

EAU SPORT SANTE
 82 chemin de FRAYRE
 82000 MONTAUBAN
 05 63 91 28 20
 contact@eausportsante.com
 www.eausportsante.com

COMPTRE RENDU ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20/01/2017

Réf. : SA/02/2017

Thème :

Assemblée Générale Ordinaire « Association EAU SPORT SANTE »

Rédacteur	Date du CR	Lieu de réunion	Date de réunion
S. Artus	23/01/2017	Montauban	20/01/2017

Participants

Nom

Jean-Marie RAMEAUX
 Jean-Rémi THIRIET
 Isabelle BLANC
 Claudette FISCHER
 Sylvie ARTUS

Secrétaires : Stéphanie LABRIET, Sarah GASQUEZ

96 adhérents

Absents Excusés

Nom

Lydie SIMONETTI

Démissionnaire

OBJET / ORDRE DU JOUR

Objet

Assemblée Générale Ordinaire du 20/01/2017

Ordre du Jour

L'ordre du jour est :

- Rapport moral du président
- Rapport financier de la trésorière
- Fixation du montant des cotisations
- Vote du budget prévisionnel
- Renouvellement du comité directeur (olympiades)
- Questions diverses
-

Compte rendu :

96 adhérents présents et 187 pouvoirs ont été recensés. Le quorum est atteint et l'Assemblée Générale Ordinaire peut valablement délibérer pour l'ordre du jour.

Nous remercions de leur présence Mr PECOU – Adjoint aux Sports à la ville de Montauban et Mme LAFOND de l'OMEPS

Rapport moral du Président : voir annexe 1
Voté à l'unanimité

Petit rappel du Président, nous sommes une association dont le nom est EAU SPORT SANTE - E2S, certaines personnes ont encore coutume de dire AQUASUB ou AQUANATATION!

Le nombre d'adhérents est de **1115** !

En ce qui concerne les salariés de l'Association, quelques petits déboires en 2016, puisque seulement quelques jours après l'AG du 29/01/2016 et que l'on est remercié nos secrétaires pour le travail efficace, l'une des deux démissionne. Il n'était évidemment pas possible de laisser l'un ou l'autre des bassins sans secrétariat, d'où la décision du recrutement de 2 personnes à 25h. Les 2 personnes recrutées ont démissionné dans l'année. Nouveau recrutement en fin d'année cette fois-ci pour un temps plein. Nous saluons donc l'arrivée de Sarah (CDD jusqu'au mois de juin).

Il ne faut pas oublier de remercier Laure, stagiaire Bac PRO Accueil, pour son aide efficace.

Maitres nageurs : au nombre de 4 ! Nathalie, Jean-Marie, Christophe et Pascal. Mathieu et Nicolas ayant cessé leurs prestations au sein de l'association en fin d'année 2016.

2017 semblant vouloir démarrer sous de meilleurs auspices, nous saluons l'arrivée de Julien, qui doit prendre en charge les enfants et divers cours.

Un contrat de prestations de services va être mis en place entre l'association et les maîtres nageurs, cela permettra à chacun de mieux appréhender les exigences et responsabilités lui incombant

La pompe à chaleur du Petit Bassin ayant été changée ce jour. Il ne devrait plus y avoir de souci (il est à noter que le matériel était vétuste +de 10 ans)

Activités auxquelles l'association a participé et ou organisé en 2016 :

- Fête des Sports
- Tome du Ramier
- Tour de France
- Journée LUD'EAU (remerciements aux Parents qui ont participé et aidé les maitres nageurs pendant les activités)

La participation à la Fête des Sports et à la tome du Ramier sera renouvelée en 2017 ainsi que l'organisation de la journée LUD'EAU.

La demande faite à la ville de Montauban pour un passage piéton éclairé a été acceptée

Rapport financier de la Trésorière : voir annexes 2 – 3 – 4 et 5
Voté à l'unanimité

Budget prévisionnel : voir annexe 6
Voté à l'unanimité

Montant des cotisations :
Augmentation de 2 € par forfait à partir du trimestre prochain (avril 2017)
1 abstention

Fédération Française Handisport : cette adhésion nous permettra de pouvoir adhérer à l'OMEPS en 2017.

Fermeture d'été :
Le petit et le grand bassin seront fermés tout le mois d'août 2017 (du 29/07/17 au 27/08/17) cela permettra une économie substantielle.

Renouvellement du Bureau/Comité Directeur pour 4 ans (2017-2020- Olympiades) :

Jean-Marie s'est beaucoup investi, il se sent un peu seul !
Lydie Simonetti – secrétaire adjointe – a démissionné
Nous rappelons à tous nos adhérents que toutes les bonnes volontés sont acceptées !
Liste des membres du comité directeur élus à l'unanimité :

Laurence Roux
Sylvie Artus
Jean Rémi Thiriet
Isabelle Blanc
Pascal Viot
Nathalie Ventura
Sabine Steff
Daniel Galtié
Mickaëlle Michelin
Pascal Lechopier
Jean Marie Rameaux

Les fonctions seront définies lors de la prochaine réunion du comité directeur.

Site internet :
Vous pouvez nous rejoindre sur le site internet eausportsanté.com, un espace adhérent est à votre disposition, le mot de passe est « piscinefonneuve82 »

Questions diverses : pas de questions

ANNEXE 1

Rapport moral 2016

Avant de commencer mon rapport moral je voudrais tout d'abord remercier de leur présence M Bernard PECOU, adjoint chargé des sports de la ville de Montauban, Mme Jacqueline LAFON, secrétaire générale de l'OMEPS ainsi que M Marc PECHVERTY, président des Seniors Actifs Montalbanais.

Je vous souhaite à tous la bienvenue à notre assemblée générale ordinaire et profite de cette occasion pour vous renouveler mes vœux de la part du comité directeur. Nous sommes plus de 1110 adhérents cette année 2016 et c'est la preuve que la création de notre association méritait les efforts fournis.

Lors de notre dernière assemblée générale en janvier 2016, nous vous avons présenté un quadrimestre d'activités et annoncé que les chiffres du prévisionnel risquaient d'être faussés du fait du manque de références. Lorsque que la trésorière, Claudette Fischer, vous présentera le budget vous constaterez que nous avons raison d'être prudents.

Au cours de cette année 2016, nous avons rencontré plusieurs problèmes concernant, les salariés, les MNS, les travaux de remise en état et le traitement de l'eau.

Je commencerais par les salariés. Quelques jours après l'AG de janvier 2016, Valérie m'a annoncé le vendredi midi qu'elle quittait son poste le lundi suivant ! Sans le moindre préavis, il a fallu réagir très vite car, seule, Stéphanie ne pouvait pas gérer l'accueil des 2 bassins. Le vendredi après-midi, une annonce était donc passée sur le site de Pole Emploi et dans la foulée j'ai reçu 278 CV et autres lettres de motivation. Une douzaine a retenue mon attention. Toutes les personnes ayant postulé, retenues ou non, ont reçu un mail de réponse. J'ai fait 11 entretiens pour offrir 2 postes de secrétariat de 25h par semaine puisque c'est la solution qui a été décidée par le comité directeur. Corinne et Angélique ont été embauchées début mars. En aout, j'ai, pour raisons médicales, mis un terme au contrat de Corinne et fort heureusement le soutien de Laure, stagiaire en BAC option accueil nous a permis de palier au manque d'effectif dès la rentrée. Puis, c'est au tour d'Angélique de m'annoncer, cette fois ci un jeudi, qu'elle souhaitait arrêter le lundi suivant. Nous nous sommes retrouvés avec une seule secrétaire pendant 2 mois avec toujours le soutien à la fois sur temps de stage mais aussi en tant que bénévole de Laure. Je voudrais remercier Stéphanie et Laure d'avoir donné de leur temps pour que l'accueil des bassins se passe sans encombre durant cette période. Cette fois-ci, nul besoin de déposer une annonce sur le site PE, une simple affiche aux points d'accueil nous a permis de rapidement trouver une autre secrétaire. Bienvenue à Sarah, embauchée depuis le 3 janvier et que vous avez déjà pu voir en décembre durant sa formation proposée par notre contact à PE.

Peut être que ça va être un scoop pour beaucoup d'entre vous, mais les MNS sont tous, jusqu'à présent, auto-entrepreneurs en prestation de services. Cela veut donc dire que si l'un d'entre eux souhaite prendre des vacances du jour au lendemain, je ne peux rien dire et juste faire en sorte que cela soit transparent au niveau des plannings de cours. Il s'est avéré qu'au cours de l'année plusieurs remarques ont été faites de la part des MNS sur la façon de gérer les plannings, sur le paiement des factures et diverses autres choses. Pas simple de faire un planning quand il est demandé de venir en réunion de comité directeur avec le sien mais qu'aucun de l'apporte ! Je dois donc me débrouiller avec ma boule de cristal ! Enfin bref, vous comprendrez tout à l'heure lorsqu'il faudra élire le nouveau comité directeur pourquoi ça ne va pas être une mince affaire.

En fin d'année, la prestation de services avec Matthieu a été stoppée pour plusieurs raisons mais en son absence je n'évoquerais juste que celle qui, suite à décision du comité directeur, envisage l'embauche d'un MNS salarié. Nicolas quant à lui, a du pour raisons professionnelles, demandé à ne plus faire de cours au sein de notre association. En effet, désireux de changer de poste pour prendre des responsabilités, il ne pouvait plus assurer les cours. Je le remercie chaleureusement pour son travail et sa bonne humeur.

Grâce à notre contact Pole Emploi, j'ai pu avoir quelques Cv de MNS mais ... il est très difficile de trouver un MNS qui accepte de faire des cours toute la journée. La plus part font demi-tour dès l'aperçu du planning ! A croire que cela relève de l'exploit que d'enchaîner des aquabike, de l'aquagym. Alors que lorsque l'on, regarde la moyenne d'âge des MNS en poste ... nous ne sommes pas de première jeunesse !

De nouveaux des entretiens, plus ou moins positifs m'ont amené à retenir un candidat. Ce dernier s'est désisté le 31 décembre pour une embauche le 4 janvier ... rebelote entretiens, une personne est convoquée pour un essai et là désistement à 16h30 pour 17h30 ! Mais miracle, tout vient à point à qui sait attendre. Julien est venu se présenter et dans les jours qui suivent il a fait une semaine en doublure avec différents MNS ... je lui souhaite la bienvenue au sein de notre équipe.

Je voudrais remercier Claudette pour son soutien concernant tous ces soucis de DRH car j'ai appris beaucoup de choses administratives pour ce qui est des contrats, des possibilités d'aides, les calculs de charges salariales et j'en passe ... Un merci, même si elle n'est pas présente à Mme Lizouret, notre contact Pole Emploi.

En 2016, nous avons décidé de faire des contrats d'entretien avec différentes sociétés afin de mettre et de maintenir en état les installations. Je passerais sur le cas DIFFAZUR qui est toujours en contentieux avec les propriétaires. Cette société était sensée venir faire des travaux en aout durant la fermeture, malheureusement il n'en a rien été et je suis resté 2 jours à attendre pour rien !

Nous avons pris des contrats pour la machinerie et pour les pompes à chaleur. Vous verrez avec les chiffres que le budget prévisionnel à exploser du fait d'un manque certain d'entretien ou de vétusté. A l'heure actuelle tout semble en partie rentré dans l'ordre. La pompe à chaleur du petit bassin, pris en charge par les propriétaires, a été changée cette semaine. Le seul point restant à traiter est le système de pompes à chlore et à Ph du petit bassin qui n'est pas adapté à un usage collectif. Remarques faites par l'Agence Régionale de la Santé et par plusieurs sociétés venues visiter les installations. Il faut donc constamment contrôler la qualité de l'eau du petit bassin et là ... malheureusement par négligence et malgré moult rappels nous avons dû par 2 fois cette année vidanger soit tout le bassin soit en partie. Ce qui implique un coût en eau, en chauffage et en produits et bien sûr des rappels à l'ordre de l'Agence Régionale de la Santé !

Afin de faciliter le travail de planification et de clarifier les missions des MNS, un contrat de prestation de service va être signé par tous les MNS auto-entrepreneurs. La mise en place de ce contrat a été voté lors de la réunion du comité directeur du 11 janvier 2017.

Comme vous pouvez le constater, notre association rencontre quasiment les mêmes soucis qu'une entreprise à la seule différence c'est que toutes les actions menées se font au titre du bénévolat !

Fort heureusement, il y a et c'est le plus important somme toute, de belles et bonnes choses ! Tout d'abord comme je l'ai annoncé en préambule ... vous ... les 1110 adhérents de Eau Sport Santé. Le souhait de pérenniser les activités était donc le bon choix. Et puis, il y a l'ambiance, la présence au cours, le soutien lors des évènements tristes ou heureux et bien sûr les petits plats copieusement préparés.

Eau Sport Santé a participé à de nombreux évènements :

La fête du Gout et des Saveurs à la tome du Ramier, excellente organisation, bonne ambiance et cela nous amène pas mal de nouveaux visiteurs ...

L'arrivée ou plutôt le passage ultra rapide du Tour de France, une animation aquabike sous le soleil et en plein air.

La fête des sports de Montauban et en même temps la fête des vendanges à Montels. La première est vraiment un moyen de faire découvrir notre association aux nombreux visiteurs. Je remercie l'OMEPS de nous accueillir parmi les associations de Montauban lors de ces 2 journées. La demande d'adhésion à l'OMEPS a été faite, il ne nous manque plus que l'adhésion à une fédération sportive. Celle retenue est la Fédération Française Handisport. Pourquoi cette fédération ? Et bien tout simplement car nous accueillons de nombreux handisports soit à titre d'adhérents soit par le biais de centres spécialisés, de plus ma qualification dans ce domaine nous permet d'accéder à la demande d'adhésion.

L'incontournable fête de la piscine de juin qui, une nouvelle fois, a rassemblé un grand nombre d'entre nous autour de la fameuse auberge espagnole !

Pour clôturer l'année, la seconde édition de la journée Lud'eau a eu lieu le dernier jour de cours de décembre. J'avoue que devant le peu de MNS annoncés présents (3 sur 5) et face au nombre d'enfants je ne souhaitais pas organiser cette journée mais ... tous comptes faits, elle s'est déroulée grâce au soutien et l'aide de nombreux parents venus prêter mains fortes aux MNS, aux secrétaires et aux membres du comité directeur. Merci à vous tous et merci aux bénévoles qui ont permis que cette journée se déroule dans la bonne humeur et en toute sécurité.

Pour ce qui est de l'avenir, j'ai fait une demande, auprès de la Mairie de Montauban, d'un passage piéton entre le grand bassin et le parking et la réponse est favorable. Je remercie d'avance Mme le Maire d'avoir bien voulu porter une attention particulière à ma requête.

Voilà, j'en ai terminé avec mon rapport moral qui vous a sûrement paru mitigé mais il faut dire les choses en face afin qu'elles puissent être améliorées. On s'est démenés pour que notre association voit le jour alors il faut continuer à y croire. Je vais laisser la parole à Claudette Fischer notre trésorière bénévole. Les chiffres vont parler d'eux-mêmes et vous comprendrez de suite pourquoi il est mentionné dans le plan de séance le vote des modifications tarifaires. Je vous remercie de votre attention.

Mot de clôture de l'AG :

Notre première vraie AGO se termine et comme vous avez pu l'entendre, nous sommes sur la bonne voie même s'il reste des choses perfectibles à améliorer. Une association n'est pas l'affaire d'une poignée de bénévoles mais l'affaire de tous. Je ne suis pas à mon premier coup d'essai dans la création d'association mais là, j'avoue être parfois un peu déçu par certaines attitudes. Ce qui me remet du baume au cœur c'est l'esprit des cours, la bonne humeur rencontrée autours et dans les bassins et le fait d'être tombé dans le bénévolat quand j'étais petit. Le nouveau comité directeur a de quoi faire car le travail n'est pas terminé et bien des choses peuvent être faites encore. La prochaine Assemblée Générale sera déterminante sur le devenir de Eau Sport Santé. Le budget prévisionnel voté à l'unanimité ce soir et la mise en action dès avril des nouveaux tarifs vont permettre de voir l'année plus sereinement.

Je vous remercie de votre présence ce soir malgré la fraîcheur. Je vous souhaite une bonne fin de soirée et maintenant je vous invite à partager le verre de l'amitié.

ANNEXES :

ANNEXE 1 : Rapport moral du Président

ANNEXE 2 : Rapport de gestion 2016

ANNEXE 3 : Bilan 2016

ANNEXE 4 : Compte de résultat 2016

ANNEXE 5 : Variation compte de résultat 2016

ANNEXE 6 : Prévisionnel de gestion 2017

ASSOCIATION E2S - BILAN 2016

ACTIF			
ACTIF IMMOBILISE	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS	MONTANT NET
<i>Matériel Industriel</i>	10 414	113	10 300
<i>Agencements Aménagements</i>	1 227	261	966
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	2 088	455	1 633
<i>Cautions bailleur AQUASUB82</i>	3 000		3 000
<i>Cautions bailleur AQUANATATION</i>	7 000		7 000
<i>caution bailleur SAINTE FANNY</i>	1 000		1 000
ACTIF CIRCULANT			
<i>Créances Clients</i>			3 660
<i>Avances Fournisseurs (VEOLIA)</i>			2 666
<i>Charges constatées d'avance</i>			3 270
<i>Produits à recevoir</i>			305
<i>Société Générale</i>			83
<i>Compte Epargne associations</i>			1 000
<i>Caisse</i>			43
<i>Résultat de l'exercice (PERTE)</i>			14 992
TOTAL ACTIF			49 918

PASSIF	
	MONTANT NET
<i>Réserve légale</i>	25 352
<i>Résultat de l'exercice (BENEFICE)</i>	-
<i>Provisions pour risques</i>	
<i>Créances Fournisseurs</i>	2 373
<i>Personnel charges à payer</i>	445
<i>Cotisations sociales à payer</i>	1 393
<i>Charges à payer /factures non parvenues</i>	20 354
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL PASSIF	49 918

COMPTE DE RESULTAT 2016			CHARGES	PRODUITS
RECETTES	ADHESIONS	22 080		339 171
	COURS	292 557		
	CONVENTIONS	22 969		
	PRIME A L'EMBAUCHE	1 492		
	PRODUITS FINANCIERS	73		
FOURNITURES EAU ET EDF	EAU	20 443	61 095	
	ELECTRICITE	40 652		
FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET FRAIS ASSOCIES	FOURNITURES BUREAU	1 683	2 123	
	MAINTENANCE EBP	405		
	CATALOGUES/FLYERS	35		
FOURNITURES ET ENTRETIENS DES MATERIELS ET DES BASSINS	FOURNITURES	8 908	17 895	
	FONTAINE A EAU	726		
	ENTRETIEN BASSINS	5 846		
	ENTRETIEN DES MATERIELS	2 356		
	ENTRETIEN DES LOCAUX/DES ABORDS	59		
SOUS TRAITANCE COURS MNS	MNS	87 189	88 824	
	Frais de déplacements	1 635		
LOYERS DES BASSINS	AQUASUB	36 000	132 000	
	AQUANAT	84 000		
	PARKING	12 000		
ASSURANCE ET SACEM	ASSURANCE	1 979	2 820	
	SACEM	841		
MANIFESTATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	MANIFESTATIONS	100	1 706	
	FRAIS DE RECEPTION	1 291		
	DONS ET RELATIONS PUBLIQUES	315		
FRAIS DE COMMUNICATION- TELEPHONIE ET TIMBRES	SITE INTERNET	168	1 480	
	TELEPHONE	1 197		
	TIMBRES	114		
FRAIS BANCAIRES ET COMMISSIONS ANCV	ANCV	134	1 065	
	BANQUE	672		
	LOCATION TPE	259		
FRAIS DE PERSONNEL	SALAIRES	36 912	44 389	
	CHARGES SOCIALES	6 853		
	IMPOTS ET TAXES SUR SALAIRES	190		
	SMTI 82	434		
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		768	768	
VALORISATION BENEVOLAT 2016		35 671	35 671	35 671
TOTAUX CHARGES/PRODUITS			389 834	374 842
RESULTAT				- 14 992,21



RAPPORT DE GESTION 2016

Avant de présenter les comptes de cette année 2016, je précise qu'elle constitue le premier exercice comptable de 12 mois de l'association E2S. L'exercice précédent ne comptait en effet que 4 mois, et comme pour toute activité débutante, il avait été difficile de chiffrer avec précision les charges de gestion annuelles. Et ce malgré le soin que le comité directeur avait apporté à l'élaboration du prévisionnel 2016, car trop d'éléments nous était inconnu à l'époque.

En plus, l'exercice comptable se situe à cheval sur 2 saisons d'activité. En effet, les adhésions et les cours sont alignés sur le calendrier scolaire Septembre à juillet, alors que les comptes sont alignés sur l'année civile janvier à décembre. Ceci ne facilite pas l'élaboration d'un prévisionnel.

Ceci étant exposé, je vais vous présenter les comptes de l'exercice 2016, qui, s'ils aboutissent à un résultat éloigné du prévisionnel présenté à l'AGO 2015, reflètent bien les charges et les produits d'une année complète d'activité.

-1- LE COMPTE DE RESULTAT : (tableau COMPTE DE RESULTAT 2016)

Le compte de résultat présente un total de 374 842 euros de produits contre 389 834 euros de charges, et donc un résultat déficitaire de -14 992 euros.

Les produits sont constitués des postes suivants :

- Les recettes adhésions 2016 (janvier à décembre) s'élèvent à 22080 euros pour 1104 adhérents,
- Les recettes cours s'élèvent à 292 557 euros,
- Les recettes CONVENTIONS s'élèvent à 22 969 euros.

Les charges variables propres à l'activité s'élèvent à 167 027 euros et sont constituées par les postes suivants :

- VEOLIA EAU 2 bassins 20 443 euros
- EDF 2 bassins 40 652 euros
- ENTRETIEN DES INSTALLATIONS 8 202 euros
- FOURNITURES (chlore et autres) 8 908 euros

➤ SOUS TRAITANCE – M.N.S. 88 824 euros

Les charges fixes quant à elles se sont élevées à 187 135 euros et sont constituées des postes suivants :

- LOYERS 2 Bassins/parking	132 000 euros
- SALAIRES ET CHARGES	43 764 euros
- AUTRES CHARGES DIVERSES	11 371 euros

Pour terminer la présentation de ce COMPTE DE RESULTAT 2016 je précise qu'une dotation BENEVOLAT de 35 671 euros a été passée en compte spéciaux afin de valoriser le travail des membres du comité directeur, travail bénévole indispensable, et qui aurait un coût pour l'association s'il était réalisé par des prestataires contre facturation.

- 2 - LE BILAN : (tableau BILAN 2016)

Concernant les investissements, E2S a acheté pour 2812 euros de matériels (informatique, aménagement des bassins, matériel premier secours), et elle a provisionné dans ses comptes une facture à venir de 10 000 euros concernant l'achat des immobilisations dont elle a actuellement la jouissance (mobilier, équipements bassins, matériel pédagogique...) mais qui appartiennent toujours à AQUANATATION.

Ces investissements ont été immobilisés sur 4 ans, ce qui a donné lieu à une dotation pour amortissements de 768 euros.

La créance CLIENT s'élève à 3660 euros et la dette FOURNISSEUR à 2373 euros. Seul le compte VEOLIA est débiteur en raison d'une avance de 2666 euros (2 prélèvements mensuels de 1333 euros) sans facturation au 31/12/16.

La trésorerie disponible s'élève à 1126 euros :

- Compte courant SOCIETE GENERALE	83 euros
- Compte Epargne SOCIETE GENERALE	1000 euros
- Caisse espèces	43 euros

Concernant la trésorerie, je précise qu'au mois de septembre 2016, nous avons été contraints de demander une autorisation de découvert à la banque. Nous avons présenté un bref compte rendu de gestion, et la Société Générale nous a accordé une facilité de caisse de 25000 euros. Je précise que nous l'avons utilisée avec parcimonie en « bon père de famille », afin de ne pas alourdir les frais financiers (qui d'ailleurs se sont élevés à 671 euros alors que nous avions prévu 450 euros).

Afin de donner une image fidèle des charges et des produits de la société au 31 décembre 2016, il a été comptabilisé les provisions et écritures suivantes :

- Charges à payer /Factures non parvenues	20 354 euros
- Personnel (provision congés payés et charges sociales)	1 838 euros
- Charges constatées d'avance pour 2017	3 270 euros
- Produits à recevoir	305 euros

Pour conclure la présentation de ce bilan, je souligne que le compte REPORT A NOUVEAU (ou autres réserves) au 1^{er} janvier 2016 s'élevait à 25 352 euros (bénéfice 2015), et donc qu'une fois le déficit 2016 imputé sur cette réserve (-14 992 euros), le REPORT A NOUVEAU sera encore créditeur (bénéficiaire) de 10 360 euros au 01/01/2017.

-3- LE PREVISIONNEL 2016 :

Comme je l'ai déjà signalé en préambule, lors de l'élaboration du prévisionnel 2016, le comité directeur n'avait pas assez de recul sur l'activité des bassins et le nombre potentiel d'adhérent, pour avoir une idée précise des coûts et de la rentabilité. Mais surtout, il ne disposait pas d'informations suffisantes pour maîtriser certains coûts de fonctionnement qui se sont littéralement envolés, comme l'EAU et l'EDF, et surtout les coûts de maintenance des installations.

En plus de ça, sont venus s'ajouter des dépenses imprévues de « mises aux normes » à la suite de plusieurs contrôles de l'ARS.

Tous ces dysfonctionnements se retrouvent dans les chiffres du comparatif suivant :

- le COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2016 génère un bénéfice de 14460 euros
- le COMPTE DE RESULTAT REEL génère un déficit de -14992 euros, ce qui constitue un écart de 29 452 euros !

(tableau COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2016 avec analyse des écarts)

En ce qui concerne les produits notre projection de recettes cours n'a pas été suivie d'effet car nous avons sans doute mal maîtrisé la « saisonnalité ». Fort heureusement le nombre d'adhérent s'est avéré en hausse et le nombre de conventions signées également, ce qui nous a permis de limiter la baisse des recettes prévues :

➤ RECETTES COURS	- 16%	↘
➤ ADHESIONS	+ 23%	↗
➤ CONVENTIONS	+155%	↑

Concernant les postes de charges, les hausses les plus importantes par rapport au prévisionnel sont les suivantes :

➤ VEOLIA EAU	+ 29%	↑
➤ ELECTRICITE	+ 10%	↗
➤ ENTRETIEN DES MATERIELS	+ 447%	↑

Fort heureusement, en limitant (voire supprimant) certains achats ou services, et surtout en faisant de la maintenance de « prévention » sur les installations, nous avons fait baisser certains postes :

- Achat de produits (chlore et autres) -24% (réglage machinerie)
- Fournitures administratives -63% (abandon système badges)
- Manifestations -8% (abandon Mtan à la campagne et Décathlon)

Le poste de sous-traitance MNS est en baisse de -6% car il est impacté par la diminution des recettes cours.

Les postes Salaires et Charges Sociales sont également en baisse de -19% et -29%, du fait du départ en cours d'année des 2 secrétaires à temps partiel dont nous avons prévu l'embauche dès janvier 2016 (08/09/16 et 31/10/16).

Pour conclure, je souligne que l'analyse des soldes de gestion montre que la marge sur activité, bien que confortable, ne permet pas de couvrir les charges fixes. Pour l'améliorer il faudra diminuer encore les coûts « d'activité » (EAU/EDF/Entretiens), et sans doute sera-t-il nécessaire d'envisager de supprimer certains cours peu attractifs. Parallèlement, une majoration des abonnements me semble inévitable.

Toutes ces actions combinées devraient permettre un retour à l'équilibre pour 2017, voire de générer un résultat bénéficiaire nous permettant de nouveaux investissements. C'est ce qui ressort lors de l'établissement du COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2017.

(tableau COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2017)

En effets, selon le tableau suivant, avec les seules économies de charges envisageables, le résultat serait toujours déficitaire de 4150 euros.

Avec en plus une majoration des abonnements de 2 euros (par famille) applicable pour la nouvelle saison au 1^{er} septembre 2017), le résultat parviendrait à l'équilibre.

Selon ces mêmes chiffres, si on anticipait l'application de la même majoration au 1^{er} avril 2017 (soit 1 trimestre plus tôt), le résultat serait bénéficiaire de 4250 euros.

J'en ai maintenant terminé avec la présentation du rapport de gestion et des comptes de l'année 2016, et je vous remercie de votre attention.

Je vous propose maintenant de voter pour donner (ou pas) quitus au trésorier pour sa gestion.

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2016			COMPTE DE RESULTAT 2016
		PRODUITS ET CHARGES	PRODUITS ET CHARGES
RECETTES	ADHESIONS	18 000,00	22 080,00
	COURS	349 000,00	292 557,00
	CONVENTIONS	9 000,00	22 968,00
	PRIMES A L'EMBAUCHE ASP	550,00	1 492,00
	PRODUITS FINANCIERS	10,00	73,00
FOURNITURES EAU ET EDF	EAU	15 900,00	20 443,00
	ELECTRICITE	36 900,00	40 652,00
FOURNITURES ET ENTRETIENS DES MATERIELS ET DES BASSINS	FOURNITURES	11 750,00	8 908,00
	FONTAINE A EAU	510,00	726,00
	ENTRETIEN DES LOCAUX	2 100,00	59,00
FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET FRAIS ASSOCIES	ENTRETIEN DES MATERIELS	1 500,00	8 202,00
	FOURNITURES BUREAU	4 700,00	1 719,00
SOUS TRAITANCE COURS MNS	MAINTENANCE EBP	280,00	405,00
	MNS	93 000,00	87 189,00
FRAIS DE PERSONNEL	MNS (frais déplac.)	300,00	1 635,00
	SALAIRES	45 600,00	36 912,00
ASSURANCE ET SACEM	CHARGES SOCIALES	9 600,00	6 852,00
	ASSURANCE	1 670,00	1 979,00
MANIFESTATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	SACEM	650,00	840,00
	FETE DES SPORTS	150,00	100,00
	FETE DE LA PISCINE ET AGO	1 400,00	1 291,00
FRAIS DE COMMUNICATION-TELEPHONIE ET TIMBRES	DONS ET RELATIONS PUBLIQUES	50,00	315,00
	SITE INTERNET	-	168,00
	TELEPHONE	1 150,00	1 197,00
FRAIS DE PERSONNEL	TIMBRES	150,00	114,00
	TAXE SUR LES SALAIRES	-	190,00
LOYERS DES BASSINS	SMTI 82	350,00	434,00
	AQUANAT	36 000,00	36 000,00
	AQUASUB	84 000,00	84 000,00
FRAIS BANCAIRES ET COMMISSIONS ANCV	PARKING	12 000,00	12 000,00
	ANCV	150,00	134,00
	BANQUE	450,00	671,00
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	LOCATION TPE	390,00	259,00
		1 400,00	768,00
TOTAL DES PRODUITS		376 560,00	339 170,00
TOTAL DES CHARGES		362 100,00	354 162,00
RESULTAT		14 460,00	- 14 992,00

ECARTS CHARGES/PRODUITS JUSTIFIANT L'ECART DE RESULTAT	
valeur en €	valeur en %
4 080,00	23%
56 443,00	-16%
13 968,00	155%
942,00	
63,00	
4 543,00	29%
3 752,00	10%
2 842,00	24%
6 702,00	447%
- 2 981,00	-63%
- 5 811,00	-6%
1 335,00	445%
- 8 688,00	-19%
- 2 748,00	-29%
309,00	19%
190,00	29%
- 109,00	-8%
265,00	530%
221,00	49%
- 632,00	-45%

SOLDES DE GESTION	
RECETTES COURS	292557
RECETTES CONVENTIONS	22968
TOTAL RECETTES ACTIVITE	315525
EAU BASSINS	20442
EDF BASSINS	40652
PRODUITS BASSINS	8908
ENTRETIEN MATERIEL	8201
SOUS TRAITANCE MNS	88824
ACHATS DIRECTS ACTIVITE	167027
MARGE SUR ACTIVITE	148498 47,06%
ADHESIONS	22080
AUTRES PRODUITS	1565
RECETTES FIXES	23645
MARGE + RECETTES FIXES	172143
LOYERS	132000
SALAIRES ET CHARGES	43764
AUTRES CHARGES FIXES	11371
CHARGES FIXES	187135 108,71%
RESULTAT	-14992

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2017		PROJECTIONS AVEC AUGMENTATIONS			
		PRODUITS ET CHARGES	avec +2€/abt au 01/09/17	avec +2€/abt au 01/04/17	
RECETTES	ADHESIONS	22 000,00	22 000,00	22 000,00	1100 adhérents
	COURS	330 000,00	334 200,00	338 400,00	augm 12600€/an donc plus 4200€/par trimestre
	CONVENTIONS	22 000,00	22 000,00	22 000,00	
	PRIMES A L'EMBAUCHE ASP	700,00	700,00	700,00	
	PRODUITS FINANCIERS	-			
FOURNITURES EAU ET EDF	EAU	19 500,00	19 500,00	19 500,00	-5%
	ELECTRICITE	38 600,00	38 600,00	38 600,00	-5%
FOURNITURES ET ENTRETIENS DES MATERIELS ET DES BASSINS	FOURNITURES	8 000,00	8 000,00	8 000,00	-10%
	FONTAINE A EAU	700,00	700,00	700,00	
	ENTRETIEN DES LOCAUX	500,00	500,00	500,00	
	ENTRETIEN DES MATERIELS	5 000,00	5 000,00	5 000,00	-40%
FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET FRAIS ASSOCIES	FOURNITURES BUREAU	2 000,00	2 000,00	2 000,00	
	MAINTENANCE EBP	400,00	400,00	400,00	
SOUS TRAITANCE COURS MNS	MNS	82 000,00	82 000,00	82 000,00	-5%
	MNS (frais déplac.)	1 600,00	1 600,00	1 600,00	
FRAIS DE PERSONNEL	SALAIRES	57 800,00	57 800,00	57 800,00	3 temps pleins : 2 secrétaires + 1MNS
	CHARGES SOCIALES	23 000,00	23 000,00	23 000,00	
ASSURANCE ET SACEM	ASSURANCE	1 980,00	1 980,00	1 980,00	
	SACEM	800,00	800,00	800,00	
MANIFESTATIONS ET RELATIONS PUBLIQUES	FETE DES SPORTS	100,00	100,00	100,00	
	FETE DE LA PISCINE ET AGO	1 200,00	1 200,00	1 200,00	
	DONS ET RELATIONS PUBLIQUES	-	-	-	
FRAIS DE COMMUNICATION-TELEPHONIE ET TIMBRES	SITE INTERNET	-	-	-	
	TELEPHONE	1 200,00	1 200,00	1 200,00	
	TIMBRES	100,00	100,00	100,00	
FRAIS DE PERSONNEL	TAXE SUR LES SALAIRES	190,00	190,00	190,00	
	SMTI 82	270,00	270,00	270,00	90*3
LOYERS DES BASSINS	AQUANAT	36 000,00	36 000,00	36 000,00	
	AQUASUB	84 000,00	84 000,00	84 000,00	
	PARKING	12 000,00	12 000,00	12 000,00	
FRAIS BANCAIRES ET COMMISSIONS ANCV	ANCV	150,00	150,00	150,00	
	BANQUE	600,00	600,00	600,00	
	LOCATION TPE	260,00	260,00	260,00	
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	900,00	900,00	900,00		
TOTAL PRODUITS		374 700,00	378 900,00	383 100,00	
TOTAL CHARGES		378 850,00	378 850,00	378 850,00	
RESULTAT		- 4 150,00	50,00	4 250,00	