



Mouvement pour la Réinsertion Sociale

Association de soutien et d'aide aux sortants de prison

RAPPORT FINANCIER

2012

Approuvé par le Conseil d'Administration du 20 mars 2013

et

présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 18 avril 2013

mrsassociation.net

12 rue Charles Fourier 75013 PARIS

Tél. 01 45 81 17 57 - Fax 01 45 81 29 32 - mrssiege@orange.fr

N° SIRET 419 410 220 00026

COMPTES D'EXPLOITATION ET BILAN 2012, PERSPECTIVES 2013

Les éléments financiers ci-après sont évalués hors temps des bénévoles, sans quoi rien ne serait possible. Ce temps est évalué à un don et à une dépense de 201 000 €.

Compte d'exploitation

Malgré une hausse des recettes, les augmentations des frais de personnel et des frais de locaux ne sont pas compensées ; il en ressort un résultat en déficit de 4 411,62 €.

Recettes

En 2012, les recettes du MRS ont été de 408 K€ en augmentation de 5 % par rapport à 2011.

La part relative des recettes de subventions publiques et privées (hors temps des bénévoles) s'établit à 63 % de fonds public et à 27 % de fonds privés et de recettes diverses.

RECETTES	2010		2011		2012		variation
Subventions publiques	156 435	41,2 %	152 504	39,3 %	151 277	37,1 %	-0,8 %
ALT	121 832	32,1 %	99 802	25,7 %	105 907	25,9 %	6,1 %
Dons et subventions privées	26 257	6,9 %	43 840	11,3 %	56 441	13,8 %	28,7 %
Produits des manifestations	51 361	13,5 %	52 949	13,6 %	44 374	10,9 %	-16,2 %
Participation loyer chambre	23 429	6,2 %	31 487	8,1 %	34 060	8,3 %	8,2 %
Autres recettes	236	0,1 %	7 767	2,0 %	16 121	3,9 %	107,5 %
Total	379 550	100,0 %	388 348	100,0 %	408 179	100,0 %	5,1 %

Les subventions publiques (administration pénitentiaire, collectivités locales) sont en léger recul ce qui dans le contexte de contrainte plus forte sur les budgets des différents acteurs publics doit être considéré comme positif.

Les financements ALT sont en légère augmentation liée principalement à un décalage avec 2011, mais il convient surtout de noter l'augmentation très significative des dons privés de fonds d'entreprises et des fondations privées qui ont encore progressé en 2012.

Le produit des manifestations pour un montant de 44 374 € se décompose en deux éléments : d'une part, le produit brut du concert organisé au profit des actions du MRS pour un montant de 19 624 € et d'autre part, la quote-part de la vente aux enchères de 2011 pour 24 750 €.

La participation financière des accueillis à leur hébergement est cette année encore en augmentation (+ 8 %) grâce à un meilleur suivi.

Les autres produits en forte augmentation sont composés principalement de 7 240 € de produits financiers provenant des ventes des Sicav et des intérêts des placements sur les comptes livrets association ; ils comprennent également pour 2 750 €, l'amortissement des subventions d'investissement reçues pour l'aménagement des antennes de Paris et Bobigny, pour 3 300 € d'encaissements divers liés à l'année précédente et des reprises de provisions devenues sans objet.

Dépenses

En 2012, les dépenses ont été de 412 K€, en augmentation de 1,6 % par rapport à 2011.

Avec des frais généraux bien maîtrisés plus de 88 % des dépenses sont affectés aux différentes actions sociales dont principalement l'hébergement.

DÉPENSES	2010		2011		2012		Variation
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
HÉBERGEMENT	242 771	63,9 %	237 583	58,5 %	238 899	57,9 %	0,6 %
ASSISTANCE	38 809	10,2 %	31 270	7,7 %	28 313	6,9 %	-9,5 %
FRAIS DE PERSONNEL	51 397	13,5 %	71 880	17,7 %	92 056	22,3 %	28,1 %
FORMATION	1 141	0,3 %	1 996	0,5 %	2 427	0,6 %	21,6 %
FRAIS DE LOCAUX	12 394	3,3 %	14 244	3,5 %	17 658	4,3 %	24,0 %
TÉLÉPHONE	6 890	1,8 %	6 173	1,5 %	5 421	1,3 %	-12,2 %
INTERNET	3 050	0,8 %	6 692	1,6 %	2 441	0,6 %	-63,5 %
TIMBRES	2 254	0,6 %	5 393	1,3 %	3 358	0,8 %	-37,7 %
DÉPLACEMENTS	2 164	0,6 %	3 170	0,8 %	1 625	0,4 %	-48,7 %
DOCUMENTATION ET COTISATIONS	2 411	0,6 %	1 589	0,4 %	1 250	0,3 %	-21,3 %
HONORAIRES	2 643	0,7 %	3 346	0,8 %	891	0,2 %	-73,4 %
MANIFESTATIONS ET RP	6 003	1,6 %	9 363	2,3 %	8 864	2,1 %	-5,3 %
FOURNITURES	4 226	1,1 %	3 248	0,8 %	4 788	1,2 %	47,4 %
FRAIS BANCAIRES	238	0,1 %	196	0,0 %	157	0,0 %	-20,1 %
AMORTISSEMENTS	2 966	0,8 %	7 332	1,8 %	4 360	1,1 %	-40,5 %
DIVERS et EXCEPTIONNELS	334	ns	2 731	0,7 %	81	0,0 %	-97,0 %
Total	379 689	100,0 %	406 207	100,0 %	412 591	100,0 %	1,6 %

Les frais d'hébergement restent stables alors que les frais d'assistance directe sont en diminution du fait d'une plus grande rigueur dans leur attribution.

Les frais de personnel sont conformément à notre budget en progression et sont liés à l'effet année pleine du recrutement du travailleur social. Ce poste permet d'assurer un meilleur suivi et accompagnement des accueillis ainsi qu'une permanence dans les antennes.

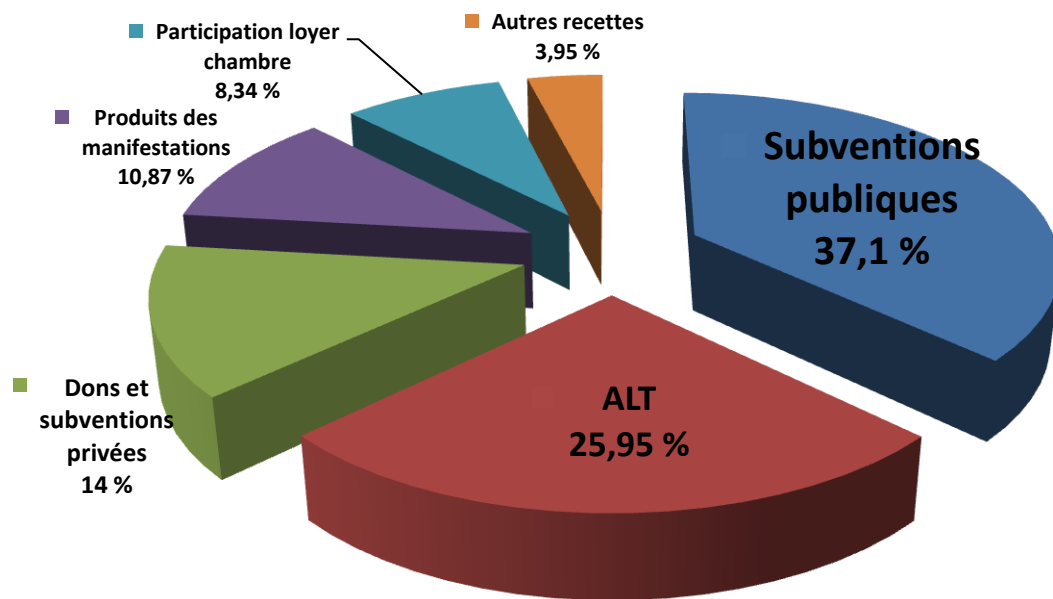
Les frais de locaux sont en augmentation liée au surcoût de loyer de l'antenne de Bobigny.

Les autres postes de dépenses marquent principalement des baisses.

Le poste amortissement tient compte de l'amortissement des travaux d'aménagement des nouveaux locaux des antennes de Paris et Bobigny. Il est rappelé qu'il avait enregistré une forte hausse en 2011 due au sur-amortissement exceptionnel des actifs du MRS 93 qui a transféré ses locaux en 2012.

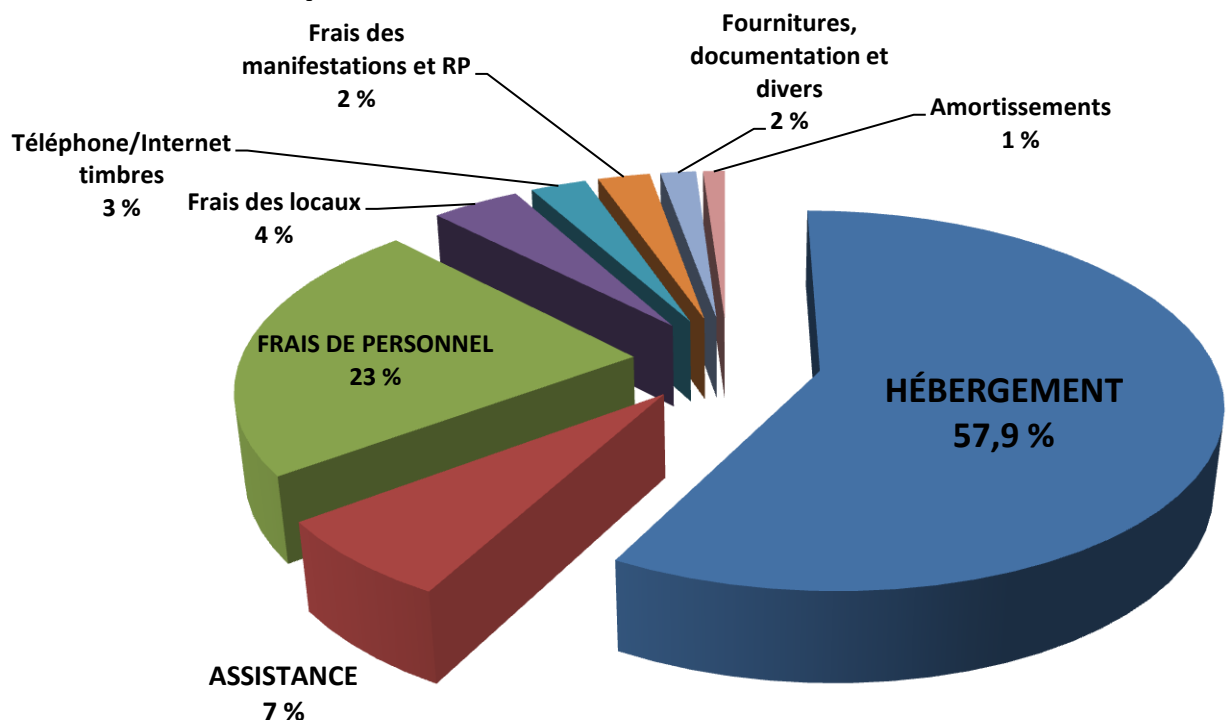
Hors bénévolat, les recettes proviennent pour 63 % de fonds publics et pour 37 % de fonds privés et de recettes diverses.

D'où proviennent les recettes du MRS en 2012



Avec des frais de fonctionnement réduits, 88 % des dépenses sont affectés aux actions sociales dont principalement l'hébergement.

À quoi servent les ressources du MRS



Bilan 2012

Un bilan en augmentation lié aux travaux d'aménagement des antennes et une trésorerie qui ne couvre plus que 6,5 mois de dépenses.

MRS BILAN AU 31 DÉCEMBRE							
BILAN ACTIF				BILAN PASSIF			
	2012	2 011	2 010		2012	2 011	2 010
Immobilisations	51 267	3 621	12 784	Capital et réserves	174 368	192 227	192 366
Stocks	4 477	11 309	3 499	Résultat de l'exercice	4 412	- 17 859	- 139
Autres créances	25 236	27 130	67 338	Subvention d'investissement	42 250	-	-
Valeurs de placement	215 159	216 953	111 102	Dettes diverses	-	-	232
Banques et caisses	19 764	33 881	91 929	Dettes fiscales, sociales et autres dettes	1 838	-	4 208
Charges constatées d'avance	1 675	459	498	Produits constatés d'avance	42 472	38 425	37 534
					61 060	80 560	52 949
TOTAL	317 577	293 353	287 150	TOTAL	317 577	293 353	287 150

Actif

Le poste immobilisation augmente de manière significative du fait des travaux d'aménagement des antennes de Paris et Bobigny ; ces investissements ont pu être financés grâce au concours de deux investisseurs privés. Ces locaux rénovés offrent de meilleures conditions de travail et permettent ainsi un accueil et un suivi de meilleure qualité. Le montant des subventions a été enregistré au passif du bilan en subvention d'investissement ; elles seront amorties sur une durée de 5 ans.

La forte diminution du stock à fin 2012 est due à la volonté de limiter l'encours.

Le poste "Autres créances à encaisser" est stable.

Les valeurs de placement sont constituées de deux postes : des comptes livret A - Association et des comptes à terme rémunérés ; ces deux lignes sont garanties et ne présentent pas de risque de perte de valeur.

Le poste banque diminue du fait de l'optimisation sur les comptes de placement.

La trésorerie globale qui baisse par rapport à fin 2011 ne couvre plus que 6,5 mois d'activité de notre association.

Passif

Les fonds propres de l'association (réserves et résultats) sont en diminution de la valeur du résultat négatif de 2011 mais ils restent à un niveau satisfaisant qui n'est pas considéré comme préoccupant cette année encore.

Les produits constatés d'avance sont constitués du produit de la vente aux enchères et de recettes perçues d'avance au titre de 2013.

PERSPECTIVES 2013

Le budget 2013 est dans la continuité de cette année ; il prévoit encore un déficit de 6 000 €.

Nous anticipons une légère baisse des recettes publiques par rapport à 2012 ; le succès de la permanence de nos efforts pour augmenter les contributions en provenance des particuliers, des fonds d'entreprises, et des fondations privées est donc fondamental pour maintenir notre activité au niveau actuel.

Nous devons à terme trouver des recettes supplémentaires pour obtenir une trésorerie cible d'environ 1 an de fonctionnement ce qui permettrait de garantir la pérennité de nos actions.

BUDGET 2013

MRS BUDGET 2013	RÉEL	RÉEL	RÉEL	BUDGET	Écart
	2010	2011	2012	2013	R 2012 B 2013
Subventions d'État, Région, autres Admin.	156 435	152 504	151 277	140 769	- 10 508
Administration pénitentiaire	-	5 000	5 000	5 000	-
SPIP	51 941	49 821	50 000	50 000	-
CR IDF	13 000	12 000	10 000	10 000	-
CG 91,92,93,94	33 262	29 262	29 262	29 262	-
DASES 75	26 000	26 000	26 000	26 000	-
DRIHL LACSE CUCS 92,93	17 037	16 000	20 000	17 000	- 3 000
MAIRIES 92	4 525	3 907	1 907	1 907	-
Subvention aide à l'emploi	10 670	10 514	9 108	1 600	- 7 508
Subventions privées	26 257	43 840	56 441	61 718	5 277
Entreprises/Fondations	16 250	34 385	51 718	48 718	- 3 000
Entreprises/Fondations QP Subv équip.			-	8 000	8 000
Particuliers: cotis. adhésions,dons	10 007	9 455	4 723	5 000	277
Recettes logement	145 261	131 289	139 967	150 000	10 033
Allocations ALT	121 832	99 802	105 907	116 000	10 093
Participations des accueillis	23 429	31 487	34 060	34 000	- 60
Autres recettes, divers	51 597	60 716	60 495	51 200	- 9 294
Ventes aux enchères	17 051	52 949	24 750	24 000	- 750
Manifestations, concerts et autres	34 310		19 624	15 000	- 4 624
Divers et exceptionnels	66	4 813	8 881	10 000	1 119
Produits financiers	170	2 955	7 239	2 200	- 5 039
TOTAL RECETTES	379 550	388 348	408 179	403 687	- 4 492
Actions sociales des antennes	281 580	268 852	267 211	263 000	- 4 211
Hébergement loc. longues durée	241 327	231 042	238 899	233 000	- 5 899
Hébergement d'urgence	1 444	6 541	-	-	-
Aides en nature	38 809	31 270	28 313	30 000	1 687
Locaux d'accueil	12 394	14 244	17 658	19 087	1 429
Loyers et charges	4 914	4 981	5 916	9 387	3 471
Entretien, équipements, matériel	4 929	6 648	9 124	7 000	- 2 124
Électricité	811	954	837	1 000	163
Assurances et remb. Ass.	1 740	1 660	1 781	1 700	- 81
Frais de fonctionnement des antennes	29 878	39 172	28 796	28 400	- 396
Téléphone	6 890	6 173	5 421	5 700	279
Internet	3 050	6 692	2 441	2 600	159
Timbres	2 254	5 393	3 358	3 500	142
Déplacements, missions et divers	2 164	3 170	1 625	1 450	- 175
Documentations et cotisations	2 411	1 589	1 250	1 650	400
Honoraires, CAC + cabinet comptable	2 643	3 346	891	1 000	109
Manifestations et RP	6 003	9 363	8 864	8 500	- 364
Fournitures de bureau	4 226	3 248	4 788	3 800	- 988
Frais bancaires	238	196	157	200	43
Frais de personnel	51 397	71 880	92 056	83 500	- 8 556
Formation	1 141	1 996	2 427	1 500	- 927
Divers et exceptionnels	334	2 731	81	6 000	5 919
Amortissements	2 966	7 332	4 360	8 200	3 840
TOTAL DÉPENSES	379 689	406 207	412 591	409 687	- 2 904
RÉSULTAT	- 139	- 17 858	- 4 412	- 6 000	- 1 588
Temps des bénévoles	200 000	197 000	201 000	210 000	9 000