

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 2020 JOIE ET SANTÉ KOENIGSHOFFEN MAI 2021

Centre Socio Culturel Camille Claus

DOCUMENTS FINANCIERS



JSK Centre socio-culturel

déc-20

COMPTE DE RESULTAT DU CENTRE SOCIO CULTUREL 2020

| Compte | CHARGES | DEC-20 | DEC-19 |
|----------------------------------|--|------------------|------------------|
| Charges d'exploitation | | | |
| 60 | Achats d'approvisionnement | 63 015 | 87 525 |
| 603 | Variation de stocks | | |
| 61 | Services extérieurs | 99 725 | 141 387 |
| 62 | Autres services extérieurs | 37 429 | 69 999 |
| 63 | Impôts, Taxes | 65 346 | 76 472 |
| 64 | Rémunération du personnel | 968 562 | 1 047 389 |
| 65 | Charges de gestion courante | 139 | 374 |
| 68 | Dotations aux amort.& prov. | 34 362 | 16 328 |
| 689 | Engagements à réaliser | 16 000 | 9 350 |
| TOTAL 1 | | 1 284 578 | 1 448 823 |
| Charges financières | | | |
| TOTAL 2 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | | | |
| | Charges /exercices antérieurs | 11 876 | 10 439 |
| | Val.comptable des éléments d'actif cédés | | |
| | Autres Charges exceptionnelles | 3 915 | 3 890 |
| TOTAL 3 | | 15 791 | 14 329 |
| TOTAL DES CHARGES (1+2+3) | | 1 300 369 | 1 463 152 |
| EXCEDENT (4) | | 129 212 | 31 765 |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 1 429 581 | 1 494 917 |

| Compte | PRODUITS | DEC-20 | DEC-19 |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | | |
| 70 | Produits des activités | 99 852 | 133 045 |
| | Prestations de services | 109 978 | 128 874 |
| 71 | Variation Stock produits Finis (livres) | -229 | -345 |
| 72 | Production immobilisée | | |
| 73 | Concours publics | | |
| | ETAT-ASP | 95 386 | |
| | CAF | 212 553 | |
| 74 | Subventions de fonctionnement | | |
| | Etat | 60 533 | 146 456 |
| | Ville de Strasbourg | 526 460 | 514 821 |
| | CAF et CNAF | 156 066 | 363 017 |
| | Conseil Régional | | |
| | Conseil CEA | 120 113 | 110 922 |
| | CPAM | 2 380 | 3 400 |
| | Divers | 0 | 15 891 |
| 75 | Autres produits | 14 430 | 25 652 |
| 781 | Stocks Encours | 229 | 171 |
| 789 | Report des ress. non utilisées | 0 | 4 200 |
| 791 | Transfert de Charges | 26 406 | 41 268 |
| TOTAL 1 | | 1 424 158 | 1 487 372 |
| Produits financiers | | | |
| TOTAL 2 | | 193 | 340 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | QP des subv d'invest résultat | 3 184 | 951 |
| | Produits/exercices antérieurs | 2 046 | 5 588 |
| | Produits de cessions d'éléments d'actif | | |
| | Autres produits exceptionnels | 0 | 667 |
| TOTAL 3 | | 5 229 | 7 206 |
| TOTAL DES PRODUITS (1+2+3) | | 1 429 581 | 1 494 917 |
| PERTE(4) | | | |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 1 429 581 | 1 494 917 |

JSK Centre de Santé

déc-20

COMPTE DE RESULTAT DU CENTRE DE SANTE 2020

| Compte | CHARGES | DEC-20 | DEC-19 |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Charges d'exploitation | | | |
| 60 | Achats d'approvisionnement | 5 337 | 7 145 |
| 603 | Variation de stocks | | |
| 61 | Services extérieurs | 36 231 | 38 587 |
| 62 | Autres services extérieurs | 23 013 | 19 995 |
| 63 | Impôts, Taxes | 20 908 | 25 164 |
| 64 | Rémunération du personnel | 382 462 | 369 961 |
| 65 | Charges de gestion courante | 0 | 301 |
| 68 | Dotations aux amort.& provisions | 2 529 | 2 169 |
| | Engagements à réaliser | | |
| TOTAL 1 | | 470 480 | 463 322 |
| Charges financières | | | |
| TOTAL 2 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | | | |
| | Charges /exercices antérieurs | 782 | 2 924 |
| | Val.comptable des éléments d'actif cédés | | |
| | Autres Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL 3 | | 782 | 2 924 |
| TOTAL DES CHARGES (1+2+3) | | 471 262 | 466 245 |
| EXCEDENT (4) | | | 5 530 |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 471 262 | 471 775 |

| Compte | PRODUITS | DEC-20 | DEC-19 |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | | |
| 70 | Produits des activités | 1 103 | 1 389 |
| | Prestations de services | 359 861 | 398 860 |
| 71 | Variation Stock produits Finis | | |
| 72 | Production immobilisée | | |
| 74 | Subventions de fonctionnement | | |
| | Sécurité Sociale | 26 895 | 26 300 |
| | Etat | 6 000 | 29 000 |
| | Conseil CEA | 6 000 | |
| | Etat-GRSP | | |
| | Commune | 6 000 | 6 000 |
| | CAF | 0 | 1 125 |
| 75 | Autres produits | 0 | 0 |
| 789 | Report des ress. non utilisées | 4 200 | |
| 781500 | Rep/prov.risques & charges | 1 323 | 0 |
| 79 | Transfert de Charges | 9 980 | 7 815 |
| TOTAL 1 | | 421 362 | 470 490 |
| Produits financiers | | | |
| TOTAL 2 | | 215 | 329 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | Produits/exercices antérieurs | 0 | 956 |
| | Produits de cessions d'éléments d'actif | | |
| TOTAL 3 | | 0 | 956 |
| 781500 | Rep/prov.risques & charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS (1+2+3) | | 421 578 | 471 775 |
| PERTE (4) | | 49 685 | |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 471 262 | 471 775 |

| |
|------------|
| JSK Sports |
| déc-20 |

COMPTE DE RESULTAT DU CENTRE OMNISPORTS 2020

| Compte | CHARGES | déc-20 | déc-19 |
|----------------------------------|--|---------------|----------------|
| Charges d'exploitation | | | |
| 60 | Achats d'approvisionnement | 23 984 | 30 968 |
| 603 | Variation de stocks | 732 | -650 |
| 61 | Services extérieurs | 35 325 | 58 757 |
| 62 | Autres services extérieurs | 10 376 | 31 999 |
| 63 | Impôts, Taxes | | |
| 64 | Rémunération du personnel | 1 709 | 3 422 |
| 65 | Charges de gestion courante | 248 | 1 847 |
| 68 | Dotations aux amort.& provisions | 7 224 | 8 849 |
| | Charges transférées | | |
| TOTAL 1 | | 79 597 | 135 192 |
| Charges financières | | | |
| TOTAL 2 | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles | | | |
| | Charges /exercices antérieurs | 890 | 100 |
| | Val.comptable des éléments d'actif cédés | | |
| | Autres Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL 3 | | 890 | 100 |
| TOTAL DES CHARGES (1+2+3) | | 80 487 | 135 292 |
| EXCEDENT (4) | | 4 614 | |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 85 101 | 135 292 |

| Compte | PRODUITS | déc.-20 | déc-19 |
|-----------------------------------|---|---------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | | |
| 70 | Produits des activités | 60 | 418 |
| | Prestations de service | 2 082 | 24 385 |
| 71 | Variation Stock produits Finis | | |
| 72 | Production immobilisée | | |
| 73 | Concours publics | | |
| | Etat | 1 590 | |
| 74 | Subventions de fonctionnement | | |
| | Sponsors | | 13 360 |
| | Etat ASP | | 1 550 |
| | Région | 330 | 1 500 |
| | Conseil CEA | 6 735 | 5 005 |
| | Commune | 15 807 | 33 730 |
| | CNDS | 9 600 | 6 700 |
| | Divers | | |
| 75 | Autres produits | 40 781 | 40 770 |
| 789 | REPORT Subv non utilisées | 7 600 | |
| TOTAL 1 | | 84 585 | 127 418 |
| Produits financiers | | | |
| TOTAL 2 | | 6 | 6 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | QP des subv d'invest résultat | | |
| | Produits/exercices antérieurs | 0 | 0 |
| | Produits de cessions d'éléments d'actif | | |
| | Autres produits exceptionnels | 510 | 4 234 |
| TOTAL 3 | | 510 | 4 234 |
| TOTAL DES PRODUITS (1+2+3) | | 85 101 | 131 657 |
| PERTE (4) | | | 3 634 |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 85 101 | 135 292 |

ASS POP JOIE ET SANTE

41 rue Virgile

67200 STRASBOURG

CHARGES

| | Exercice 2020 | Exercice 2019 | Variation | % | |
|--|---|------------------|-----------------|-------------|------|
| EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes | 303 745 | 448 719 | -144 974 | -32% |
| | Aides financières | | | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 86 254 | 101 635 | -15 382 | -15% |
| | Salaires et traitements | 1 019 518 | 1 061 625 | -42 107 | -4% |
| | Charges sociales | 333 214 | 359 147 | -25 933 | -7% |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 16 052 | 15 139 | 913 | 6% |
| | Dotations aux provisions | 28 064 | 4 607 | 23 457 | 509% |
| | Reports en fonds dédiés | 16 000 | 16 950 | -950 | -6% |
| | Autres charges | 387 | 2 521 | -2 135 | -85% |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 803 233 | 2 010 343 | -207 110 | -10% | |
| FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilés | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (II) | | | | | |
| EXCEPTIO. | Sur opérations de gestion | 17 463 | 13 463 | 4 000 | 30% |
| | Sur opérations en capital | | | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (III) | 17 463 | 13 463 | 4 000 | 30% | |
| Participation des salariés aux résultats (IV) | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (V) | | | | | |
| Total des charges (I à III) | 1 820 697 | 2 023 807 | -203 110 | -10% | |
| EXCEDENT | 84 141 | 33 661 | | | |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 91 237 | 90 558 | 679 | 1% |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 223 268 | 278 823 | -55 555 | -20% |
| TOTAL | 314 505 | 369 381 | -54 876 | -15% |

ASS POP JOIE ET SANTE

41 rue Virgile

67200 STRASBOURG

PRODUITS

| | Exercice 2020 | Exercice 2019 | Variation | % | |
|---|--|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| EXPLOITATION | Cotisations | 29 713 | 46 196 | -16 483 | -36% |
| | Ventes de biens et services | 551 576 | 660 975 | -109 399 | -17% |
| | Ventes de biens | 5 981 | 28 894 | -22 913 | -79% |
| | <i>dont vente en nature</i> | | | | |
| | Ventes de prestations de service | 545 596 | 632 082 | -86 486 | -14% |
| | <i>dont parrainages</i> | | | | |
| | Produits de tiers financiers | 1 269 783 | 1 274 886 | -5 104 | 0% |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 252 449 | 1 274 886 | -22 438 | -2% |
| | Versts des fondateurs ou conso° dotat° consommable | | | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | 16 334 | | 16 334 | |
| | <i>Dons manuels</i> | 6 234 | | 6 234 | |
| | <i>Mécénats</i> | 10 100 | | 10 100 | |
| | <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | | | |
| | Contributions financières | 1 000 | | 1 000 | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charge | 35 115 | 43 531 | -8 416 | -19% |
| | Utilisations des fonds dédiés | 11 800 | 4 200 | 7 600 | 181% |
| Autres produits | 4 390 | 15 558 | -11 168 | -72% | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 1 902 377 | 2 045 347 | -142 970 | -7% | |
| FINANCIERES | De participations | | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 415 | 676 | -261 | -39% |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total des produits financiers (II) | 415 | 676 | -261 | -39% | |
| EXCEPTIO. | Sur opérations de gestion | 2 046 | 11 445 | -9 399 | -82% |
| | Sur opérations en capital | | | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (III) | 2 046 | 11 445 | -9 399 | -82% | |
| Total des produits (I à III) | 1 904 837 | 2 057 467 | -152 630 | -7% | |
| DEFICIT | #REF! | #REF! | | | |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 91 237 | 90 558 | 679 | 1% |
| Bénévolat | 223 268 | 278 823 | -55 555 | -20% |
| TOTAL | 314 505 | 369 381 | -54 876 | -15% |

JSK prévisionnel

2021

BUDGET PREVISIONNEL JSK 2021

| Compte | CHARGES | 2021 |
|----------------------------------|--|------------------|
| Charges d'exploitation | | |
| 60 | Achat d'approvisionnement | 127 779 |
| 603 | Variation de stocks | |
| 61 | Services extérieurs | 213 208 |
| 62 | Autres services extérieurs | 113 256 |
| 63 | Impôts, Taxes | 117 168 |
| 64 | Rémunération du personnel | 1 475 846 |
| 65 | Charges de gestion courante | 3 516 |
| 68 | Dotations aux amort.& provisions | 25 126 |
| 69 | Charges transférées | |
| TOTAL 1 | | 2 075 899 |
| Charges financières | | |
| TOTAL 2 | | 0 |
| Charges exceptionnelles | | |
| | Charges /exercices antérieurs | |
| | Val.comptable des éléments actif cédés | |
| | Autres Charges exceptionnelles | 0 |
| TOTAL 3 | | 0 |
| TOTAL DES CHARGES (1+2+3) | | 2 075 899 |
| EXCEDENT (4) | | |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 2 075 899 |

| Compte | PRODUITS | 2021 |
|-----------------------------------|---|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| 70 | Produits des activités | 558 434 |
| | Prestations de services | 105 832 |
| 71 | Variation Stock produits Finis | 0 |
| 73 | Concours Public | |
| | ETAT-ASP | 101 284 |
| | CAF | 220 777 |
| 74 | Subventions de fonctionnement | |
| | Etat | 80 300 |
| | Ville de Strasbourg | 576 509 |
| | CAF et CNAF | 151 805 |
| | Région | 1 500 |
| | CEA | 116 327 |
| | ARS-CPAM | 39 700 |
| 75 | Autres produits | 70 607 |
| 781500 | Rep/prov.risques & charges | 1 400 |
| 791 | Transfert de charge | 43 959 |
| TOTAL 1 | | 2 068 433 |
| Produits financiers | | |
| TOTAL 2 | | 676 |
| Produits exceptionnels | | |
| | QP de subv d'invest virées au résultat | |
| | Produits / exercices antérieurs | |
| | Produits de cessions d'éléments d'actif | |
| | Autres produits exceptionnels | 6 790 |
| TOTAL 3 | | 6 790 |
| TOTAL DES PRODUITS (1+2+3) | | 2 075 899 |
| PERTE (4) | | |
| TOTAL GENERAL (1+2+3+4) | | 2 075 899 |

Association Populaire Joie et Santé**Rapport financier 2020****Commentaires sur les comptes de l'association:****Les produits:**

| | |
|---|---------------------------------|
| Les rémunérations de services : | 552k€ (en baisse de 14%) |
| Les subventions d'exploitation : | 1252 k€ (en baisse de 2 %) |
| <i>les subventions représentent 66% des produits d'exploitation</i> | |
| Les autres produits d'exploitation | 98 k€ (baisse de 7 %) |
| Total des produits d'exploitation : | 1 902 K€ (baisse de 7 %) |

Les charges :

| | |
|--|---------------------------------|
| - les autres achats et charges externes : | 304 K€ (baisse de 32%) |
| - les impôts, taxes et versements assimilés : | 86 K€ (baisse de 15%) |
| - les salaires et charges sociales : | 1 353K€ (baisse de 5 %) |
| - les dotations aux amortissements et provisions : | 44K€ (hausse de 123 %) |
| - les autres charges : | 0,3 k€ (NS) |
| - report sur fonds dédiés : | 16 k€ (baisse de 6 %) |
| Total des charges d'exploitation : | 1 803 K€ (baisse de 10%) |

Les salaires représentent 75% des charges d'exploitation

le résultat d'exploitation **99 k€uros** (en hausse)

| | |
|---------------------------|----------------|
| Le résultat financier : | 0,4 K€ |
| Le résultat exceptionnel: | -15,5K€ |
| Total du résultat | 1905 K€ |

Bénéfice de l'exercice **84 141 €uros**

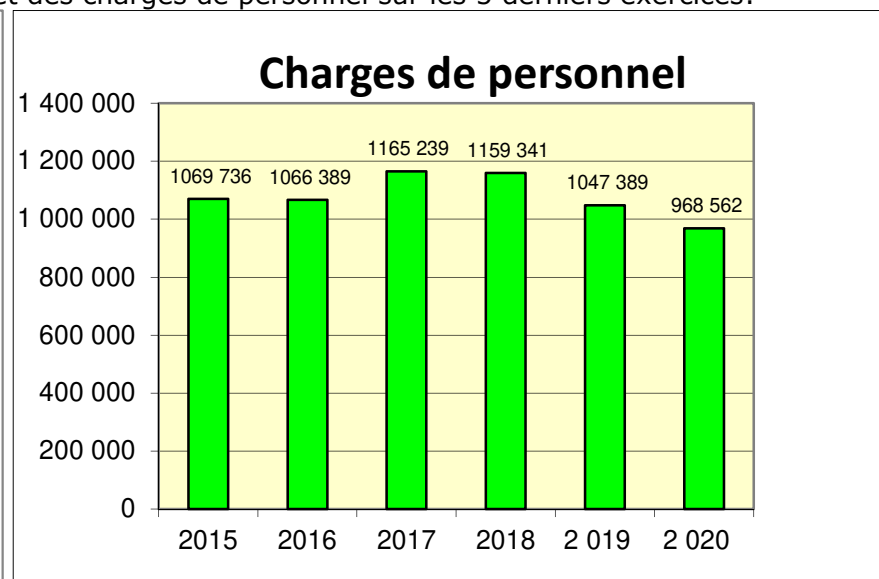
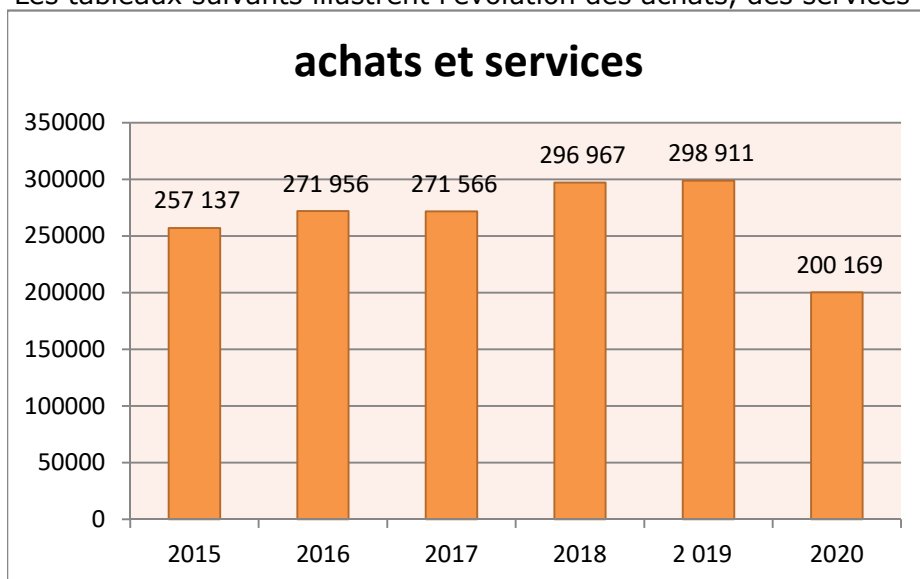
Ce résultat consolidé exceptionnel est lié au contexte de la pandémie de la COVID 19 qui a entraîné une réduction sensible de nos activités, en parallèle nos principaux financeurs ont maintenu leurs engagements financiers, pour le CSC et le COS.

Par contre notre activité de soins infirmiers à domicile a subi une forte baisse de ses activités sans compensation financière.

Le Centre Socio Culturel présente un résultat bénéficiaire de 129 212 €uros.

les charges:

Les tableaux suivants illustrent l'évolution des achats, des services et des charges de personnel sur les 5 derniers exercices:



achats et services:

La diminution des charges et services de 33% est tout à fait exceptionnelle et liée entièrement au contexte de la crise sanitaire et de ses effets:

le confinement, les limitations de regroupements et le couvre-feu ont affecté l'ensemble de nos services et prestations.

Pour rappel, nous avons été confinés sans possibilité d'activité du 16 mars au 12 mai 2020, les activités ont repris partiellement et en effectif réduit. Nous n'avons pas pu retrouver notre pleine capacité d'accueil et notre volume d'activité d'avant COVID sur toute l'année 2020.

Nous avons dû développer de nouveaux outils de travail et investir dans des équipements informatique et de communication pour maintenir le lien avec nos usagers et nos adhérents. L'agilité et l'engagement de l'ensemble de notre équipe ont permis de développer de nouvelles formes d'animation; des cours en visio et un lien "virtualisé" avec nos usagers.

Et nous avons maintenu quand cela était possible des activités et des rencontres en "présentielle" particulièrement en direction de nos publics fragiles ou en difficulté.

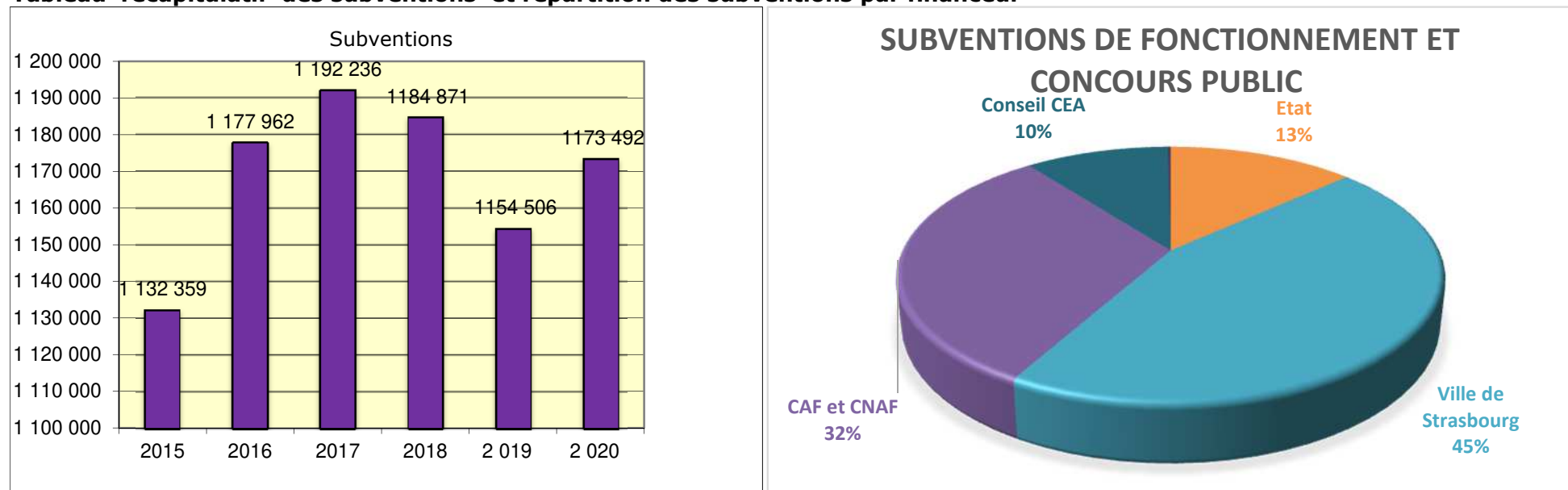
Charges de personnel

Nos charges de personnel sont en baisse de 7,5%, cela est liée à l'aide de l'Etat pour d'activité partielle de 37k€ qui vient en diminution de nos charges.

Nos créations de postes:

CDI-1ETP à partir de juillet 2020, médiation-emploi sur le projet DACIP

Adultes-relais - 1ETP à partir de septembre 2020, médiation socio-sportive

Tableau récapitulatif des subventions et répartition des subventions par financeur**Les produits :**

Nous constatons une hausse du total de nos subventions +18 986€ par rapport à 2019.

Nos financeurs ont maintenu leurs engagements financiers et nous avons bénéficié de l'aide exceptionnelle liée à la COVID du CEA pour 15 000€.

Des financements liés à des projets spécifiques qui n'ont pas pu être entièrement réalisés sur l'exercice sont reportés sur 2021 pour un montant de 16 000€. (ils sont nommés fonds dédiés)

Les ventes de biens et services sont en baisse de 52k€ soit 20%.

Cela s'explique par un remboursement des activités non pratiquées sur l'année 2019/20 à nos usagers, une baisse de la fréquentation de nos usagers inscrits et le changement de fonctionnement de l'activité "VRAC" qui gère le paiement de ses ventes en direct.

La répartition des subventions par financeur:

La Ville de Strasbourg est notre premier financeur avec 45% de l'ensemble de nos subventions et concours publics, suivi de la CAF et CNAF 32%, l'Etat dont ASP et le Fonjep pour 13%, et le CEA (Collectivité Européenne d'Alsace) pour 10%.

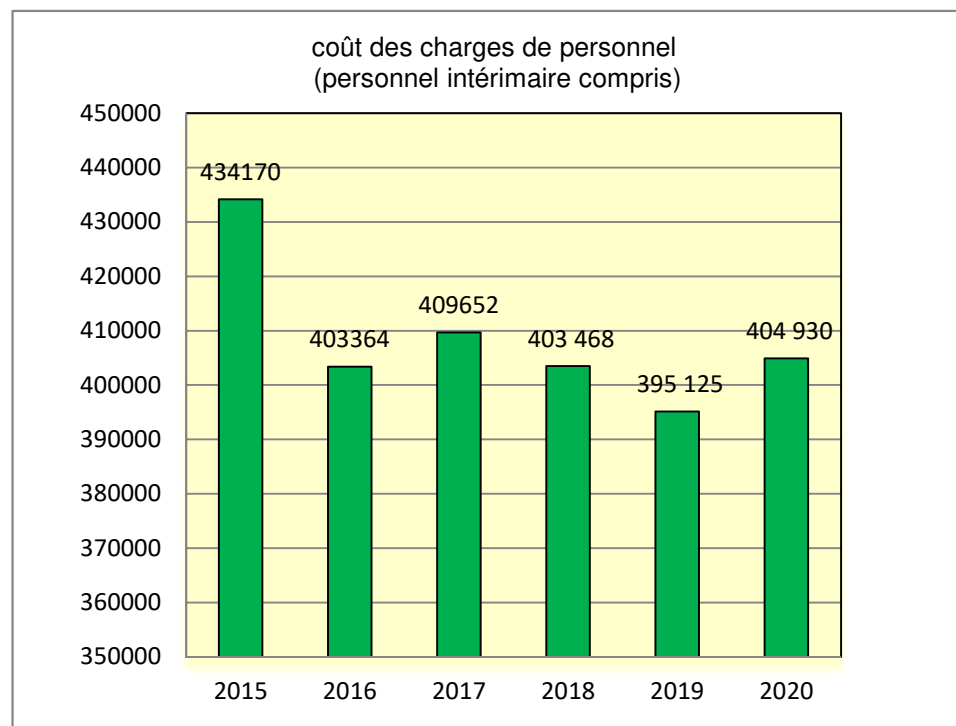
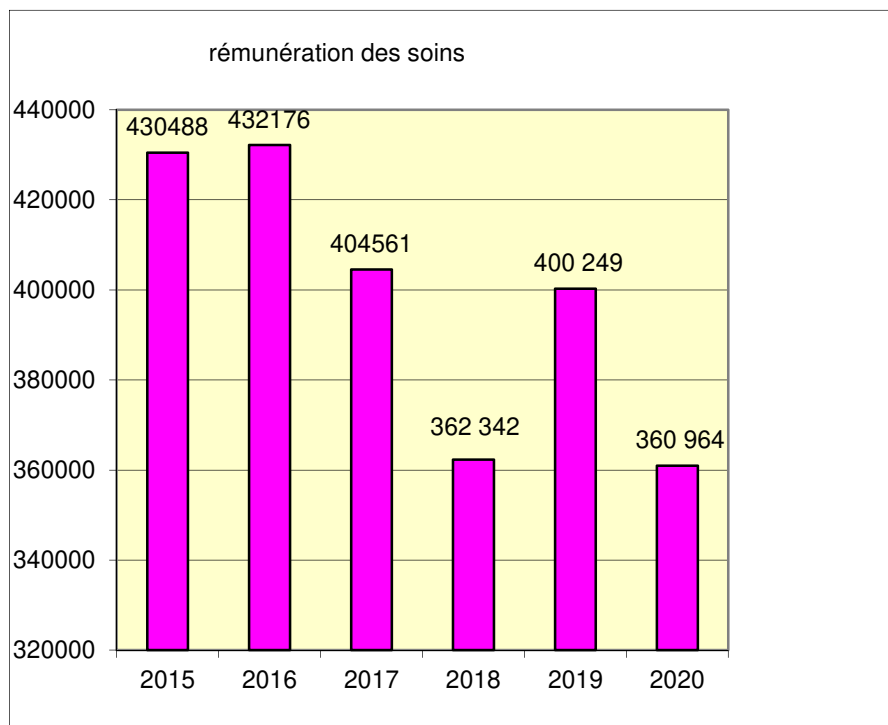
Par rapport à 2019, il y a une augmentation des subventions du CEA de 8%, de l'Etat de 6% et pour la Ville et la CAF 2%.

Le Centre de Santé présente un résultat déficitaire de 49 685€uros

La rémunération des soins a accusé une chute de 10% soit 40k€uros par rapport à 2019. Cette baisse est une conséquence indirecte de la crise sanitaire, en effet les recrutements d'infirmières ont été très difficiles, il y a eu une pénurie de personnel qualifié sur le marché du travail en 2020, et cela perdure pour 2021. Nous avons été contraint de supprimer des soins à partir de l'été 2020.

Les charges de personnels qui comprennent le personnel interimaire sont en hausse de 10k€ soit 2,5%.

La hausse des coûts de personnel s'explique aussi par la rémunération des heures supplémentaires et complémentaires pour assurer la continuité des soins.



Le **centre Omnisports** présente un résultat bénéficiaire de 4614 €uros.

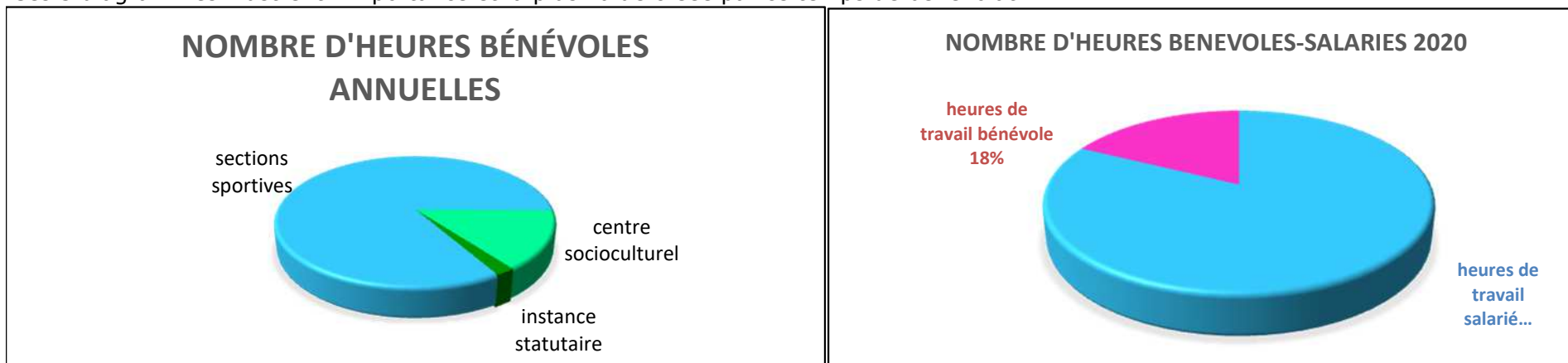
L'activité Omnisport a été fortement impactée par la COVID-19, les sections sportives n'ont pas pu redémarrer une saison "normale" 2020/2021, les adhérents ne se sont pas engagés.

Le résultat bénéficiaire est lié à la diminution globale de l'activité et des charges -55k€uros soit une diminution de 40% par rapport à 2019.

Valorisation des heures de bénévolat dans l'ensemble de l'association.

Chaque année nous valorisons les heures de bénévolat qui figurent en bas de compte de résultat (voir page 4)

Ces 3 diagrammes illustrent l'importance et la plus value créée par ce temps de bénévolat.

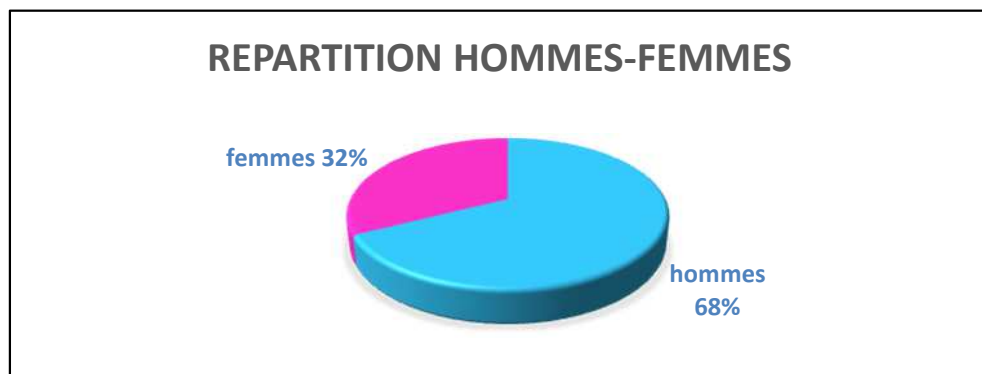


Pour l'ensemble de l'association le temps bénévole représente près de 10 équivalents temps pleins il est réparti inégalement entre les différents secteurs:

Pour le centre Ommisport, ce temps bénévole est vital, et représente près de 84% du total des heures de l'ensemble de l'association.

On peut noter aussi que le temps bénévole a diminué par rapport à 2019 de 49%, il n'a représenté que 18% des heures totales contre 22% en 2019.

La répartition Hommes-Femmes illustre une représentation à 68% masculine dans nos participations bénévoles.





Association J. S. Koenigshoffen
41 rue Virgile-67200 STRASBOURG