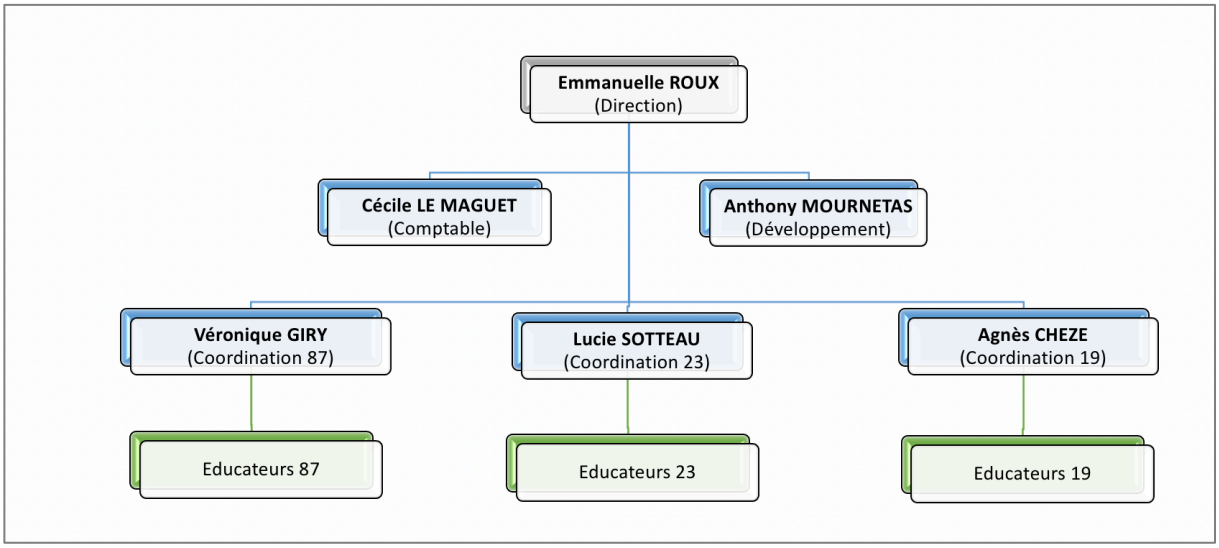
- **Groupes de travail issus du Conseil d'Administration** : des réunions mensuelles sur des thèmes identifiés (communication ; sports nature & sport santé ; Région)

- **Réunions avec les Délégués du Personnel** : des rencontres chaque mois et de nouvelles élections organisées en décembre 2017

Répartition des rôles

PAH	Gérard LENOIR
Délégués du personnel	Gérard LENOIR
Groupes de travail	Olivier PEUCH
Sport santé	Jean-François TEYSSANDIER
Région	Jacques CREEL
Sports nature	Jean-François TEYSSANDIER
Tulle Brive Nature	Jean-Pierre BERNARDIE

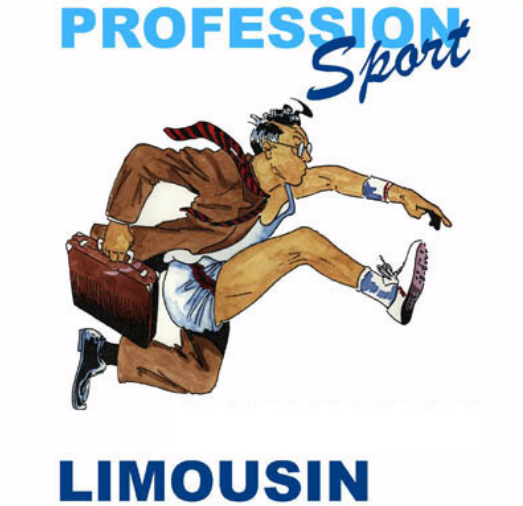
L'ensemble de l'équipe des salariés de Profession Sport Limousin a permis la mise en place des actions sur les territoires, qui seront là encore détaillées dans le rapport d'activité. L'organigramme de la structure est le suivant :



Les évolutions administratives régionales et locales (modifications des communautés de communes, …), les changements dans les demandes des adhérents, les modifications des rythmes éducatifs, la diminution des aides publiques liées à la vie associative et sportive … laissent planer **de nombreuses inquiétudes sur l'avenir.**

Les conséquences sont pour Profession Sport Limousin, association loi 1901, mais également pour ses structures adhérentes, majoritairement associatives … ce qui engendre donc des difficultés encore plus grandes pour Profession Sport Limousin.

RAPPORT D'ACTIVITE



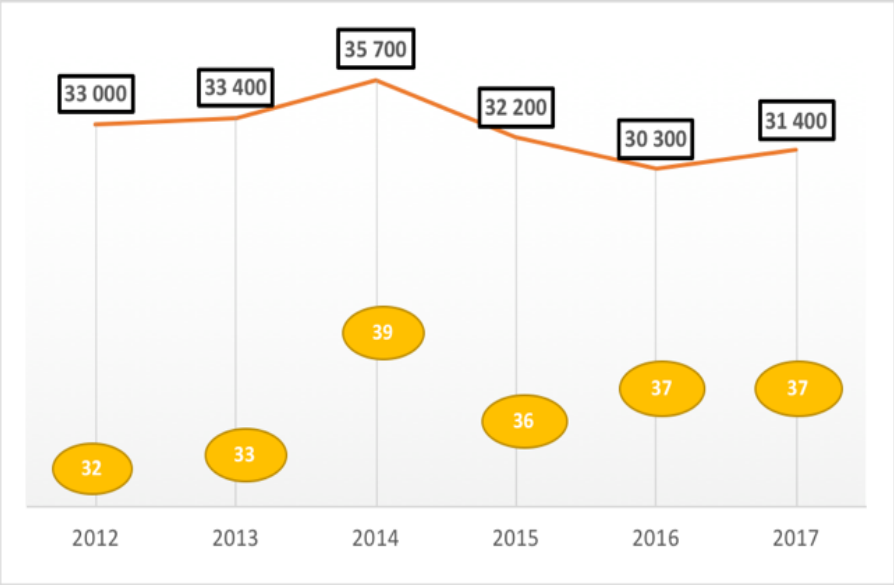
EMMANUELLE ROUX, DIRECTRICE

En bref,

Une stabilité à tout point de vue

- En termes d'effectifs : une équipe de 37 équivalent temps plein
- En termes d'activité : plus de 31 000 heures d'animation dispensées

Heures d'animation mises en relation avec les effectifs en E.T.P



- En termes de ventes : 1 040 000 € facturés, 80% d'autofinancement
- En termes financiers : un équilibre autour d'1 300 000 € de budget

Des perspectives inquiétantes

- Des charges de personnels qui augmentent du fait des évolutions C.C.N.S (+1%)
- Des ventes qui diminuent, avec la fin annoncée du dispositif périscolaire (plus de 15 000 € pour un trimestre), une disparition des crédits CNDS accompagnement éducatif (13 000 €)
- Des subventions d'exploitation en forte baisse : des fins d'aides à l'emploi (plus de 70 000 €)
- Un budget en déséquilibre de plus de 100 000 €

4 grands domaines d'intervention :

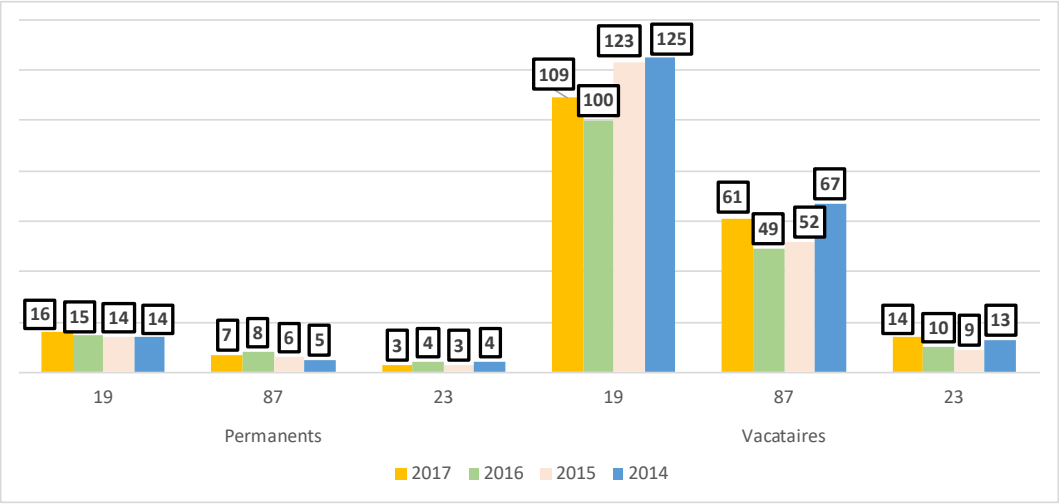
- Animations sportives et de loisirs pour tout public
- Création ou aide à la mise en place d'événements sportifs
- Aide à la vie associative et gestion d'emplois
- Conception, réalisation et animation d'équipements Parcours en Hauteur

I. Emplois

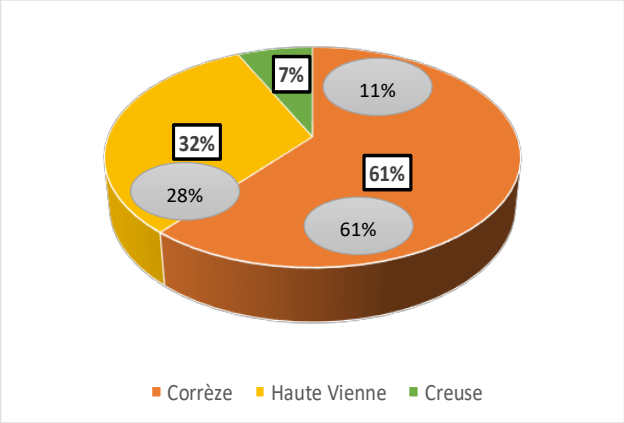
1.1. *La principale structure en termes d'emplois sportifs sur le territoire Limousin*

- **Une équipe de 210 éducateurs parmi lesquels 26 éducateurs permanents** (en contrat à durée indéterminée, temps plein) - 27 en 2016
  - En Corrèze : 1 recrutement agent de développement/éducateur sportif ; prolongation de l'éducatrice en contrat aidé
  - En Haute Vienne : 1 départ d'un personnel suite à une rupture conventionnelle
  - En Creuse : 1 départ d'un éducateur (embauche dans une autre structure)
- **Plus de 180 collaborateurs vacataires** (contrats courts, volume horaire à temps partiel) : retour au volume de 2015, suite à la baisse de 2016, malgré la concurrence du statut d'auto-entrepreneur et l'utilisation du chèque emploi service

Evolution du nombre de collaborateurs



Répartition des emplois par département (mis en relation avec l'activité)



- **37 équivalents temps plein** : +1 E.T.P pour les éducateurs permanents et -1 E.T.P lié aux collaborateurs vacataires

  - Les vacataires sont plus nombreux mais réalisent globalement moins d'heures. **Ils réalisent en moyenne 2 heures par semaine.**

  - La gestion des emplois pour les séjours rugby organisés par P. Villepreux et pour le compte du Conservatoire du Vigen explique l'augmentation du nombre de collaborateurs.

Nombre d'heures en E.T.P et par statut

	HEURES SALARIAT		
	Permanents	Vacataires	Total
2017	50 284	16 421	66 705
2016	49 750	17 638	67 388
Diff.	534	-1 217	-683

1.2. *Une équipe de « permanents »*

- **La parité est respectée au sein de Profession Sport Limousin** : 47% des titulaires sont des femmes, 53% sont des hommes.

  - **La moyenne d'âge est de 41 ans.**

  - Ils ont en moyenne **12 ans d'ancienneté** à Profession Sport Limousin (d'1 an pour les derniers arrivés à 21 pour certains d'entre eux).

  - Dans l'équipe, **7 éducateurs sont des « spécialistes »** et encadrent prioritairement leur discipline de prédilection (danse, escrime, gym, rugby, tennis) et 16 autres sont « polyvalents ».

  - 5 personnels sont chargés de l'administratif (cela représente 4 E.T.P). Il faut y ajouter la mise à disposition du C.D.O.S 19 pour la direction.

- Être éducateur au sein de la structure exige **une certaine polyvalence que ce soit en termes de publics ou d'activités.**

  - En moyenne, un salarié permanent intervient chaque semaine pour 8 structures différentes (de 2 au minium à 16 au maximum).

  - Il encadre **4 activités différentes dans la semaine**.

  - **70% des éducateurs titulaires encadrent des activités liées à la gymnastique**.

  - Un principe est affirmé, celui de la formation.

▸ Des formations au diplômes d'Etat : BPJEPS activités aquatiques, CQP activités de gymnastique
▸ Des formations continues sur le « sport santé », le « pilate », … et 1 thématique par mois sur une demi- journée pour les éducateurs corréziens : jeux d'opposition, laïcité, …
▸ Du tutorat avec l'accueil de stagiaires en formation BP ou CQP : en 2017, 5 en Corrèze ; 1 en Haute-Vienne et 1 en Creuse
▸ Une action partenariale avec la Structure Associée de Formation de Limoges pour la formation des éducateurs sportifs B.P.J.E.P.S Activités Physiques pour Tous.
▸ Un budget dédié de 15 000 € avec une prise en charge Uniformation et plan de formation AGEFOS

Synthèse du plan de formation 2017

ADMINISTRATIVES & SPORTIVES

Evolution au métier

Interne

Jeux d'opposition
PSL / DDCSPP 19
Hélène BORIE
Elisabeth DELCAMBRE
Pascal DOMME
Sandrine PLANTE

Laïcité & vlaeurs de la République
PSL / DDCSPP 19
Tout le monde

Sports collectifs
PSL / DDCSPP 19
Tout le monde

Gym d'entretien & marche nordique
PSL / DDCSPP 19
Tout le monde

Externe diplômant

BPJEPS APT
SAF Limousin
David VILLAVERDE

BPJEPS APT
VAE DDCSPP 19
Hélène BORIE

CQP ALS AGEE
COREG EPGV NA
Audrey AUCLERT

Uniformation

AGEFOS

Développement de compétences

Perfectionnement

Escrime & cancer du sein
FF Escrime
Kevin MARTHON

Basic tendance
COREG EPGV NA
François FAUVET
Jean-Pierre MONZAT

Coudou pro
PAH
Jean-Pierre MONZAT
Guillaume SIMONET

Sport santé
ASAPES Lot
Hélène BORIE

Nouvelles disciplines/publics

BPJEPS AAN
SAF Limousin
Bertrand SAUVE

Pilates
COREG EPGV NA
François FAUVET
Jean-Pierre MONZAT

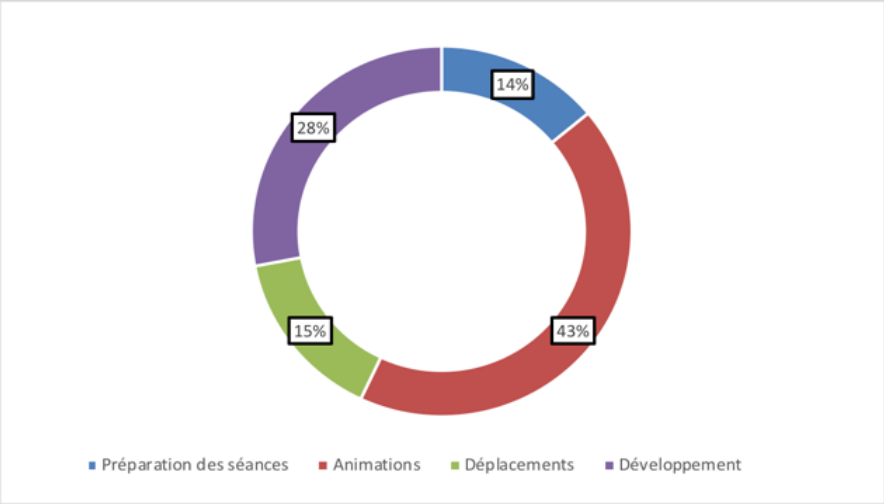
Arts du cirque
A déterminer
Sandrine PLANTE

Laïcité & vlaeurs de la République
DDCSPP 19
Agnès CHEZE

- Un calcul spécifique des temps de travail

▸ Le temps de travail d'un éducateur comprend en plus des heures de face à face pédagogique, les temps de déplacement (1 minute du kilomètre) et de préparation des séances (15 minutes par heure).
▸ Les heures restantes sont dédiées au développement.

Répartition des temps de travail



- Le volume d'emplois implique une véritable politique en matière de gestion du personnel.

- Des bilans annuels d'activité et de développement

▸ Une mise en place 1 fois par an pour fixer des objectifs de travail et répondre à des demandes d'évolution

- Des délégués du personnel

▸ Des élections ont été organisées en décembre 2017.
▸ 1 liste a été constituée avec 4 candidats, élus à l'unanimité des suffrages exprimés (35 sur 129 votants)

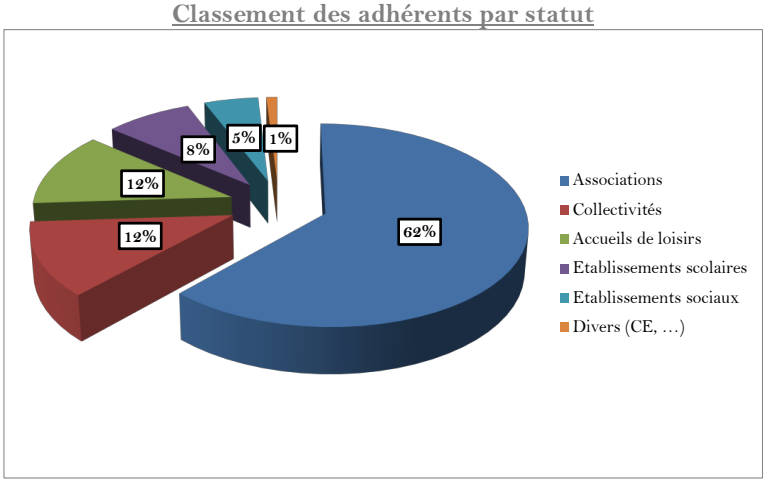
Titulaires : Véronique GIRY (87) & Jean-Pierre MONZAT (19)
Suppléants : Lucie SOTTEAU (23) & Eric BILY (87)

II. Publics et activités

2.1. *Un fonctionnement associatif*

- **Plus de 340 adhérents** bénéficient des services de Profession Sport Limousin et **plus de 60% d'entre eux sont sous statut associatif.**

Classement des adhérents par statut



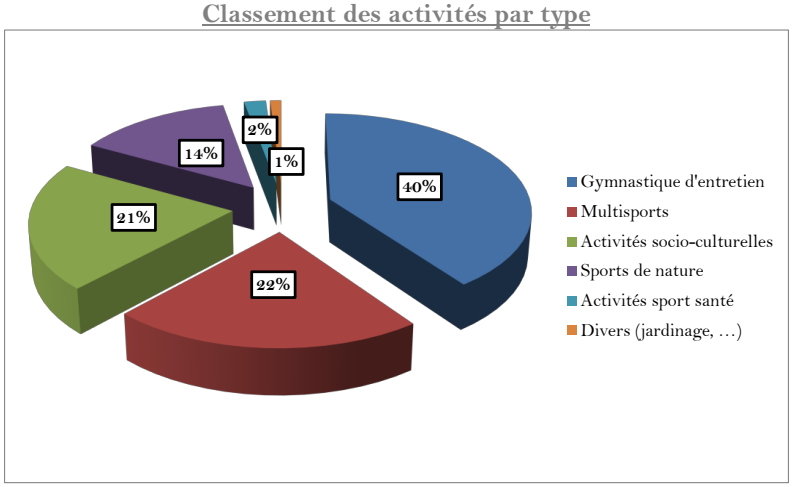
- **Outre les collectivités territoriales, les établissements scolaires, les maisons de retraite, les centres de loisirs,** Profession Sport Limousin travaille ponctuellement avec des comités d'entreprise, des centres sociaux, des écoles de musique, des maisons d'arrêt, …

2.2. *Du sport … et des loisirs !*

- **Plus de 70 activités sportives et de loisirs sont proposées.**
  - Des sports collectifs (basket, foot, rugby, …) et individuels (escrime, roller, vélo, …)
  - Des sports de raquette (badminton, tennis, tennis de table, …)
  - Des sports de nature (orientation, canoë, swin golf, cerf-volant, escalade, …)
  - Des activités d'éveil corporel (activités dansées, activités gymniques, …)
  - Des activités aquatiques (natation, …)
  - Des activités culturelles : danse, musique, dessin/peinture, cirque, chant, théâtre, …

- **Les demandes concernent principalement des activités « originales » et complémentaires à celles proposées par le mouvement sportif :** trottinettes, thèque, roller, tshaka ball, …

Classement des activités par type



- **Les activités de gymnastique d'entretien représentent 40% de l'activité** (public majoritairement senior) ; les animations en milieu scolaire, 22% dont celles liées au dispositif « périscolaire » (2 800 heures sur l'année).

III. Des spécificités

3.1. *Un réseau partenarial*

- **Des partenariats avec les institutions**

  - Des liens forts avec l'Etat

▸ Un partenariat historique et toujours d'actualité avec l'Etat (D.D.C.S.P.P & D.R.D.J.S.C.S) : formation des éducateurs, dispositif type « citoyen du sport », « SESAME », …
▸ Une labellisation Centre de Ressources et d'Information pour les bénévoles en Corrèze
▸ Des aides dans le cadre du C.N.D.S : 55 000 €

  - Des partenariats avec les collectivités territoriales départementales et régionales

▸ Un accompagnement à hauteur de 30 000 € par le Département de la Corrèze
▸ Des dialogues avec la région Nouvelle Aquitaine : une aide de fonctionnement de 65 000 €

  - Des partenariats avec les municipalités et communautés de communes

▸ La ville de Tulle en Corrèze : « semaine des scolaires », rythmes scolaires, maison d'arrêt, …
▸ La municipalité de Brive en Corrèze : animations temps méridiens, Tulle Brive Nature
▸ La ville de Limoges en Haute Vienne : « Sportez-vous bien », service jeunesse, Centre Communal d'Action Sociale, …
▸ La ville de Feytiat en Haute Vienne pour des activités périscolaires
▸ La commune de Bénévent Grand Bourg en Creuse : activités périscolaires, animations découverte, …
▸ La commune de Glénic et l'agglomération du Grand Guéret en Creuse, notamment autour des sports nature et du « Family Raid »

- **Des liens privilégiés avec le monde sportif**

  - Un partenariat avec l'USEP Corrèze

▸ Autour du dispositif d'accompagnement éducatif et du « sport à l'école » (notamment escrime)
▸ Autour de l'animation des « mini séjours USEP »

  - Un partenariat étroit avec le monde fédéral

▸ La fédération de rugby : 1 éducateur responsable du projet sportif de l'école de rugby de Malemort et agent de développement au sein du Comité Départemental de la Corrèze
▸ L'E.P.G.V : animations, formations, …

- **Des conventions avec d'autres acteurs**

  - Les Accueils de Loisirs : Lubersac, Cosnac, Feytiat, Aigurande, …

  - Les structures de santé : Limousin Sport Santé, E.H.P.A.D, « structure passerelle » à Ussel, Obésité 19, Rondisport, …

- **Un lien avec la Fédération Nationale des Profession Sport et Loisirs**

3.2. *Des interventions en tout lieu du territoire*

- **Les éducateurs de Profession Sport Limousin se déplace au plus près des publics et mettent en place des activités sur l'ensemble du territoire limousin, y compris dans les zones les plus rurales.**

- **Les déplacements sont à la hausse (+3%) par rapport à 2016 et confirme ce principe.** Le budget dédié par la structure est de près de **110 000 €** (sur la base d'un barème très bas : 0,25 €).

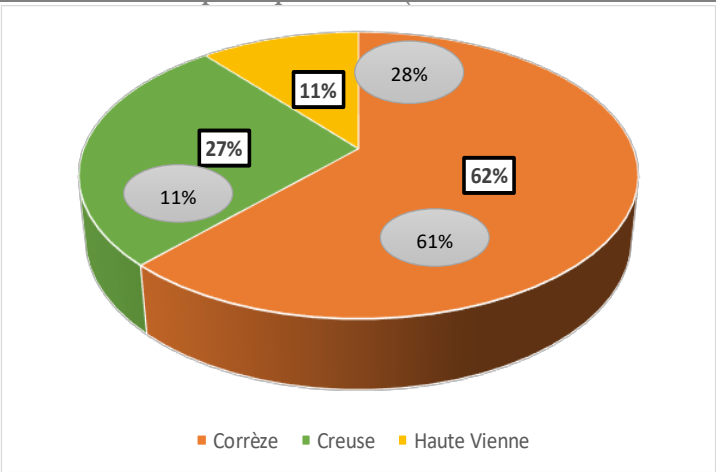
Évolution des kilomètres effectués par année

	Kilomètres
2017	435 492
2016	423 428
2015	409 360
2014	407 572

- **Un éducateur effectue 1 050 km par mois en moyenne** (hors mois de juillet/août).

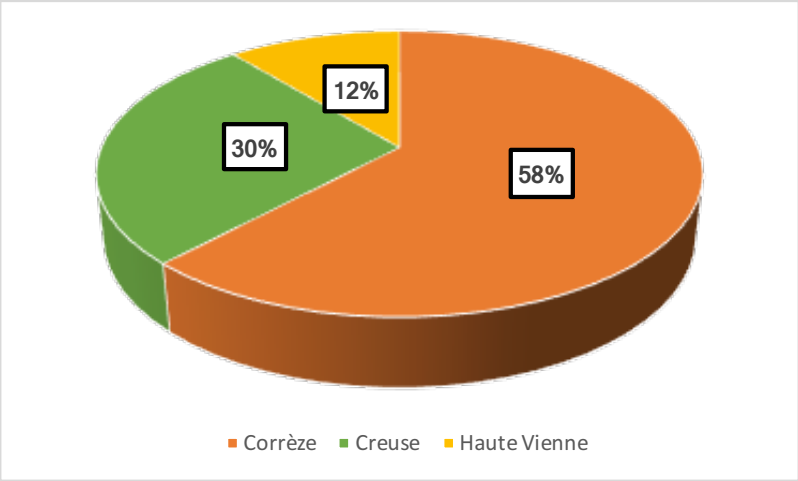
- **Plus de 140 communes sont couvertes** y compris rurales (Bugeat, Ars, Cussac, …). La répartition des kilomètres par département n'est pas semblable à celle de l'activité. En effet, territoire oblige, les déplacements sont proportionnellement plus nombreux en Creuse.

Kilomètres effectués par département (mis en relation avec l'activité)



- **L'activité de Profession Sport Limousin reste principalement corrézienne** (61% de l'activité totale) en heures d'animation et facturation.

Répartition de l'activité (heures d'animation) par département

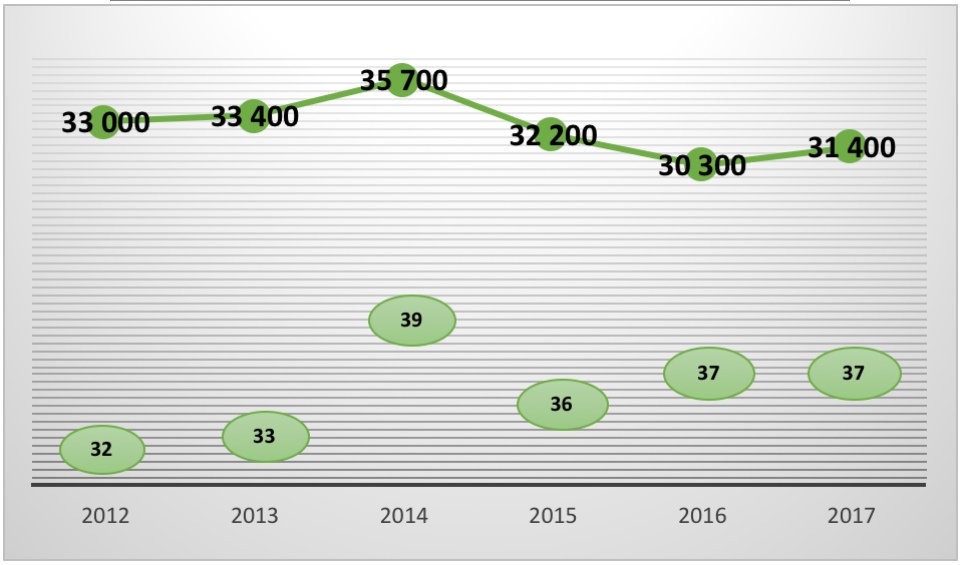


V. Prestations

5.1. *Une activité en légère hausse*

- **Près de 31 400 heures d'animations ont été réalisées en 2017**, soit +4% comparativement à 2016 et ce à effectif constant (en E.T.P).

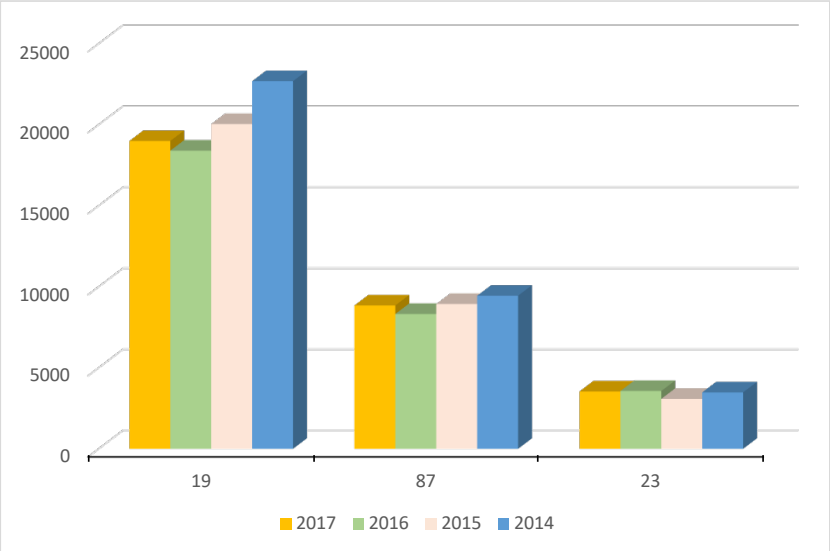
Heures d'animation mises en relation avec les effectifs en E.T.P



- Les heures d'animation effectuées par les salariés permanents sont à la hausse. En comparant à effectif constant, **l'activité est la hausse de 3% soit + 500 heures.**

Heures d'animation par statut et par département

	PERMANENTS				VACATAIRES				TOTAUX			
	19	87	23	TOTAL	19	87	23	TOTAL	19	87	23	TOTAL
2017	9 824	3 996	2 600	⇧ 16 420	9 169	4 849	941	⇩ 14 960	18 993	8 845	3 541	⇧ 31 379
2016	9 064	3 693	2 334	⇧ 15 090	9 333	4 627	1 234	⇩ 15 195	18 397	8 321	3 568	⇩ 30 285
2015	9 899	3 275	1 450	⇩ 14 624	10 140	5 661	1 633	⇩ 17 433	20 039	8 936	3 082	⇩ 32 057
2014	10 845	2 945	2 280	16 069	11 838	6 501	1 203	19 542	22 683	9 446	3 483	35 611
Diff.	761	303	266	1 329	-164	222	-293	-235	597	525	-27	1 094



- **Plus de 2 600 heures d'animations sont dispensées en moyenne chaque mois** (un maximum de 3 600 heures).

- Toutefois, des variations importantes sont observables du fait principalement des vacances scolaires.

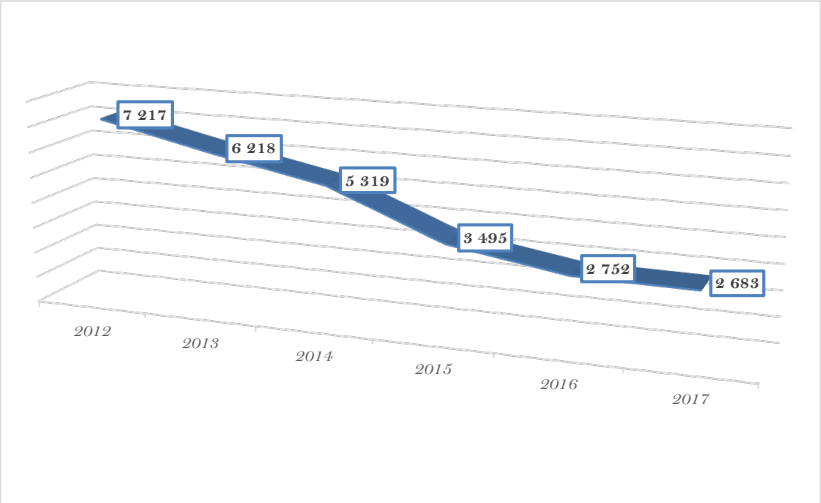
Heures d'animation et facturation effectuées chaque mois

5.2. *Des activités traditionnelles et des dispositifs spécifiques*

- **Les activités « traditionnelles » et « cœur de métier » (pour les associations de gymnastique, pour le dispositif périscolaire, …) sont comparables en volume à l'année 2016.**

- **La « saison estivale » est plus inquiétante et ce, depuis quelques années désormais**. La baisse d'activité semble tendancielle. La concurrence sur les sports de nature (de plus en plus de personnes formées à l'encadrement de ces activités, un statut d'autoentrepreneur attractif) ainsi que le fait pour les structures du type centres de loisirs de réaliser leurs prestations en interne peuvent être des éléments d'explication.

Evolution de l'activité sur les mois de juillet/août



- Profession Sport Limousin participe aussi à des projets variés.

  - Dispositif « citoyen du sport » en Corrèze

▸ Des activités qui se développent en lien avec le Centre Social de Rivet : gym douce, peinture, …
▸ Des cycles de découverte d'activités pour l'internat d'excellence du collège d'Allassac
▸ Des interventions sportives quotidiennes au sein du collège Jean Moulin (un total de 9 heures hebdomadaires)

  - Le « sport santé »

▸ Une participation à la « passerelle » d'Ussel : animation hebdomadaire du dispositif
▸ Une participation aux travaux des Contrats Locaux de Santé Haute Corrèze et Agglomération de Tulle
▸ Des animations dans les E.H.P.A.D, instances de gérontologie (partenariat E.P.G.V)

- La mise en place ou l'aide à **l'organisation d'évènements** ont fait partie des actions 2017.

  - « Family Raid – édition 2017 »

▸ 5° édition à Glénic
▸ Plus de 100 participants
▸ Un budget de 1 500 €

  - La Tulle Brive Nature

▸ Une participation en tant que partenaire technique
▸ Le suivi des aspects financiers, une aide aux inscriptions

  - Les « Foulées Gourmandes de Sédières »

▸ La mise en place d'une tyrolienne géante
▸ Des animations « sport nature » : tir à l'arc, slackline, …

- Les projets concernant **la réalisation d'équipements Parcours Acrobatiques en Hauteur** ont été menés.

  - En Corrèze

▸ Un parcours de tyroliennes au-dessus de la Diège sur le parcours de Mestes (15 000 €)
▸ Un parcours temporaire dans le bois de Chaleix à Bugeat pour les raids USEP

  - En Creuse

▸ Un dialogue avec la communauté d'agglomération de Guéret pour un projet tyrolienne (construction et animation)

- **L'activité d'aide aux bénévoles** via le Centre de Ressources et d'Information de la Corrèze, continue de prendre tout son sens, face à la complexification de la gestion des associations.

  - Des conseils nombreux et variés

▸ Des accompagnements principalement autour de la thématique « emploi »
▸ Des structures issues de tout secteur : musique, bien être, sport, …
▸ Exemples de structures accompagnées en 2016 : Brive Limousin Triathlon (droit social), St Pantaléon Foot (emplois), …

  - Des formations « laïcité et valeurs de la République »

▸ Une responsable du C.R.I.B formé à cette thématique par la D.D.C.S.P.P
▸ Une formation programmée en décembre reportée en 2018 à destination des dirigeants sportifs

5.3. *Des équilibres financiers fragiles*

- **Les ventes représentent 1 040 929,03 € facturés, soit de même hauteur avec 2016.**

Comparatif de la facturation

	Facturation	*Diff.*
2017	1 040 929 €	*-48 €*
2016	1 040 977 €	*17 611 €*
2015	1 023 366 €	*-66 244 €*
2014	1 089 610 €	*170 024 €*
2013	919 586 €	/

- Il est cependant intéressant d'isoler l'activité de Parcours Acrobatiques en Hauteur (9 000 € d'écart entre 2016 et 2017) : la baisse réelle de facturation liée aux activités régulières s'élève à 12 456 €. **Ainsi, la perte hors adhésions et activité P.A.H est de 12 456 €.**

Comparatif des données de facturation et coût d'emploi pour les permanents

	Facturation	Coût emploi	*Diff. facturation/coût emploi*
Salariés permanents	457 378 €	550 728 €	*-93 350 €*
Total structure	1 035 586 €	1 089 887 €	*-54 301 €*

- Les salariés permanents représentent 44% de la facturation totale de la structure, et 51% du coût des emplois. **Le statut associatif et la philosophie de Profession Sport Limousin prennent alors tout son sens.** Concernant les vacataires, les coûts s'équilibrent (en effet, les tarifs pratiqués sont calculés en fonction du coût d'emploi auquel sont ajoutés 10% de frais de gestion).

- Plus de 86 000 € ont été facturés en moyenne chaque mois. 90 000 € ont été nécessaires pour payer les salaires.

- Les aides publiques sont donc indispensables pour le maintien de tarifs adaptés tout en préservant les équilibres globaux. En effet, le tarif horaire moyen facturé est de 25,50 €, le coût moyen d'un éducateur à l'heure 28 € hors déplacement.

Quelques données d'équilibre financier

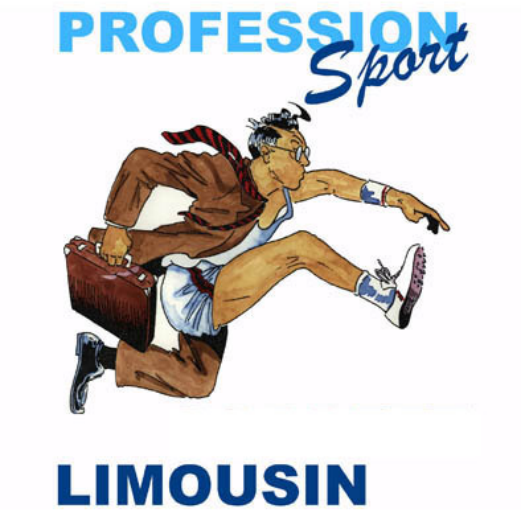
Ventes	1 035 521 €
Masse salariale	1 089 887 €
Frais de déplacement	108 873 €

Conclusion

Tableau synthèse 2017

		CORREZE	HAUTE VIENNE	CREUSE
Personnels	Nbre perm.	16	7	3
	Nbre vac.	109	61	14
	ETP	23	11	3
Activité	En heures	18 000	9 400	3 600
	En volume	58% (-)	30% (+)	12% (=)
	% tps trav.	47%	50%	6%
Déplacement	Km	272 000	70 000	86 000
	% tps trav.	12%	6%	25%

BILAN FINANCIER



JACQUES CREEL, TRESORIER

Compte de résultat

A) CHARGES		2017	2016	VARIATION	%
N° COMP.	**60 ACHATS**	**6 053,29**	**10 514,46**	**-4 461,17**	**-73,70**
606333	Parcours Chamberet	0,00	901,45	-901,45	/
606334	Parcours Mestes	2 105,54	2 743,38	-637,84	-30,29
606390	Achat petit matériel et fournitures	1 660,38	5 348,50	-3 688,12	-222,13
606400	Fournitures administratives	2 287,37	1 521,13	766,24	33,50
N° COMP.	**61 SERVICES EXTERIEURS**	**21 981,97**	**25 147,38**	**-3 165,41**	**-14,40**
613140	Loyer local	7 815,11	7 478,58	336,53	4,31
615400	Frais entretien matériel	1 608,12	837,46	770,66	47,92
615600	Maintenance logiciel et informatique	2 138,74	908,40	1 230,34	57,53
61600	Primes d'assurances	2 785,52	2 923,52	-138,00	-4,95
618300	Documentation technique	386,00	356,00	30,00	7,77
618400	Licences sportives salariés	37,00	0,00	37,00	100,00
618600	Frais interventions pédagogiques	6 283,50	11 344,39	-5 060,89	-80,54
61883	Family raid	927,98	1 299,03	-371,05	-39,98
N° COMP.	**62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS**	**147 391,21**	**148 060,16**	**-668,95**	**-0,45**
622600	Honoraires	25 912,38	30 107,27	-4 194,89	-16,19
625000	Déplacements, missions, réceptions	154,71	1 124,02	-969,31	-626,53
625600	Frais de déplacements personnel permanent	108 871,29	105 641,31	3 229,98	2,97
625630	Frais de déplacements formation	2 107,97	2 671,45	-563,48	-26,73
625680	Frais de déplacements stagiaires	1 239,32	1 881,20	-641,88	-51,79
626100	Frais postaux et de télécommunications	8 856,46	6 415,95	2 440,51	27,56
627000	Services bancaires	249,08	218,96	30,12	12,09
N° COMP.	**63 IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES**	**28 751,00**	**31 311,33**	**-2 560,33**	**-8,91**
631100	Taxe sur les salaires	8 035,00	9 715,00	-1 680,00	-20,91
633100	Formation Uniformation/Agefos	16 795,00	16 546,58	248,42	**1,48**
6332	Taxes Obligation Emploi Handicapés	0,00	1 208,75	-1 208,75	/
633400	Participation effort de construction	3 921,00	3 841,00	80,00	2,04
N° COMP.	**64 CHARGES DE PERSONNEL**	**1 111 716,19**	**1 096 735,11**	**14 981,08**	**1,35**
641000	Rémunérations du personnel	889 162,49	871 288,81	17 873,68	2,01
6412	Congés payés + charges	0,00	-1 514,90	1 514,90	/
6414	Indemnités et avantages divers	10 822,92	10 082,59	740,33	6,84
645000	Charges sociales	208 775,99	214 561,27	-5 785,28	-2,77
647500	Médecine du travail	2 954,79	2 317,34	637,45	21,57
N° COMP.	**65 AUTRES CHARGES GESTION COURANTE**	**1 864,60**	**3 254,56**	**-1 389,96**	**-74,54**
654000	Pertes sur créances irrécouvrables	1 775,60	3 153,95	-1 378,35	-77,63
656000	Adhésions	89,00	89,00	0,00	0,00
658000	Différences de règlement	0,00	11,61	-11,61	/
N° COMP.	**66 CHARGES FINANCIERES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**/**
N° COMP.	**67 CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**63,40**	**0,00**	**63,40**	**100,00**
671	Charges exceptionnelles / opérations gestion	63,40	0,00	63,40	100,00
N° COMP.	**68 DOTATION AUX AMORTISS. ET PROVIS.**	**19 879,81**	**3 827,55**	**16 052,26**	**80,75**
681200	Dotation ammort. immobilisations corporelles	1 661,51	1 306,95	354,56	21,34
681740	Dotation aux provisions dépr.créances douteuses	7 569,30	1 775,60	5 793,70	76,54
6815	Dotations aux provision risques et charges	10 649,00	745,00	9 904,00	93,00
	TOTAL DES CHARGES	**1 337 701,47**	**1 318 850,55**	**18 850,92**	**1,41**
	RESULTAT DEFICITAIRE 2017	**-8 354,15**			
	RESULTAT BENEFICIAIRE 2016		**15 105,35**		
	TOTAL GENERAL	**1 329 347,32**	**1 333 955,90**	**-4 608,58**	**-0,35**

B) PRODUITS		2017	2016	VARIATION	%
N° COMP.	**70 VENTES**	**1 040 929,03**	**1 040 886,94**	**42,09**	**0,00**
706ADH	Prestations adhérents	1 035 097,03	1 035 378,94	-281,91	-0,03
706ADM	Prestations administratives	5 832,00	5 508,00	324,00	5,56
N° COMP.	**74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**	**263 904,74**	**267 670,68**	**-3 765,94**	**-1,43**
7411101	Aide à l'emploi - Emploi d'avenir	16 504,97	53 164,74	-36 659,77	-222,11
7411102	Aide à l'emploi - CUI CAE	8 164,28	1 743,17	6 421,11	78,65
7411104	Prime à l'embauche PME	17 854,49	5 938,78	11 915,71	66,74
7411106	Aide à l'emploi - Emplois associatifs Région	39 240,00	31 392,00	7 848,00	20,00
74112	Aide à l'emploi - FONJEP	23 091,00	7 107,00	15 984,00	69,22
741122	Aide à l'emploi - CNDS	48 000,00	39 300,00	8 700,00	18,13
741125	Subvention CRIB - CNDS	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
741125	Subvention sport santé - CNDS	2 000,00	2 200,00	-200,00	-10,00
741128	Subvention formation - DRDJSCS	3 000,00	0,00	3 000,00	100,00
7411293	Subvention formation - DDCSPP 19	0,00	1 600,00	-1 600,00	/
74113	Subvention Mairie de Tulle	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00
74114	Aide à l'emploi CD 19	0,00	4 575,00	-4 575,00	/
741144	Subvention fonctionnement CD 19	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
741146	Aide à l'emploi CD 23	0,00	1 149,99	-1 149,99	/
741172	Subvention fonctionnement Région NA	65 000,00	80 000,00	-15 000,00	-23,08
7435	Subvention projet ARS 23	1 550,00	0,00	1 550,00	100,00
N° COMP.	**75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE**	**7 515,00**	**6 000,00**	**1 515,00**	**/**
756100	Adhésions collectives	7 515,00	6 000,00	1 515,00	20,16
N° COMP.	**76 PRODUITS FINANCIERS**	**213,65**	**144,66**	**68,99**	**32,29**
768	Intérets livret A	213,65	144,66	68,99	32,29
N° COMP.	**77 PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**1,72**	**5 640,50**	**-5 638,78**	**-327 836,05**
7718	Produits exceptionnels opérations gestions	1,72	0,50	1,22	70,93
772	Produits exceptionnels exercice antérieur	0,00	5 640,00	-5 640,00	/
N° COMP.	**78 REPRISE SUR PROVISIONS**	**1 775,60**	**3 153,95**	**-1 378,35**	**-77,63**
78174	Reprises créances douteuses	1 775,60	3 153,95	-1 378,35	-77,63
N° COMP.	**79 TRANSFERT DE CHARGES**	**15 007,58**	**10 459,17**	**4 548,41**	**30,31**
791000	Transfert de charges d'exploitation CPAM	5 273,54	4 387,17	886,37	16,81
791002	Transfert de charges Uniformation/Agefos	9 734,04	6 072,00	3 662,04	37,62
	TOTAL DES PRODUITS	**1 329 347,32**	**1 333 955,90**	**-4 608,58**	**-0,35**

- **Le compte de résultat est clôturé cette année à hauteur de 1 329 347,32 € et présente un déficit de 8 354,15 €.**

Tableau récapitulatif 2012 à 2017

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat	17 490 €	16 355 €	64 340 €	62 710 €	17 105 €	- 5 800 €
Résultat cumulé	17 490 €	33 845 €	98 185 €	160 895 €	178 000 €	172 200 €

- **Il s'explique par une hausse des charges notamment liées aux personnels (+ 14 981,08 €) et une baisse des produits (- 4 608,58 €) à la fois facturation et subventions d'exploitation.**

- Les charges s'élèvent à 1 337 701,47 €, en hausse de 1,40 % comparativement à 2016. Les variations à observer concernent :

  - Les achats (rubrique 60) sont en nette diminution (- 4 461,17 €) du fait des investissements moins importants en matériels pour la construction de Parcours Acrobatiques en Hauteur

  - Le non-paiement de la taxe liée à l'obligation des emplois handicapés (compte 6332) du fait de la reconnaissance du statut de travailleur handicapé de certains salariés. Pour mémoire, celle-ci représentait 1 208,75 € en 2016

  - Les charges de personnels (rubrique 64) augmentent de 1,35 % soit de près de 15 000 € pour atteindre 1 111 716,19 €. A périmètre constant, la hausse s'explique par les augmentations des cotisations sociales, notamment du fait des évolutions des primes d'ancienneté d'une grande partie des personnels permanents.

- Du côté des produits, ils atteignent 1 329 347,32 €.

- Les **formations** des personnels (compte charge 618600 – 16 795,00 €) s'équilibrent. 9 734,04 € obtenus en remboursement par Uniformation, O.P.C.A désigné.

- **Le poste « ventes » (compte 70) est quasi constant et atteint 1 040 929,03 €.**

- **Les adhésions s'élèvent cette année à 7 515,00 € (compte 756100). Le montant est fixé à 30 € pour l'année (1 adhésion à 15 € prise en septembre).**

- **De nombreuses observations sont à formuler sur la rubrique 74 liée aux subventions d'exploitation en baisse de 3 765,94 €.**

  - La **fin du dispositif « emploi d'avenir »** (compte 7411101) : aide de 16 504,97 € en 2017. Sur les 4 postes crées, 3 ont été titularisés (1 par département), le dernier ayant trouvé un emploi dans une autre structure.

  - Le **maintien du contrat d'accompagnement vers l'emploi** (compte 7411102) qui arrive à échéance en octobre 2018. Cela représente une aide de 8 164,28 €.

  - Les **aides FONJEP** correspondent à 2 postes liés au Centre de Ressources et d'Information pour les Bénévoles de la Corrèze. 7 107,00 € sont attribués annuellement pour 1 emploi. Les 21 091,00 € qui apparaissent au compte 741112 correspondent à un rattrapage des années antérieures.

  - Les **aides CNDS** sont importantes : 5 000 € pour le C.R.I.B, 2 000 € pour les projets « sport santé » et 48 000,00 € pour des emplois : 2 aides liées au dispositif « citoyen du sport » de 18 000,00 € (échéance en juin. 2018) et un nouvel emploi C.N.D.S obtenu en septembre 2017 pour la Creuse (12 000 € par an pendant 3 ans).

  - Les **emplois associatifs région** sont au nombre de 3 (39 240,00 € - compte 7411106).

  - La **prime à l'embauche** lancée par le précédent gouvernement a permis un accompagnement de 17 854,49 € pour Profession Sport Limousin (compte 74114104).

  - Enfin, concernant les aides de fonctionnement :

▸ **3 000,00 € ont été obtenus de la part de la D.R.D.J.S.C.S pour la mise en place de formations « laïcité et valeurs de la République » (compte 741126).**

▸ **La Région Nouvelle Aquitaine continue à soutenir Profession Sport Limousin à hauteur de 65 000,00 € (baisse de 15 000,00 €).**

Bilan

BILAN AU 31DECEMBRE 2017

N°C/	A) ACTIF	2017 BRUT	2017 AMORT PROVISI	2017 NET	2016 NET	VARIAT.	%
	2 IMMOBILISATIONS	**33 323,69**	**31 525,18**	**1 798,51**	**3 460,02**	**-1 661,51**	**-48,0%**
2051	Logiciels	5 171,80	5 171,80	0,00	0,00	0,00	/
2155	Matériel sportif	19 057,05	18 826,23	230,82	398,61	-167,79	-42,1%
2182	Matériel de transport	3 500,00	2 041,46	1 458,54	2 625,09	-1 166,55	-44,4%
2183	Matériel bureau et informatique	5 594,84	5 485,69	109,15	436,32	-327,17	-75,0%
	4 TIERS	**244 765,01**	**7 569,30**	**237 195,71**	**192 767,26**	**44 428,45**	**23,0%**
411	Créances adhérents	183 162,01	7 569,30	175 592,71	152 767,26	22 825,45	14,9%
44711	Taxe sur salaire trop versé	3 975,00	0,00	3 975,00	0,00	3 975,00	/
46874	Subv.à recevoir FONJEP	14 208,00	0,00	14 208,00	0,00	14 208,00	/
46878	Subv.à rec Conseil Régional Fonct	32 500,00	0,00	32 500,00	40 000,00	-7 500,00	-18,8%
46879	Subv.à rec Mairie TULLE	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00	/
4688	Uniformation	6 420,00	0,00	6 420,00	0,00	0,00	/
	5 DISPONIBILITES	**24 744,59**	**0,00**	**24 744,59**	**53 978,85**	**-29 234,26**	**-54,2%**
508	Sicav	897,15	0,00	897,15	897,15	0,00	0,0%
5121	Crédit Agricole	3 633,79	0,00	3 633,79	35 443,51	-31 809,72	-89,7%
5122	Livret A	20 213,65	0,00	20 213,65	17 638,19	2 575,46	14,6%
	TOTAL ACTIF	**302 833,29**	**39 094,48**	**263 738,81**	**250 206,13**	**13 532,68**	**5,4%**

N°C/	B) PASSIF	2017	2016	VARIAT.	%
	1 CAPITAUX	**137 916,51**	**146 261,66**	**-8 345,15**	**-5,7%**
110	Report à nouveau	146 261,66	129 156,31	17 105,35	13,2%
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	-8 345,15	17 105,35	-25 450,50	-148,8%
	1 PROVISIONS POUR RISQUES	**29 278,00**	**18 629,00**	**10 649,00**	**57,2%**
151	Provisions pour risques départ retraite	29 278,00	18 629,00	10 649,00	57,2%
	4 TIERS	**96 544,30**	**85 315,47**	**11 228,83**	**13,2%**
400	Fournisseurs	18 553,51	7 654,10	10 899,41	142,4%
421	Personnel rémunérations dues	1 958,64	1 527,17	431,47	28,3%
422	Comités d'entreprise	7 540,46	7 540,46	0,00	0,0%
4282	Dettes provisionnées pour congés payés	11 668,85	10 207,97	1 460,88	14,3%
430	Organismes sociaux charges à payer	32 046,80	36 015,39	-3 968,59	-11,0%
4382	Charges sociales sur congés à payer 28%	3 267,28	2 858,23	409,05	14,3%
443	Uniformation à payer	16 795,00	16 546,58	248,42	1,5%
4432	Taxes Obligation Emploi Handicapés	1 208,75	1 208,75	0,00	0,0%
4457	TVA collectée	3 505,01	1 587,82	1 917,19	120,7%
44711	Taxe sur les salaires due	0,00	169,00	-169,00	-100,0%
	5 ORGANISMES FINANCIERS	**0,00**	**0,00**	0,00	/
	TOTAL PASSIF	**263 738,81**	**250 206,13**	**2 883,68**	**1,2%**

- **Le bilan 2017 s'élève à 263 738,81 €. Il traduit le patrimoine de Profession Sport et illustre une situation financière convenable.**

- **Au passif, les capitaux propres atteignent 137 916,51 €. Ils sont loin de garantir un fonctionnement durable mais laissent toutefois quelques marges.** Le résultat négatif de cette année est donc possible sans grandes conséquences.

- Les dettes correspondent aux opérations sur salaires du dernier trimestre et s'élèvent à 96 544,30 €.

Durée de fonctionnement théorique

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Montant fond propres	- 14 245 €	2 110 €	66 450 €	129 155 €	146 260 €	137 920 €
Durée fonctionnement	Liquidation	1 jour	21 jours	1 mois	1 ½ mois	1 mois

- L'actif circulant (trésorerie + créances) se monte à 263 089,60 € et représente quasiment 3 fois le montant des dettes.

Tableau comparatif actif circulant / dettes

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Actif circulant	143 000 €	144 000 €	197 000 €	242 775 €	246 746 €	263 090 €
Dettes	161 000 €	143 000 €	131 000 €	96 550 €	85 315 €	96 540 €
Différence	***- 18 000 €***	***+ 1 000 €***	***+ 66 000 €***	***+ 146 225 €***	***+ 161 431 €***	***+ 166 550 €***

- **Les créances clients restent très élevées (183 162,01 €) et représentent près de 3 mois de facturation.**

- **Les délais de paiement sont encore trop importants** (plus d'un mois en moyenne), même si ceux liés aux collectivités sont incompressibles. Le montant des créances à plus de 90 jours atteint quasiment 80 000 €.

Délais des créances clients en jours

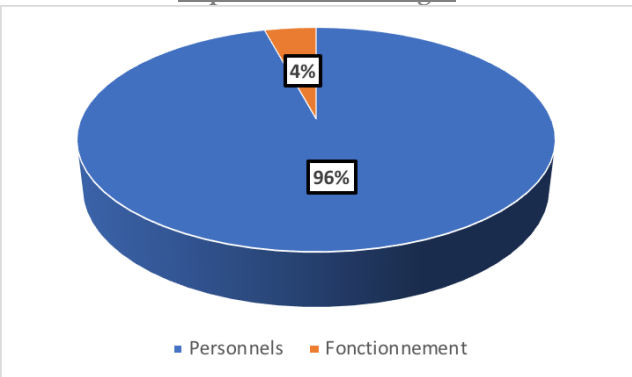
31 à 60 jours	61 à 90 jours	Plus de 90 jours	TOTAL
30%	17%	53%	**183 160 €**

Analyse par domaines

I. Charges

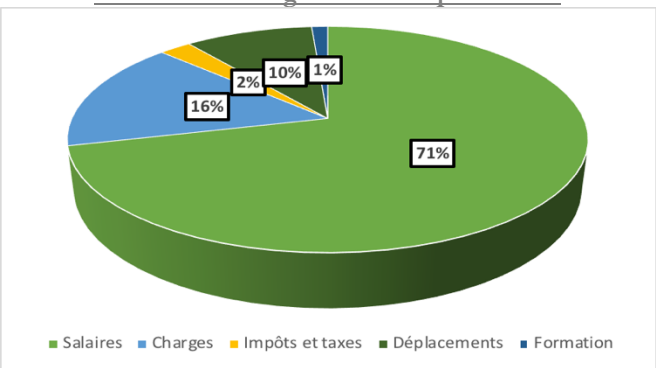
- Les charges liées aux personnels représentent 96% du budget fort logiquement.

Répartition des charges



- Les charges de personnels comportent les salaires & charges (1 100 000 €), les impôts et taxes liés au fait d'être une structure de plus de 10 salariés (30 000 €), les frais de déplacement (120 000 €) et de formation (15 000 €).

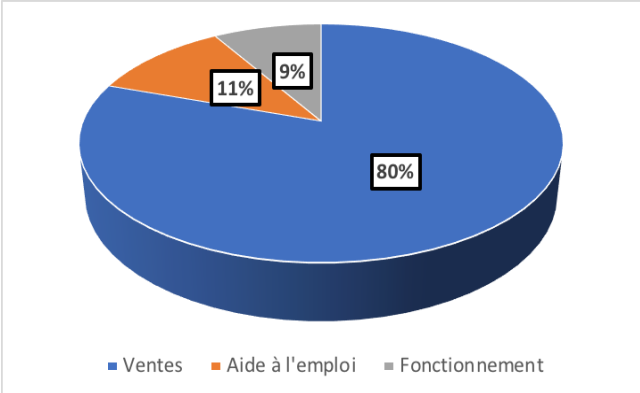
Détails des charges liées aux personnels



II. Produits

- **Profession Sport Limousin s'autofinance à hauteur de 80%.**

Répartition des produits

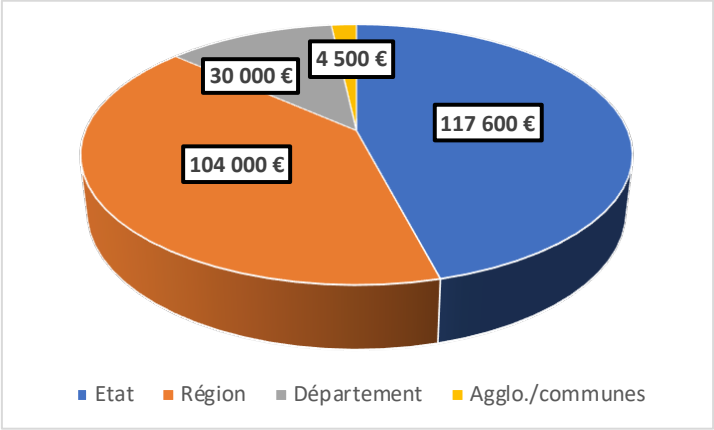


- Les 20% de subventions d'exploitation se répartissent entre des aides de la part de l'Etat (54% - 140 000 €) et des collectivités territoriales (46% - 120 000 €).

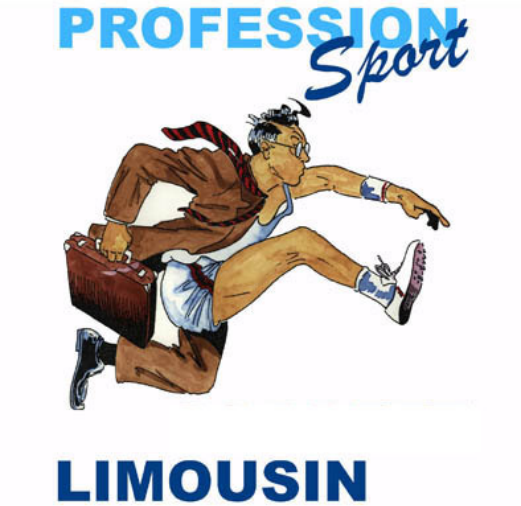
- Les aides à l'emploi viennent de nombreux dispositifs d'Etat : emplois d'avenir, emplois CNDS, postes FONJEP, …

- Concernant les aides de fonctionnement indispensables à l'équilibre budgétaire et au maintien de tarifs adaptés, la Région Nouvelle Aquitaine et le Département de la Corrèze en apportent 84%.

Détail des aides publiques



PERSPECTIVES & BUDGET 2018



EMMANUELLE ROUX, DIRECTRICE

Projets

I. Des perspectives pessimistes

1.1. *L'activité et ses conséquences*

Les projets 2018 sont d'abord des perspectives inquiétantes pour la structure pouvant remettre en jeu sa pérennité.

- **Le réaménagement des rythmes scolaires (dispositif périscolaire) n'est pas sûr d'être maintenus dans les communes pour lesquelles Profession Sport Limousin intervient à la rentrée 2018.** Cela représente sur une année scolaire 94 000 € de facturation. A ce jour, des informations obtenues, la perte serait de 70 000 € pour la rentrée 2018 (soit comptablement en 2018, 17 550 €).

Le périscolaire à Profession Sport Limousin

	Hebdomadaires			Annuelles		
	Heures d'animation	ETP temps PSL	Facturation	Heures d'animation	ETP temps PSL	Facturation
Corrèze	53	2,3 ETP	1 820 €	1 750	1,1 ETP	60 000 €
Haute-Vienne	21	0,9 ETP	630 €	693	0,4 ETP	21 000 €
Creuse	12	0,5 ETP	390 €	396	0,2 ETP	13 000 €
TOTAL	**86**	**2,7 ETP**	**2 840 €**	**2 839**	**1,7 ETP**	**94 000 €**

- **La fin de dispositifs d'aide à l'emploi principalement font envisager une baisse de plus de 70 000 € des aides publiques.** Les aides de fonctionnement (30 000 € du département de la Corrèze et 65 000 € de la part de la Région Nouvelle Aquitaine) seraient elles maintenues.

Zoom sur les subventions d'exploitation

74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2019	2018	2017	2016	2015	*Diff.*
7411101	Aide à l'emploi - Emploi d'Avenir	0,00 €	0,00 €	14 824,02 €	53 164,74 €	52 470,72 €	*-14 824,02 €*
7411102	Aide à l'emploi - Emploi CUI	0,00 €	5 472,00 €	7 500,00 €	1 743,17 €	0,00 €	*-2 028,00 €*
7411106	Aide à l'emploi - Emploi Associatif Région	32 000,00 €	32 000,00 €	39 314,49 €	31 392,00 €	32 887,20 €	*-7 314,49 €*
741112	Aide à l'emploi - Fonjep	14 202,00 €	14 202,00 €	21 303,00 €	7 107,00 €	12 438,00 €	*-7 101,00 €*
7411122	Aide à l'emploi - CNDS CIEC & 23	12 000,00 €	21 000,00 €	48 000,00 €	36 000,00 €	18 000,00 €	*-27 000,00 €*
74111222	Aide à l'emploi - CNDS consolidation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	*0,00 €*
741114	Aide à l'emploi - Conseil Départemental 19	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 575,00 €	0,00 €	*0,00 €*
741146	Aide à l'emploi - Conseil Départemental 23	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 149,99 €	0,00 €	*0,00 €*
7411410 4	Prime à l'embauche PME	0,00 €	0,00 €	13 154,49 €	5 938,78 €	0,00 €	*-13 154,49 €*
741124	Subvention CNDS	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 200,00 €	2 000,00 €	*0,00 €*
741125	Subvention CNDS - CRIB 19	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	*0,00 €*
741126	Subvention DDCSPP 19 - Vie associative	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	1 600,00 €	0,00 €	*-3 000,00 €*
741128	*Marché public FNPSL - SPIP*	?	?	*0,00 €*	*0,00 €*	*700,00 €*	?
7411293	Subvention ARS - Sport santé	0,00 €	2 000,00 €	2 500,00 €	2 000,00 €	2 300,00 €	*-500,00 €*
74113	Subvention Mairie de Tulle	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	6 000,00 €	*0,00 €*
741144	Subvention - Conseil Départemental 19	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	*0,00 €*
741172	Subvention - Conseil Régional	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	*0,00 €*
7435	Partenariat Crédit Agricole	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	*0,00 €*
		164 702,00 €	**181 174,00 €**	**256 096,00 €**	**269 670,68 €**	**245 395,92 €**	**-74 922,00 €**

- **Ainsi, pour 2018 et les années suivantes, il s'avère indispensable d'avoir une stratégie de gestion anticipée.**

1.2. *Les finances*

- **Le budget 2018 s'annonce en déséquilibre (120 000 €) lié à des diminutions de produits et à une légère augmentation des charges de personnels (évolutions normales conventionnelles : ancienneté, …).**

- Concernant les produits, il faut tenir compte :

  - D'une facturation liée à l'activité Parcours Acrobatique en Hauteur : 8 650 € (pour rappel 2017, 9 000 € donc pas de gain de facturation)

  - D'une perte probable lié au dispositif périscolaire : - 17 550 €

  - D'un arrêt de l'accompagnement éducatif C.N.D.S : - 13 000 €

  - Des fins de dispositifs d'aides à l'emploi : - 75 000 €

A) CHARGES	2018	2017	2016	2015	*Diff.*	Remarques
60 ACHATS	10 000,00 €	6 000,00 €	10 514,46 €	6 470,43 €	*4 000,00 €*	Fournitures admin. & matériels PAH
61 SERVICES EXTERIEURS	26 000,00 €	25 000,00 €	25 147,38 €	21 344,61 €	*1 000,00 €*	Frais de formation, matériel sportif, loyers divers
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	145 000,00 €	143 142,00 €	148 060,16 €	136 425,55 €	*1 858,00 €*	Frais de mission
63 IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES	25 000,00 €	28 711,00 €	31 311,33 €	31 259,52 €	*-3 711,00 €*	Taxes salaire, handi., construction
64 CHARGES DE PERSONNEL	1 125 000,00 €	1 111 042,00 €	1 096 735,11 €	1 029 274,26 €	*13 958,00 €*	Evolution conventionnelle masse salariale actuelle
65 AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	2 000,00 €	1 865,00 €	3 254,56 €	3 031,32 €	*135,00 €*	/
66 CHARGES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 579,00 €	63,40 €	0,00 €	0,00 €	*42 515,60 €*	Postes SPIP
68 DOTATION AUX AMORTISS. ET PROVIS.	1 200,00 €	1 662,00 €	3 827,55 €	3 482,90 €	*-462,00 €*	/
TOTAL DES CHARGES	**1 376 779,00 €**	**1 317 485,40 €**	**1 318 850,55 €**	**1 231 288,59 €**	***59 293,60 €***	/

B) PRODUITS	2018	2017	2016	2015	*Diff.*	Remarques
70 VENTES	1 009 450,00 €	1 038 045,00 €	1 040 886,94 €	1 022 035,05 €	*-28 595,00 €*	Pertes activité probables
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	181 174,00 €	256 096,00 €	269 670,68 €	245 395,92 €	*-74 922,00 €*	Perte d'aides à l'emploi & primes à l'embauche
75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	8 970,00 €	0,00 €	Adhésions
76 PRODUITS FINANCIERS	100,00 €	214,00 €	144,66 €	249,11 €	*-114,00 €*	/
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	47 310,00 €	0,00 €	5 640,50 €	2,27 €	*47 310,00 €*	Postes SPIP
78 REPRISE SUR PROVISIONS	0,00 €	0,00 €	3 153,95 €	9 505,50 €	0,00 €	/
79 TRANSFERT DE CHARGES	11 000,00 €	11 673,00 €	10 459,17 €	7 838,24 €	*-673,00 €*	/
TOTAL DES PRODUITS	**1 255 034,00 €**	**1 312 028,00 €**	**1 335 955,90 €**	**1 293 996,09 €**	***-56 994,00 €***	/

RESULTAT	**-121 745,00 €**	***-5 457,40 €***	**17 105,35 €**	**62 707,50 €**	***-116 287,60 €***	/

- Le plan de trésorerie fait apparaître des difficultés bancaires à partir de l'été. **Le suivi rigoureux des comptes clients apparaît plus que jamais indispensable.**

Solde départ 77 000 €	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE	TOTAL
ENTREES													
Encaissement	73 400 €	88 000 €	113 000 €	83 000 €	102 000 €	87 000 €	12 000 €	48 000 €	47 400 €	84 400 €	85 400 €	85 400 €	909 000 €
Fonctionnement Région			32 500 €		32 500 €							32 500 €	97 500 €
Fonctionnement Département						30 000 €							30 000 €
Projets CNDS							7 000 €						7 000 €
Emplois associatifs Région						9 000 €		30 000 €					39 000 €
Emplois FONJEP		14 000 €						14 000 €					28 000 €
Emploi CAE	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €				6 300 €
Emplois CNDS							21 000 €						21 000 €
Emplois SPIP	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	3 900 €	46 800 €
Projets Ville de Tulle		4 500 €									4 500 €		9 000 €
TOTAL	**78 000 €**	**111 100 €**	**150 100 €**	**87 600 €**	**139 100 €**	**130 600 €**	**44 600 €**	**96 600 €**	**52 000 €**	**88 300 €**	**93 800 €**	**121 800 €**	**1 193 600 €**
SORTIES													
Fournisseurs	7 500 €	5 000 €	2 450 €	1 550 €	4 370 €	11 390 €	600 €	1 810 €	750 €	17 000 €	2 000 €	2 700 €	57 120 €
Salaires nets	77 400 €	68 300 €	81 000 €	67 200 €	73 700 €	78 000 €	58 000 €	42 000 €	62 000 €	73 400 €	72 800 €	70 100 €	823 900 €
Frais de déplacement personnels	13 000 €	9 430 €	13 000 €	8 000 €	11 300 €	13 300 €	2 500 €	2 000 €	7 400 €	10 000 €	10 200 €	9 000 €	109 130 €
Charges sociales	32 900 €	30 000 €	38 000 €	30 100 €	33 000 €	30 000 €	30 000 €	26 100 €	34 000 €	33 200 €	37 400 €	33 800 €	388 500 €
Emplois SPIP	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	3 550 €	42 600 €
Taxe sur les salaires				2 650 €				2 650 €				5 300 €	10 600 €
Uniformation		17 000 €											17 000 €
Taxe emploi handicapé													0 €
1% logement												4 000 €	4 000 €
Médecine du Travail		1 000 €											1 000 €
TOTAL	**134 350 €**	**134 280 €**	**138 000 €**	**113 050 €**	**125 920 €**	**136 240 €**	**94 650 €**	**78 110 €**	**107 700 €**	**137 150 €**	**125 950 €**	**128 450 €**	**1 453 850 €**
Trésorerie	**20 650 €**	**-2 530 €**	**9 570 €**	**-15 880 €**	**-2 700 €**	**-8 340 €**	**-58 390 €**	**-39 900 €**	**-95 600 €**	**-144 450 €**	**-176 600 €**	**-183 250 €**	
Créances clients	240 000 €												

II. Un maintien des actions engagées

Profession Sport Limousin est restée depuis son origine une association loi 1901 et conformément aux besoins de son périmètre géographique d'intervention, poursuit les 2 objectifs suivants :

- participer au développement et à l'animation des territoires ruraux par le développement d'activités sportives, culturelles, éducatives et de loisirs et la mise en réseau d'acteurs et mutualisation de compétences ;
- développer de l'emploi durable en luttant contre le travail au noir, favorisant l'insertion professionnelle de personnes de nos territoires, offrant un vrai statut aux éducateurs/trices et formant des personnels qualifiés pour aller vers de la polyvalence que ce soit en terme de publics ou d'activités.

- La demande d'activités sportives évolue en permanence. Profession Sport Limousin grâce aux remontées de ces éducateurs fait le constat suivant.

  - Un glissement des pratiques sportives « traditionnelles » vers de nouvelles activités …

▸ De nouvelles formes de pratique types zumba, yoga, pilate, … orientée « santé », « bien être », …
▸ La recherche de pratiques particulières pour l'encadrement : swin golf, ultimate, stackline, tchoukball, cirque, …
▸ Une tendance vers des associations multisports ou qui proposent à leurs publics différentes pratiques (gym, danse, yoga, … par exemples)
▸ Des activités « à sensation » : tyrolienne, slackline, …

  - Un allongement des cycles de vie des pratiquants

▸ Des pratiques en milieu spécifique : maisons d'arrêt, instances gérontologiques, I.M.E, E.H.P.A.D, …
▸ Des enfants qui pratiquent de plus en plus jeunes : pratiques sportives dès l'école maternelle et dès la petite enfance (exemples : draisienne pour apprendre à faire du vélo, gym poussette, …)

- Des publics » non sportifs », une approche loisir prépondérante

▸ Une forte demande d'activités « découvertes » ou « d'initiation » : public scolaire et touristique notamment
▸ Une recherche du plaisir qui ne veut pas dire systématiquement activités douces ou d'entretien les pratiques s'accompagnent aussi de la recherche du dépassement de soi dans l'intensité, dans l'effort (zumba, …)

2.1. *Axes de développement 2018*

- En gardant son identité et ses spécificités (emplois durables, déplacements vers les publics, …), Profession Sport Limousin s'attachera en 2018 :

  - Poursuivre les activités « traditionnelles » et répondre à toutes les demandes

▸ Interventions à mener auprès de publics spécifiques : « sport santé », « sport insertion », …
▸ Mises en place de stages sportifs pour les Centres de Loisirs
▸ Recrutement de surveillants de baignade pour répondre aux besoins estivaux des communes
▸ Formation de « spécialistes » pour développer des partenariats avec le mouvement sportif autour de l'entrainement
▸ Investissement en matériels nécessaire, notamment sur du renouvellement
▸ Réflexion autour de pistes de développement d'activité : Education Nationale, comités d'entreprise, …

  - Développer la mise en place d'évènements ou d'équipements sportifs

▸ Création de séjours sportifs
▸ Maintenance et construction de Parcours Acrobatiques en Hauteur

  - Avoir une politique de la gestion du personnel

▸ Mettre en œuvre les évolutions légales et conventionnelles (formation professionnelle, complémentaire santé, …)
▸ Provisionner pour les départs à la retraite de personnels titulaires
▸ Envisager des reconversions ou réorientations professionnelles
▸ Trouver des solutions pour les fins de contrats aidés
▸ Organiser les entretiens obligatoires relatifs à la formation professionnelle (courant mars)

  - Prendre le tournant de la Réforme Territoriale

▸ Faire valoir ses spécificités auprès des partenaires régionaux
▸ Défendre ses intérêts dans la Région Nouvelle Aquitaine

- **Des groupes de travail constitués d'élus issus du Conseil d'Administration** travaillent sur des thématiques prioritaires et identifiées : Région Nouvelle Aquitaine / sport santé & sport nature / communication.

2.2. *Quelques actions concrètes 2018 …*

- Des emplois ont été créés pour le milieu pénitentiaire.

  - Un marché passé par la Direction Régionale

▸ Un marché avec Profession Sport et Loisirs
▸ Un budget de 47 310 € avec 3 000 € de frais de gestion

  - 2 emplois au sein des Services Pénitentiaires d'Insertion et de Probation

▸ Des postes de « coordinateur socio-culturel »

- Un poste temps plein en Corrèze et ½ poste pour les départements de la Creuse/Haute Vienne

- Des **séjours sportifs** sont d'ores et déjà en projet.

  - <u>WE sportif</u>

- Un WE en Corrèze pour les creusois (associations E.P.G.V)

  - <u>Raids USEP</u>

- Des raids USEP au Centre Sportif de Bugeat du 31 mai au 13 juin
- 4 séjours, 15 éducateurs mobilisés au total

- **Une formation « laïcité et valeurs de la République »** organisée par le C.R.I.B 19 et à destination des dirigeants sportifs de la Corrèze est programmée.

- **Les actions menées dans le cadre du dispositif « citoyen du sport » doivent se poursuivre au regard de leur pertinence et ce, malgré l'arrêt du financement C.N.D.S.**

- **Les projets P.A.H** sont nombreux et sont en bonne voix pour certains.

  - <u>Un projet avec l'Ecole de Gendarmerie de Tulle</u>

- Un parcours sportif de tyroliennes
- Un budget de 3 000 €

  - <u>Une maintenance pour le parcours de Mestes</u>

- Quelques améliorations suite à l'extension realisée en 2016

  - <u>Une tyrolienne à Sédières</u>

- Un projet en partenariat avec le Conseil Départemental de la Corrèze

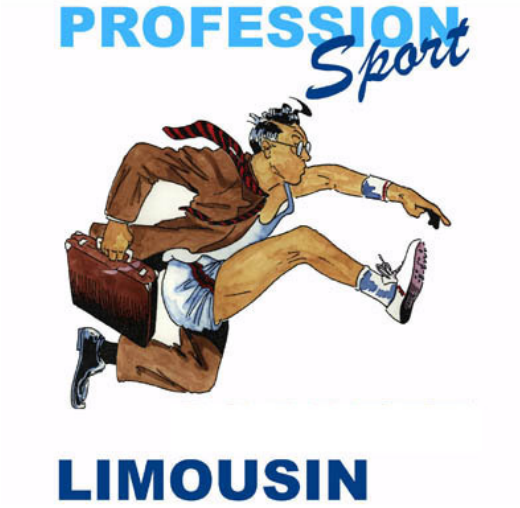
  - <u>Une maintenance du Parcours de Chamberet</u>

- Le démontage de plateformes suite à des préconisations O.N.F
- 7 000 € de budget

- **La convention avec la Structure Associée de Formation est prolongée sur 2018 avec qui plus est, une augmentation des temps de mis à disposition** : des heures d'animations, des heures pour la coordination et le suivi des stagiaires.

- **Le recrutement d'un service civique sur une mission « communication » notamment pour la réalisation d'un site internet plus actuel a été opéré.** Cela n'a aucune incidence financière par ailleurs (intermédiation Corrèze).

Annexes



⇨ *L'équipe de salariés permanents*

NOM	Prénom	Postes occupés	Lieu
AUCLERT	Audrey	Educatrice sportive polyvalente	87
BARRUEL	Florence	Animatrice sportive activités de la gym	19
BEYLIER	Nadine	Professeur de tennis	87
BILLIERE DEYZAC	Marie-Claire	Educatrice sportive polyvalente	19
BILY	Eric	Educateur sportif polyvalent	87
BORIE	Hélène	Educatrice sportive polyvalente	19
CHEZE	Agnès	Coordinatrice 19 / CRIB 19	Région/19
DELCAMBRE	Elisabeth	Educatrice sportive polyvalente	19
DA ROCHA	Fernand	Educateur sportif « citoyen du sport »	19
DOMME	Pascal	Educateur sportif polyvalent	19
DOUNOT	Pascale	Educatrice sportive activités de la gym	19
GIAIMO	Kevin	Animateur sportif activités de la gym et jeux d'opposition	23
GIRY	Véronique	Coordinatrice 87 / intervenante SAF	Région/87
FAUVET	François	Educateur sportif polyvalent	23
KOHLER	Christelle	Educatrice sportive polyvalente	19
LE MAGUET	Cécile	Comptable	Région
LOSEILLE	Morgane	Professeur de danse	19
MARTHON	Kévin	Maître d'armes / éducateur sportif polyvalent	19
MILLERANT	David	Educateur sportif rugby et polyvalent	19
MONZAT	Jean-Pierre	Educateur sportif polyvalent	19
MOURNETAS	Anthony	Agent de développement / éducateur sportif polyvalent	Région/19
NASARRE	Emmanuelle	Educatrice sportive polyvalente	19
PAILLER	Valentin	Educateur sportif polyvalent	87
PLANTE	Sandrine	Educatrice sportive polyvalente	19
ROUGIER	Anthony	Educateur sportif polyvalent	87
SIMONET	Guillaume	Educateur sportif polyvalent	19
SAUVE	Bertrand	Educateur sportif polyvalent	19
SOTTEAU	Lucie	Coordinatrice 23 / éducatrice sportive 23	Région/23

⇨ *Annexes comptables*

PREAMBULE

L'exercice clos le 31/12/2017, à une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016, à une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice est de 263 135.33 €.
Le résultat net comptable est de 1 329 356.32 €.
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/02/2018 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

-amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

-Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus.

PROFESSION SPORT

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPTE DE RESULTAT			Exercice clos le 31/12/2017		Exercice précèdent 31/12/2016		Variation
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation
PRODUITS D EXPLOITATION :							
Ventes de marchandises							
Prestations de services HT			22 293,57		12 598,96		
Prestations de services			1 018 635,46	78,30	1 028 287,98	77,91	9 652,52
Montants nets produits d'expl.	**0,00**		**1 040 929,03**	78,30	**1 040 886,94**	77,91	**9 652,52**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			263 904,74	19,85	269 670,68	20,19	-5 765,94
Dons							
Cotisations							
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+)Report des ressources non utilisées des exercice's antérieurs							
Autres produits			7 515,00	0,57	6 000,00	0,45	1 515,00
Reprise de provisions			1 775,60	0,13	3 153,95	0,24	-1 378,35
Transfert de charges			15 016,58	1,13	10 459,17	0,78	4 557,41
Sous-total des autres produits d'exploitation			**288 211,92**	21,68	**289 283,80**	21,65	**-1 071,88**
Total des produits d'exploitation			**1 329 140,95**	99,98	**1 330 170,74**	99,57	**-1 029,79**
Quotes-parts du fonds associatif virées au cpte de résultat							
PRODUITS FINANCIERS :							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérets et produits assimilés			213,65	0,016	144,66	0,01	68,99
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilière de placement							
Total des produits financiers			**213,65**	0,016	**144,66**	0,01	**68,99**
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion			1,72	0,00	5 640,50	0,42	-5 638,78
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels			**1,72**	0,00	**5 640,50**	0,42	**-5 638,78**
TOTAL DES PRODUITS			**1 329 356,32**	100	**1 335 955,90**	100,00	**-6 599,58**
SOLDE DEBITEUR=DEFICIT			-8 345,15				
TOTAL GENERAL			**1 329 356,32**	100	**1 335 955,90**	100,00	**-6 599,58**
CHARGES D'EXPLOITATIONS :							
Achats de marchandises et de matières premières				0	0,00	0,00	0,00
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			6 053,29	0,453	10 514,46	0,79	-4 461,17
Services extérieurs			21 981,97	1,643	25 147,38	1,88	-3 165,41
Autres services extérieurs			147 391,21	11,02	148 060,16	11,08	-668,95
Impôts, taxes et versements assimilés			28 751,00	2,149	31 311,33	2,34	-2 560,33
Salaires et traitements			899 985,41	67,28	879 856,50	65,86	20 128,91

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017		Exercice précèdent 31/12/2016		Variation
Charges sociales	211 730,78	15,83	216 878,61	16,23	-5 147,83
autres charges de personnel					
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements	1 661,51	0,124	1 306,95	0,10	354,56
Dotations aux provisions	18 218,30	1,362	2 520,60	0,19	15 697,70
(-)Engagement à réaliser sur ressources affectées					
Autres charges	1 864,60	0,14	3 242,95	0,24	-1 378,35
Total des charges d'exploitation	**1 337 638,07**	100,00	**1 318 838,94**	98,72	**18 799,13**
Quote-part de résultat sur opérations communes					
CHARGES FINANCIERES :					
Dotations financières aux amortissement et provisons			10,00		
Intérêts et charges assimilées		0	0,00		0,00
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières	**0,00**	0	**10,00**		**-10,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :					
Sur opérations de gestion	63,40	0,005	1,61	1E-04	61,79
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles	**63,40**	0,005	**1,61**	1E-04	**61,79**
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les sociétées					
TOTAL DES CHARGES	**1 337 701,47**	100,00	**1 318 850,55**	98,72	**18 850,92**
SOLDE CREDITEUR=EXCEDENT				0	
SOLDE CREDITEUR=EXCEDENT			**17 105,35**		
TOTAL GENERAL	**1 337 701,47**	100,00	**1 335 955,90**	100,00	**1 745,57**

Une stabilité depuis 4 ans (effectifs, activité, finances), des inquiétudes pour l'année 2018 et …

Eléments quantitatifs

- **210 salariés représentant 37 E.T.P**

- 26 personnels éducateurs sportifs titulaires et 184 personnels vacataires sur les saisons sportives
- 5 personnels administratifs et 1 mise à disposition

- **60% de l'activité en Corrèze**

- **70 activités proposées sportives et de loisirs**

- **31 000 heures d'animations sportives et de loisirs**

- **Un budget de 1 330 000 €**

- Un autofinancement à 80%
- Des ventes stables 1 040 000 €
- 120 000 € de budget déplacement pour aller à la rencontre des publics 10 000 kilomètres par an parcourus en moyenne par un éducateur)

Eléments qualitatifs

La polyvalence en termes d'activités et de publics comme principe pour des emplois durables, la formation professionnelle comme outil

- **3 grands domaines d'intervention « cœur de métier »**

- Animations sportives et de loisirs pour tout public
- Organisation ou aide à la mise en place d'événements ou séjours sportifs
- Aide à la vie associative et gestion d'emplois

- **Un réseau partenarial**

- Etat : « citoyen du sport », Structure Associée de Formation, sport santé
- Collectivités : évènements, ateliers périscolaires, …
- Mouvement sportif : accompagnement, aide à la professionnalisation

- **Une activité lucrative pour le modèle économique également vecteur de promotion, d'image et porteuse d'animation :** la construction Parcours Acrobatiques en Hauteur

PROFESSION Sport LIMOUSIN