

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES

Commissariat aux Comptes – Expertise Comptable

**MOUVEMENT POUR LA REINSERTION SOCIALE
(MRS)**

Association déclarée de la loi de 1901

Siret 419.410.220.00026

12, rue Charles Fourier

75013 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'association MOUVEMENT POUR LA REINSERTION SOCIALE,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MOUVEMENT POUR LA REINSERTION SOCIALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion**a. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.



VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude

significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

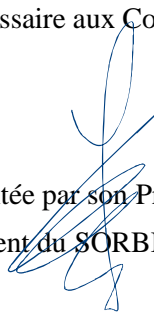
Fait à Paris, le 10 mars 2025

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES SAS

Commissaire aux Comptes

Représentée par son Président

Laurent du SORBIER



MRS

12 rue Charles Fourier
75013 PARIS

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

Au 31/12/2024

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 55 903. 60 | 29 340. 75 | 26 562. 85 | 38 539. 25 | - 11 976. 40 | - 31. 08 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 96 102. 15 | 78 075. 19 | 18 026. 96 | 25 878. 03 | - 7 851. 07 | - 30. 34 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières ⁽¹⁾ | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 1 099. 17 | | 1 099. 17 | 1 077. 07 | 22. 10 | 2. 05 |
| | Total I | 153 104. 92 | 107 415. 94 | 45 688. 98 | 65 494. 35 | - 19 805. 37 | - 30. 24 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | 5 817. 40 | | 5 817. 40 | 1 954. 73 | 3 862. 67 | |
| | Créances ⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 32 219. 45 | | 32 219. 45 | 28 674. 98 | 3 544. 47 | 12. 36 |
| | Valeurs mobilières de placement | 483 704. 81 | | 483 704. 81 | 548 103. 00 | - 64 398. 19 | - 11. 75 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 7 487. 32 | | 7 487. 32 | 31 032. 91 | - 23 545. 59 | - 75. 87 |
| | Charges constatées d'avance ⁽²⁾ | | | | | | |
| | Total II | 529 228. 98 | | 529 228. 98 | 609 765. 62 | - 80 536. 64 | - 13. 21 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 682 333. 90 | 107 415. 94 | 574 917. 96 | 675 259. 97 | - 100 342. 01 | - 14. 86 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------|--|--------------|---------------|---------------|-----------|
| | | 31/12/2024 | 12 31/12/2023 | 12 Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | 544 767. 64 | 554 500. 07 | - 9 732. 43 | - 1. 76 |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | - 80 520. 36 | - 9 732. 43 | - 70 787. 93 | - 727. 34 |
| | Situation nette (sous total) | 464 247. 28 | 544 767. 64 | - 80 520. 36 | - 14. 78 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 36 771. 00 | 54 845. 00 | - 18 074. 00 | - 32. 95 |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 501 018. 28 | 599 612. 64 | - 98 594. 36 | - 16. 44 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | 3 603. 00 | - 3 603. 00 | - 100. 00 |
| | Total II | | 3 603. 00 | - 3 603. 00 | - 100. 00 |
| DETTE (1) | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| DETTE (1) | Total III | | | | |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 20 778. 64 | 21 124. 79 | - 346. 15 | - 1. 64 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 19 900. 00 | 20 162. 54 | - 262. 54 | - 1. 30 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 14 221. 04 | 220. 00 | 14 001. 04 | N5 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| DETTE (1) | Produits constatés d'avance | 19 000. 00 | 30 537. 00 | - 11 537. 00 | - 37. 78 |
| | Total IV | 73 899. 68 | 72 044. 33 | 1 855. 35 | 2. 58 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 574 917. 96 | 675 259. 97 | - 100 342. 01 | - 14. 86 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| | CERTIFIE CONFORME LE COMMISSAIRE AUX COMPTES | | | |
| Cotisations | 4 735.00 | 3 820.00 | 915.00 | 23.95 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 31 584.00 | 38 704.92 | - 7 120.92 | - 18.40 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 440 554.69 | 457 118.12 | - 16 563.43 | - 3.62 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 34 470.08 | 28 868.00 | 5 602.08 | 19.41 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 3 603.00 | 2 920.00 | 683.00 | 23.39 |
| Autres produits | 12 703.00 | 16 670.00 | - 3 967.00 | - 23.80 |
| Total I | 527 649.77 | 548 101.04 | - 20 451.27 | - 3.73 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 438 752.63 | 423 679.39 | 15 073.24 | 3.56 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | 129 509.45 | 101 135.06 | 28 374.39 | 28.06 |
| Charges sociales | 46 850.44 | 36 391.55 | 10 458.89 | 28.74 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 21 376.97 | 21 340.42 | 36.55 | 0.17 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| Total II | 636 489.49 | 582 546.42 | 53 943.07 | 9.26 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | - 108 839.72 | - 34 445.38 | - 74 394.34 | - 215.98 |
| | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 12 087.36 | 6 408.78 | 5 678.58 | 88.61 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 12 087.36 | 6 408.78 | 5 678.58 | 88.61 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 12 087.36 | 6 408.78 | 5 678.58 | 88.61 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | -96 752.36 | -28 036.60 | -68 715.76 | -245.09 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 318.17 | -318.17 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | 18 074.00 | 18 842.00 | -768.00 | -4.08 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 18 074.00 | 19 160.17 | -1 086.17 | -5.67 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 18 074.00 | 19 060.17 | -986.17 | -5.17 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 842.00 | 756.00 | 1 086.00 | 143.65 |
| Total des produits (I+III+V) | 557 811.13 | 573 669.99 | -15 858.86 | -2.76 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 638 331.49 | 583 402.42 | 54 929.07 | 9.42 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | -80 520.36 | -9 732.43 | -70 787.93 | -727.34 |
| | | | | |

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---------------|---------------|---|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <div>CERTIFIE CONFORME LE COMMISSAIRE AUX COMPTES</div> | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 500 000. 00 | 500 000. 00 | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 500 000. 00 | 500 000. 00 | | |
| TOTAL | 500 000. 00 | 500 000. 00 | | |
| | | | | |

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 574 917.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 527 649.77 Euros et dégageant un déficit de -80 520.36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'Association MRS a pour objet d'aider les sortants de prison et les personnes sous main de justice à retrouver une place dans la société, notamment par la réinsertion professionnelle, contribuant ainsi à prévenir la récidive.

Missions sociales réalisées

L'Association accueille, accompagne et suit de façon individuelle des sortants de prison et personnes sous main de justice pour :

- préparer leur sortie de détention ;
- les domicilier et les aider dans les démarches administratives et sociales, en les facilitant le cas échéant par des aides matérielles de première nécessité ;
- les inciter à prendre en charge leur santé et les orienter vers des partenaires spécialisés ;
- faciliter leur insertion par des solutions d'hébergement directes ou via des partenaires ;
- les accompagner vers l'insertion professionnelle par la formation et l'emploi.

Moyens mis en oeuvre

Le financement est assuré par des contributions publiques (Etat et collectivités territoriales) et fonds privés (mécénat et donateurs privés).

Les moyens dont dispose l'Association sont :

- Moyens humains : une cinquantaine de bénévoles (valorisés à 500 000 €) et 4 salariés répartis entre 4 antennes départementales et le siège.
- Moyens matériels : locaux d'accueil et bureaux dans les 4 antennes (locaux loués à Paris et Bobigny, locaux mis à disposition à Nanterre et Créteil) et un bureau au siège (mis à disposition) ; outil-métier : Informatique spécifique.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 58 760 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 62 371 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 32 181 | | 1 550 |
| TOTAL | 94 553 | | 1 550 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 077 | | 22 |
| TOTAL | 1 077 | | 22 |
| TOTAL GENERAL | 154 389 | | 1 572 |

ANNEXE

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 2 856 | 55 904 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 62 371 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 33 731 | |
| TOTAL | | | 96 102 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 1 099 | |
| TOTAL | | | 1 099 | |
| TOTAL GENERAL | | 2 856 | 153 105 | |

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 20 220 | 11 976 | 2 856 | 29 341 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 50 034 | 1 557 | | 51 590 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 18 641 | 7 844 | | 26 485 |
| TOTAL | | 68 675 | 9 401 | | 78 075 |
| TOTAL GENERAL | | 88 895 | 21 377 | 2 856 | 107 416 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 11 976 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 557 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 844 | | | | |
| TOTAL | 9 401 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 21 377 | | | | |

ANNEXE

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5



| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Réserves | 554 500 | - 9 732 | | 0 | 544 768 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - 9 732 | 9 732 | - 80 520 | | - 80 520 |
| Situation nette | 544 768 | | - 80 520 | 0 | 464 247 |
| Subventions d'investissement | 54 845 | | | 18 074 | 36 771 |
| TOTAL I | 599 613 | | - 80 520 | 18 074 | 501 018 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 3 603 | | 3 603 | | | | |
| DRIHL 93 - Formation | 3 603 | | 3 603 | | | | |
| TOTAL | 3 603 | | 3 603 | | | | |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | CERTIFIE CONFORME LE COMMISSAIRE AUX COMPTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | | 1 099 | 0 | 1 099 |
| Débiteurs divers | | 32 219 | 32 219 | |
| TOTAL | | 33 319 | 32 220 | 1 099 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 20 779 | 20 779 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 705 | 8 705 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 353 | 9 353 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 842 | 1 842 | | |
| Autres dettes | 14 221 | 14 221 | | |
| Produits constatés d'avance | 19 000 | 19 000 | | |
| TOTAL | 73 900 | 73 900 | | |

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------|----------|-----------|
| Mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Installations | Linéaire | 5 ans |
| Logiciel | Linéaire | 3 à 5 ans |

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 31 924 |
| Total | 31 924 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 779 |
| Dettes fiscales et sociales | 18 058 |
| Total | 38 837 |

ANNEXE

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Produits d'exploitation | | 19 000 |
| Total | | 19 000 |



Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au résultat en fonction des amortissements des biens financés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Employés | 4 |
| Total | 4 |

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 500 000 €.
Il est déterminé à partir du temps de présence des bénévoles et d'une rémunération de référence (rémunération moyenne d'un conseiller pénitentiaire d'insertion et de probation).