



association de soutien et
d'aide aux sortants de prison

RAPPORT FINANCIER 2014

Approuvé par le Conseil d'Administration du 12 mars 2015 et présenté à l'Assemblée
Générale Ordinaire du 14 avril 2015

- **COMPTES D'EXPLOITATION 2014**
- **BILAN 2014**
- **BUDGET 2015**
- **RAPPORT EXPERT COMPTABLE et LIASSES**

12 rue Charles Fourier 75013 PARIS
Tél 01 45 81 17 57 - Fax 01 45 81 29 32 - mrssiege@mrsasso.fr
N° SIRET 419 410 220 00026

www.mrsasso.fr

1. Compte d'exploitation

Le compte d'exploitation de l'année 2014 fait ressortir un résultat bénéficiaire de 21 .772 €. Compte tenu des circonstances, c'est une très bonne nouvelle qui permettra de remonter les réserves du **mrs** et de pérenniser nos actions.

Ce résultat s'explique par une forte augmentation des recettes publiques et privées qui a permis de compenser les surcoûts liés à la sortie des locaux du **mrs** 93 et au rattrapage de la provision de congés payés.

RECETTES	2014	2013	Variation
Subventions publiques	170 060	150 059	20 001
ALT	94 631	91 435	3 196
Dons et subventions privées	113 130	57 527	55 603
Produits des manifestations	29 525	53 475	- 23 950
Participation loyer chambres	26 453	25 807	646
Autres recettes	23 974	10 766	13 209
Total Recettes	457 774	389 069	68 704
DEPENSES	2014	2013	Variation
HEBERGEMENT	221 974	215 941	- 6 033
ASSISTANCE	27 415	25 388	- 2 027
FRAIS DE PERSONNEL	105 949	67 033	- 38 916
FORMATION	3 024	2 106	- 918
FRAIS DE LOCAUX	39 308	22 050	- 17 258
TELEPHONE	5 563	5 483	- 80
INTERNET	1 644	1 781	137
TIMBRES	- 314	4 254	4 568
DEPLACEMENTS	244	875	631
DOCUMENTATION ET COTISATIONS	1 879	1 037	- 842
HONORAIRES	- 2 298	8 275	10 573
MANIFESTATIONS ET RP	1 338	14 131	12 793
FOURNITURES	4 517	3 393	- 1 124
FRAIS BANCAIRES	230	209	- 21
AMORTISSEMENTS	23 052	6 985	- 16 067
DIVERS et Exceptionnels	2 476	-	- 2 476
Total Depenses	436 002	378 941	- 57 061
Resultat de l'exercice	21 772	10 128	11 644

Recettes

En 2014, les recettes du MRS ont été de 457 k€ en augmentation de 17,7 % par rapport à 2013.

RECETTES	2014		2013		Variation		2012	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Subventions publiques	170 060	43,7%	150 059	38,6%	20 001	13,3%	151 277	37,1%
ALT	94 631	24,3%	91 435	23,5%	3 196	3,5%	105 907	25,9%
Dons et subventions privées	113 130	29,1%	57 527	14,8%	55 603	96,7%	56 441	13,8%
Produits des manifestations	29 525	7,6%	53 475	13,7%	- 23 950	-44,8%	44 374	10,9%
Participation loyer chambres	26 453	6,8%	25 807	6,6%	646	2,5%	34 060	8,3%
Autres recettes	23 974	6,2%	10 766	2,8%	13 209	122,7%	16 121	3,9%
Total	457 774	100,0%	389 069	100,0%	68 704	17,7%	408 179	100,0%

- Les subventions publiques sont en forte augmentation grâce à un effort significatif de l'Administration Pénitentiaire.

Elles se décomposent en :

- Administration pénitentiaire : 80.000 €
- SPIP : 5.000 €
- Conseil régional : 10.000 €
- Conseil départementaux et ville de Paris : 29.262 €
- Mairies : 2.798 €
- Autres acteurs publics : 17.000 €

Dans le contexte de contrainte budgétaire des différents acteurs publics, l'augmentation ou le maintien des subventions est à considérer comme une reconnaissance de la qualité de nos actions.

Les subventions publiques dépassant le seuil de 153 000 € le **mrs** aura l'obligation à partir de l'année prochaine de faire appel à un Commissaire aux comptes.

- Les financements ALT sont en hausse, liés à l'augmentation du nombre de chambres louées en 2014.
- Les dons privés, les dons de fondations d'entreprises et de fondations privées ont nettement progressé en 2014 grâce au maintien de la générosité de fidèles donateurs, à l'arrivée de nouveaux donateurs et à la contribution de la Fondation de France
- Le produit des manifestations est composé du reliquat de la vente aux enchères de 2011 et de dons divers reçus au cours de la vente 2014
- La participation financière des accueillis à leur hébergement reste stable.
- Les autres produits sont en hausse du fait de la subvention à l'emploi perçue sur l'année entière et du suramortissement de la subvention d'investissement reçue au titre de Bobigny. Ils sont composés :
 - de la subvention à l'emploi : 13.744 €.
 - de produits financiers provenant des intérêts des placements sur les comptes livrets association : 1.371 €.
 - de l'amortissement des subventions d'investissement reçues : 8.860 €.

Hors bénévolat, les recettes proviennent pour 68 % de fonds publics et pour 32 % de fonds privés et de recettes diverses.

Dépenses

En 2014, les dépenses ont été de 436 k€, en augmentation de 15 % par rapport à 2013.

DEPENSES	2014		2013		Variation		2012	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
HEBERGEMENT	221 974	50,9%	215 941	57,0%	6 033	2,8%	237 583	58,5%
ASSISTANCE	27 415	6,3%	25 388	6,7%	2 027	8,0%	31 270	7,7%
FRAIS DE PERSONNEL	105 949	24,3%	67 033	17,7%	38 916	58,1%	71 880	17,7%
FORMATION	3 024	0,7%	2 106	0,6%	918	43,6%	1 996	0,5%
FRAIS DE LOCAUX	39 308	9,0%	22 050	5,8%	17 258	78,3%	14 244	3,5%
TELEPHONE	5 563	1,3%	5 483	1,4%	80	1,5%	6 173	1,5%
INTERNET	1 644	0,4%	1 781	0,5%	- 137	-7,7%	6 692	1,6%
TIMBRES	- 314	-0,1%	4 254	1,1%	- 4 568	-107,4%	5 393	1,3%
DEPLACEMENTS	244	0,1%	875	0,2%	- 631	-72,1%	3 170	0,8%
DOCUMENTATION ET COTISATIONS	1 879	0,4%	1 037	0,3%	842	81,2%	1 589	0,4%
HONORAIRES	- 2 298	-0,5%	8 275	2,2%	- 10 573	-127,8%	3 346	0,8%
MANIFESTATIONS ET RP	1 338	0,3%	14 131	3,7%	- 12 793	-90,5%	9 363	2,3%
FOURNITURES	4 517	1,0%	3 393	0,9%	1 124	33,1%	3 248	0,8%
FRAIS BANCAIRES	230	0,1%	209	0,1%	21	9,9%	196	0,0%
AMORTISSEMENTS	23 052	5,3%	6 985	1,8%	16 067	230,0%	7 332	1,8%
DIVERS et Exceptionnels	2 476	0,6%	-	0,0%	2 476		2 731	0,7%
Total	436 002	100,0%	378 941	100,0%	57 061	15,1%	406 207	100,0%

- Les frais d'hébergement ont augmenté du fait de l'accroissement du parc de chambres louées sur la fin de l'année.
- Les frais d'assistance aux accueillis sont en légère augmentation.
- Les frais de personnel sont en forte hausse liée au rattrapage de la provision de congés payés et de l'effet année pleine du recrutement du travailleur social.
- Les frais de locaux sont en augmentation du fait des travaux de mise à niveau de l'antenne de Bobigny.
- Le poste honoraire fait apparaître un produit dû à l'annulation de provisions constituées en 2013 et non utilisées.
- Le poste manifestations et RP est en forte baisse. Les dépenses d'organisation de la vente aux enchères du 3 décembre 2014 ayant été offertes par de généreux donateurs.
- Les autres postes de dépenses ne marquent pas d'évolution significative.
- Le poste amortissement tient compte de la mise au rebut de l'ensemble des actifs du mrs 93

Hors éléments exceptionnels liés au mrs 93, plus de 80 % des dépenses sont affectés aux actions sociales dont l'hébergement représente la part principale.

2. Bilan 2014

Un bilan sain avec une trésorerie en amélioration du fait de la vente aux enchères 2014.

Actif du mrs

mrs BILAN AU 31 DECEMBRE					
ACTIF	2014	2013	2012	2 011	2 010
Immobilisations	26 459	49 033	51 267	3 621	12 784
Stocks	5 988	4 749	4 477	11 309	3 499
Autres créances	35 481	34 662	25 236	27 130	67 338
Valeurs de placement	270 067	209 923	215 159	216 953	111 102
Banques et caisses	57 371	40 537	19 764	33 881	91 929
Charges constatées d'avance	512	721	1 675	459	498
TOTAL	395 878	339 625	317 577	293 353	287 150

- Le poste immobilisation baisse de manière significative du fait de la mise au rebut des actifs du mrs 93.
- Le stock constitué des tickets services, titres transport, cartes téléphone est en légère augmentation.
- Le poste "autres créances" est stable, il est constitué des ALT de novembre et décembre, des subventions restant à percevoir au titre de l'année 2014 et de ventes d'œuvres restant à percevoir.
- La trésorerie globale est en augmentation due aux produits de la vente aux enchères.
 - Les valeurs de placement sont constituées de trois postes :
 - des comptes livret A - Association pour un montant de 151.326€
 - des comptes à terme rémunérés pour un montant de 110.000 €
Ces deux lignes sont garanties et ne présentent pas de risque de perte de valeur.
 - et de 8.740 € de titres de placement en part de sociétaires BRED souscrits en 2013.

Passif du mrs

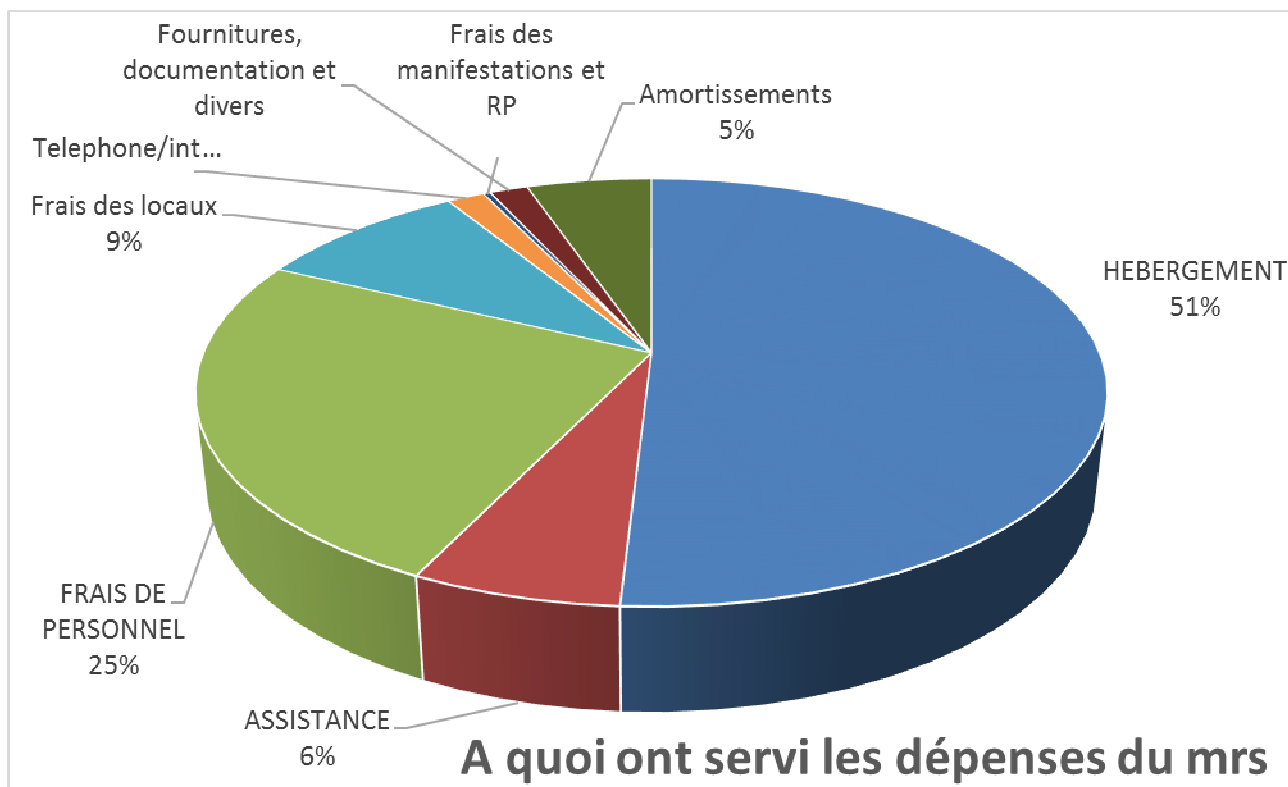
mrs BILAN AU 31 DECEMBRE					
PASSIF	2014	2013	2012	2 011	2 010
Réserves	180 085	169 957	174 368	192 227	192 366
Résultat de l'exercice	21 772	10 128	- 4 412	- 17 859	- 139
Subventions d'investissement	32 250	36 550	42 250	-	-
Dettes fiscales, sociales	12 885	1 373	1 838	-	4 208
Autres dettes	44 886	60 057	42 473	38 425	37 766
Produits constatés d'avance	104 000	61 560	61 060	80 560	52 949
TOTAL	395 878	339 625	317 577	293 353	287 150

- Les fonds propres de l'association sont en augmentation ; bien que le **mrs** n'ait pas vocation à constituer des réserves, l'augmentation des fonds propres permettra d'assurer la pérennité de nos actions et de financer de nouveaux projets.
- Le poste subventions d'investissement diminue du montant des amortissements ou suramortissement (**mrs 93**) constatés en 2014, compensé en partie par le versement d'une subvention d'équipement de 12.000€ de l'APPOS (Association Parisienne Pour les Œuvres Sociales)
- Les autres dettes sont constituées des charges à payer 2014 et de provisions diverses.
- Les produits constatés d'avance en forte augmentation, sont constitués du produit de la vente aux enchères 2014 (69 k€) et de recettes perçues d'avance au titre de 2015.

• BUDGET 2015

- Prudent et prévu en équilibre, avec des risques a priori limités

			Variation
mrs 2014/2015	REEL 2014	BUDGET 2015	R 2014 B 2015
Subventions d'Etat, Région, autres Admin.	170 060	180 060	10 000
Administration pénitentiaire	5 000	5 000	-
SPIP	80 000	90 000	10 000
CR IDF	10 000	10 000	-
CG 92,93,94	29 262	29 262	-
DASES 75	26 000	26 000	-
DRIHL 93 LACSE CUCS 92,93	17 000	17 000	-
MAIRIES	2 798	2 798	-
Subventions privées	113 130	87 400	- 25 730
Entreprises/Fondations	83 700	70 000	- 13 700
Entreprises/Fondations QP Subv équipe.	16 300	5 400	- 10 900
Particuliers: cotis. adhésions, dons	13 130	12 000	- 1 130
Recettes logement	121 084	128 000	6 916
Allocations ALT	94 631	102 000	7 369
Participations des accueillis	26 453	26 000	- 453
Autres recettes, divers	53 499	50 541	- 2 958
Subvention aide à l'emploi	13 744	10 500	- 3 244
Ventes aux enchères	29 525	23 000	- 6 525
Manifestations, concerts et autres	-	10 000	10 000
Divers et exceptionnels	8 860	5 241	- 3 619
Produits financiers	1 371	1 800	429
TOTAL RECETTES	457 774	446 000	- 11 774
Actions sociales des antennes	249 389	278 000	28 611
Hébergement loc. longue durée	221 974	248 000	26 026
Aides en nature	27 415	30 000	2 585
Locaux d'accueil	39 308	24 300	- 15 008
Loyers et charges	11 582	8 800	- 2 782
Entretien, équipements, matériels	25 047	12 500	- 12 547
Electricité	1 034	1 200	166
Assurances et remb. Ass.	1 645	1 800	155
Frais de fonctionnement des antennes	12 803	29 900	17 097
Téléphone	5 563	5 800	237
Internet	1 644	1 900	256
Timbres	- 314	3 900	4 214
Déplacements, missions et divers	244	1 200	956
Documentations et cotisations	1 879	2 200	321
Honoraires, CAC + Cabinet comptable	- 2 298	7 000	9 298
Manifestations et RP	1 338	4 000	2 662
Fournitures de bureau	4 517	3 600	- 917
Frais bancaires	230	300	70
Frais de personnel	105 949	97 000	- 8 949
Formation	3 024	6 000	2 976
Divers et exceptionnels	2 476	4 050	1 574
Amortissements	23 052	6 750	- 16 302
TOTAL DEPENSES	436 002	446 000	9 998
RESULTAT	21 772	-	- 21 772



Les éléments financiers sont évalués hors temps des bénévoles, ce temps est évalué à un don et à une dépense de 215 000€.

