association de soutien et
d'aide aux sortants de prison

RAPPORT FINANCIER 2018

Approuvé par le Conseil d'Administration du 19 mars 2019
et
présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 9 avril 2019

- **RAPPORT DU TRÉSORIER**
- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
- **COMPTES ANNUELS**
- **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

association de soutien et
d'aide aux sortants de prison

RAPPORT DU TRÉSORIER
2018

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 2018 fait ressortir un résultat bénéficiaire de 70.707 €. Le budget exécuté est très amélioré du fait d'une augmentation des recettes de subventions publiques et d'économies de gestion.

1.1 Recettes

Les recettes de 2018 s'établissent à 594 k€ en forte augmentation par rapport à 2017

RECETTES	2018		2017		Variation	
SUBVENTIONS PUBLIQUES	299 727	50,4 %	250 990	50,0 %	48 737	19,4 %
ALT	116 789	19,7 %	110 950	22,1 %	5 839	5,3 %
DONS et SUBVENTIONS PRIVEES	70 119	11,8 %	70 796	14,1 %	- 677	-1,0 %
PRODUITS DES MANIFESTATIONS	56 814	9,6 %	23 000	4,6 %	33 814	147,0 %
PARTICIPATION LOYER CHAMBRES	41 479	7,0 %	33 058	6,6 %	8 421	25,5 %
AUTRES RECETTES	9 329	1,6 %	13 256	2,6 %	- 3 927	-29,6 %
Total	**594 257**	100,0 %	**502 050**	100,0 %	**92 207**	18,4 %

Le mrs bénéficie de trois sources de financement :

Les financements publics : 416.516 € qui sont en forte augmentation

- **Les subventions publiques de l'Etat et des collectivités territoriales : 299.727 €**
  - Administration pénitentiaire : 10.000 €
  - DISP : 180.000 € au titre de la convention d'insertion et 12.788 € au titre du suivi des PSE et 15.000 € en provenance du SPIP 94
  - Conseils départementaux et DASES : 46.280 €
  - Autres acteurs publics (FIPD, CDV, DRIHL) et mairies : 35.659 €

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 financements ALT : 116.789 €,** qui sont directement liés au nombre de chambres louées

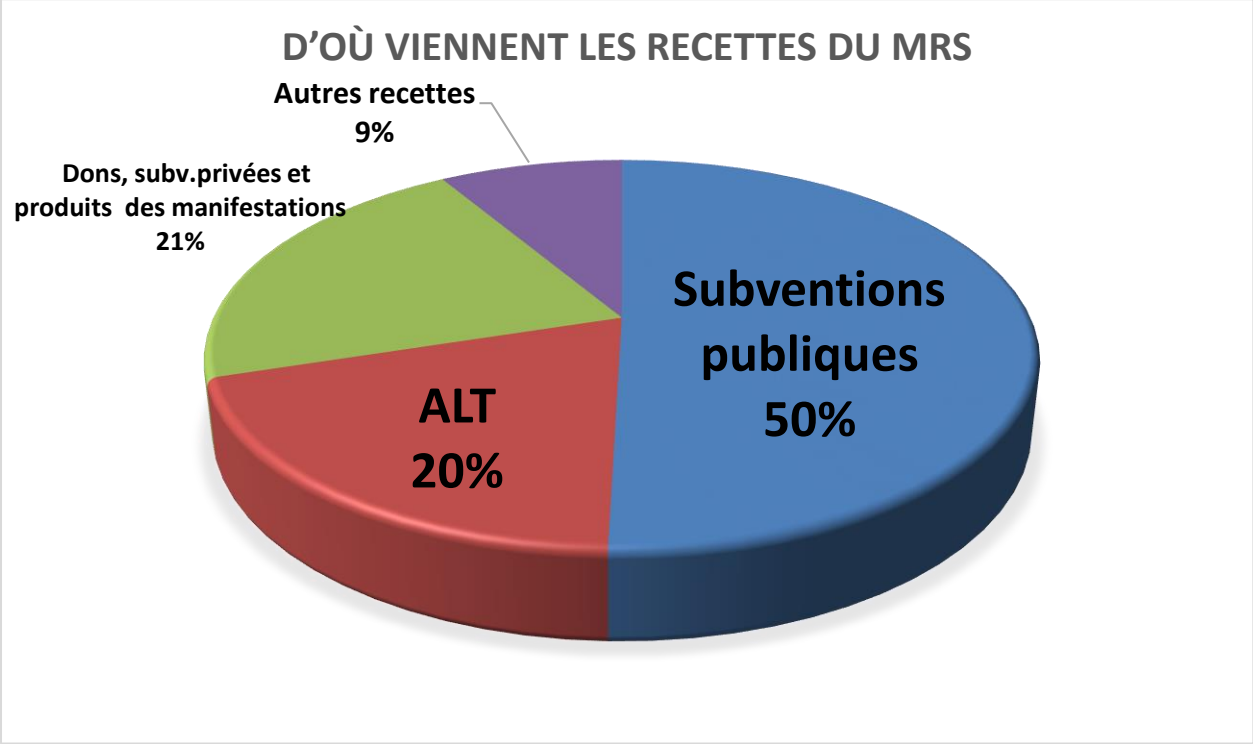
Les financements privés et produits des manifestations: 126.933 € en progression

- Dons privés, dons de fondations d'entreprises et de fondations privées
- Produits des manifestations : recette du concert et 41.000 € provenant du 1/3 du produit de la vente aux enchères de 2017 qui est réparti sur les 3 années 2018, 2019 et 2020

Les recettes diverses : 50.808 €

- Participation financière des accueillis à leur hébergement : 41.479 € en augmentation grâce à un meilleur suivi
- Autres produits pour 9.329 € sont composés des produits financiers provenant des intérêts des placements sur les comptes à terme arrivés à échéance et des comptes livrets Association ainsi que du produits des titres de placements en parts sociales Bred et de diverses provisions devenues sans objet

Les recettes proviennent pour 70 % de financements publics et pour 30 % de fonds privés et de recettes diverses



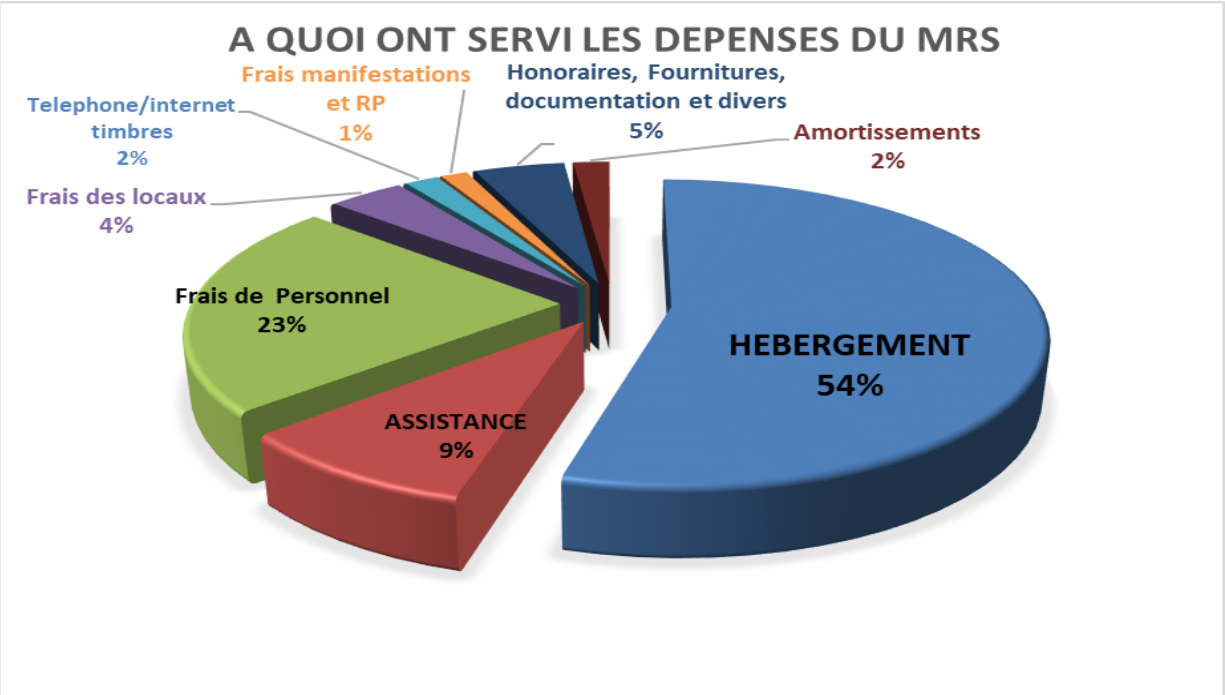
1.2 Dépenses

Les dépenses ont été de 524 k€ en augmentation par rapport à 2017 (frais de personnel et extension du parc de chambres lié à l'ouverture de l'antenne de Créteil)

DEPENSES	2018		2017		Variation	
HEBERGEMENT	284 918	54,4%	269 637	55,5%	15 281	5,7%
ASSISTANCE	48 051	9,2%	46 873	9,7%	1 178	2,5%
FRAIS DE PERSONNEL	119 213	22,8%	96 547	19,9%	22 666	23,5%
FORMATION	2 633	0,5%	5 181	1,1%	- 2 548	-49,2%
FRAIS DE LOCAUX	20 556	3,9%	20 707	4,3%	- 151	-0,7%
TELEPHONE/INTERNET	6 566	1,3%	7 151	1,5%	- 585	-8,2%
TIMBRES	2 653	0,5%	2 397	0,5%	256	10,7%
DEPLACEMENTS	187	0,0%	341	0,1%	- 154	-45,1%
DOCUMENTATION ET COTISATIONS	2 385	0,5%	1 466	0,3%	919	62,6%
HONORAIRES	11 175	2,1%	10 146	2,1%	1 029	10,1%
MANIFESTATIONS ET RP	7 193	1,4%	8 901	1,8%	- 1 708	-19,2%
FOURNITURES	6 679	1,3%	4 470	0,9%	2 209	49,4%
FRAIS BANCAIRES	598	0,1%	400	0,1%	198	49,4%
AMORTISSEMENTS	9 815	1,9%	11 258	2,3%	- 1 443	-12,8%
DIVERS	928	0,2%	150	0,0%	778	518,7%
Total	**523 550**	100,0%	**485 626**	100,0%	**37 924**	7,8%

- Les frais d'hébergement se montent à 285 k €, ils représentent le principal poste de dépenses (54 %). Le parc de chambres louées a été de 37 en moyenne sur l'année
- Les frais d'assistance aux accueillis (48 k €) sont en très légère progression
- Les frais de personnel (119 k€) sont en nette augmentation liée au recrutement du nouveau travailleur social en avril 2018
- Les frais de locaux et les frais de fonctionnement restent stables

Près de 90 % des dépenses sont affectés aux actions sociales dont l'hébergement représente la part principale

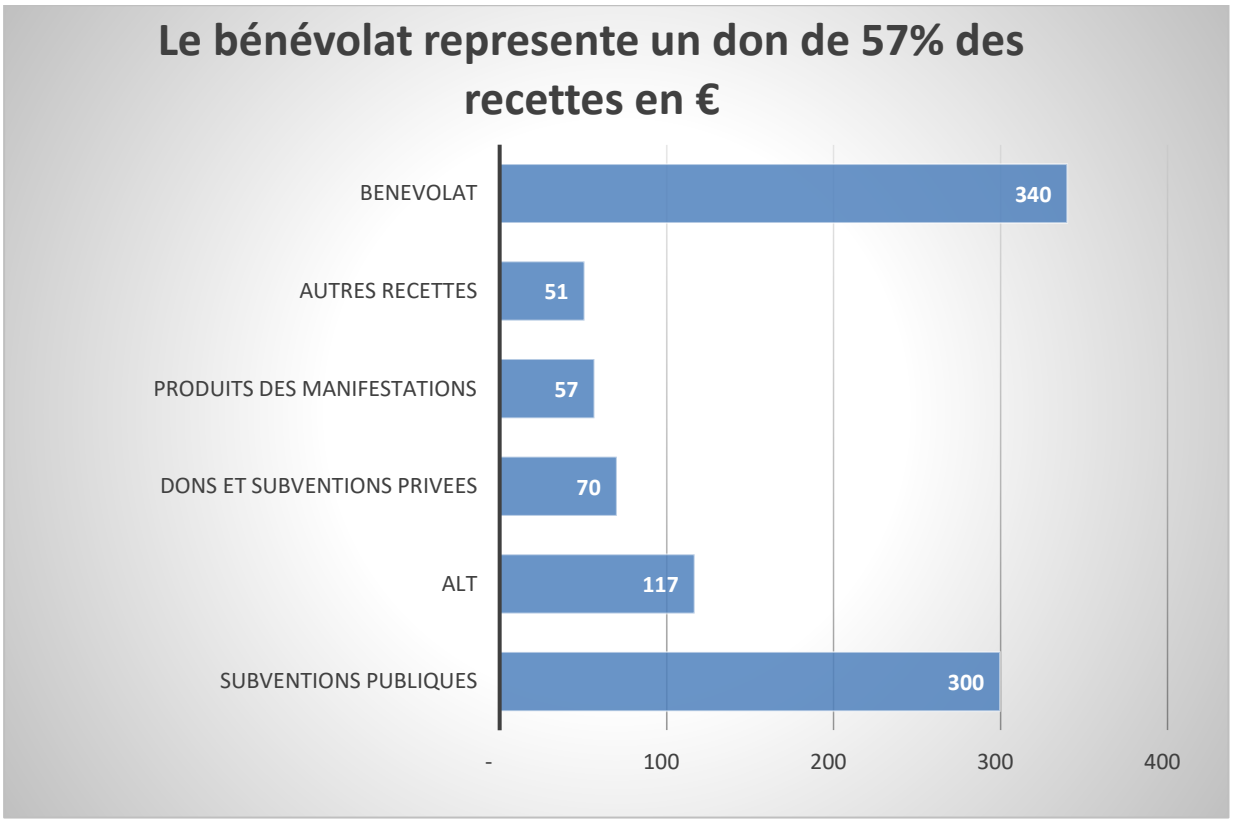


1.3 Le bénévolat

- Le don en bénévolat est évalué à 340.000 €, il est en augmentation par rapport à 2017 (antenne de Créteil) et correspond à un don équivalent à plus de 57 % des recettes en euros.

  (Méthode de calcul : nombre de bénévoles x temps estimé x rémunération moyenne d'un CPIP)

- Le bénévolat, s'il était valorisé dans les comptes en frais de personnel, représenterait un équivalent temps plein de **12,5 personnes**.



2. Bilan

Un bilan sain, avec une trésorerie solide qui permet de sécuriser nos actions sur le moyen terme et de financer certaines dépenses sur les fonds propres.

2.1 Actif du mrs

mrs BILAN AU 31 DECEMBRE			
ACTIF	**2018**	**2017**	**Variation**
Immobilisations	24 317	34 137	- 9 820
Stocks	2 254	4 157	- 1 903
Autres créances	21 208	18 184	3 024
Valeurs de placement	491 240	492 925	- 1 685
Banques et caisses	20 039	15 363	4 676
Charges constatées d'avance	334	3 632	- 3 298
TOTAL	559 392	568 398	- 9 006

- Les comptes d'immobilisation sont en baisse du montant de la charge d'amortissement de l'année.
- Le stock constitué de tickets services et titres de transport est en légère baisse.
- Le poste « autres créances » est constitué de subventions restant à percevoir au titre de 2018.
- Les valeurs de placement sont constituées de trois postes :
  - des comptes livret A – Association pour un montant de 145.529€
  - des comptes à terme rémunérés pour un montant de 220.000 € à échéance en 2020 et 2021 (Ces deux lignes sont garanties et ne présentent pas de risque de perte de valeur.)
  - et des titres de placement en part de sociétaires BRED d'une valeur de 125.710€ dont 35.000€ souscrits en décembre 2018 à l'occasion de l'augmentation de capital de la banque.

2.2 Passif du mrs

mrs BILAN AU 31 DECEMBRE			
PASSIF	**2018**	**2017**	**Variation**
Réserves	353 887	337 462	16 425
Résultat de l'exercice	70 683	16 424	54 259
Subventions d'investissement	18 855	29 725	- 10 870
Dettes fiscales, sociales	13 654	14 330	- 676
Autres dettes	17 913	30 457	- 12 544
Produits constatés d'avance	84 400	140 000	- 55 600
TOTAL	559 392	568 398	- 9 006

- Les fonds propres de l'association sont en augmentation, ils représentent 9 mois des dépenses prévues en 2019.
- Le poste subventions d'investissement baisse à concurrence de la dotation d'amortissement de l'année.
- Les autres dettes sont constituées des charges restant à payer au titre de 2018 et de provisions diverses.
- Les produits constatés d'avance sont constitués du reliquat du produit de la vente aux enchères de 2017 (125k €) qui sera étalé sur les années 2019 et 2020.

3. Budget 2019

Prudent et prévu en équilibre avec l'espoir du maintien des subventions publiques au niveau de 2018

mrs 2018/2019	REEL 2018	BUDGET 2019	Variation Reel 2018 Budget 2019
Subventions d'Etat, Région, autres Admin.	***299 727***	***299 840***	***113***
ALT	***116 789***	***117 855***	***1 066***
Dons et subventions privées	***70 119***	***47 970***	***- 22 149***
Produits des manifestations	***56 814***	***57 000***	***186***
Participation loyer chambres	***41 479***	***41 500***	***21***
Autres recettes, divers	***9 329***	***835***	***- 8 494***
TOTAL RECETTES	**594 257**	**565 000**	**- 29 257**
Actions sociales des antennes	***332 969***	***356 000***	***23 031***
Hébergement loc. longues durée	283 628	304 000	20 372
Hébergement d'urgence	1 290	2 000	710
Aides en nature et permis conduire	48 051	50 000	1 949
Locaux d'accueil	***20 556***	***21 250***	***694***
Loyers et charges	8 793	9 100	307
Entretien, équipements, matériel	8 241	8 300	59
Electricité	1 563	1 650	87
Assurances et remb. Ass.	1 959	2 200	241
Frais de fonctionnement des antennes	***37 437***	***44 700***	***7 263***
Téléphone	3 485	3 550	65
Internet	3 081	3 100	19
Timbres	2 653	2 700	47
Déplacements, missions et divers	187	200	13
Cotisations, annonces, documentation	2 385	2 500	115
Honoraires, CAC + Cabinet comptable	11 175	11 000	- 175
Manifestations et RP	7 193	14 500	7 307
Fournitures de bureau	6 679	6 500	- 179
Frais bancaires	598	650	52
Frais de personnel	**119 213**	**128 000**	**8 787**
Formation	**2 633**	**4 200**	**1 567**
Divers et exceptionnels	**928**	**350**	**- 578**
Amortissements	**9 815**	**10 500**	**685**
TOTAL DEPENSES	**523 550**	**565 000**	**41 450**
RESULTAT	**70 707**	**-**	**- 70 707**
Temps des bénévoles	**340 000**	**390 000**	**50 000**