

FARAPEJ

RAPPORT FINANCIER 2019

BUDGET 2020



FARAPEJ
Fédération des Associations Réflexion Action Prison et Justice
Association d'intérêt général
SIRET 38361407000043
Courriel : farapej@farapej.fr // site : WWW.farapej.fr
22 rue Neuve des boulets 75011 Paris
Tel 01 55 25 23 75

Page blanche

Table des matières

Bilan	page 4 – 5
Compte de résultat	page 6 – 7
Comptes détaillé	page 8 – 9
Budget 2020	page 10 – 11
Annexe	page 12 - 13

Bilan ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	Brut	Amor & Prov	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau				
Immobilisations financières			8392	8392
Titres immobilisés			1226	
<i>TOTAL(I)</i>			** <i>Expression erronée</i> **	8392
Stocks et encours				
Avances et comptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
État, impôts sur bénéfices				
État, taxes sur chiffre d'affaire				
Autres				
Subventions			2050	3800
Autres produits à recevoir			725	4673
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités			142283	35708
Charges constatées d'avance			108	108
<i>Total(II)</i>			** <i>Expression erronée</i> **	44296
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				

Écarts de conversion actif (V)				
Total ACTIF			** Expression erronée **	52681

Bilan PASSIF
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
--------	--	--

	Brut	Amor & Prov	Net	Net
Fonds propres				
Fond associatif sans droit de reprise				
Écart de ré-évaluation				
Réserves			13 720	13 720
Report à nouveaux			23 011	26 046
Résultat de l'exercice			3 863	-4 018
TOTAL(I)			** Expression erronée **	35 749
Provisions pour risques et charges				
Indemnités de fin de contrat			895	895
Risque juridique et social			10 000	12 830
TOTAL(II)			** Expression erronée **	13 725
Fonds dédiés				
Sur subvention de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées				
Dettes sociales			7 408	3 207
Avances et acomptes sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés			44	

Autres				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			95 844	0
TOTAL(IV)			** Expression erronée **	3 207
Écart de conversion passif				
TOTAL PASSIF			** Expressio n erronée **	52 681

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PRODUITS	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
----------	---	--

	TOTAL	TOTAL
70 Rémunération des services	6 061	11 055
74 Subventions d'exploitation	** Expression erronée **	
Subventions publiques	** Expression erronée **	** Expression erronée **
<i>Ministère de la Justice</i>	31 000	31 000
<i>DGCS</i>	10 000	10 000
<i>FDVA</i>	10 500	11 900
<i>Conseils régionaux</i>		
<i>Conseils départementaux</i>		
<i>Communes</i>		
<i>Ville de Paris</i>	2 000	
<i>Agence de service de paiement (aide à l'emploi)</i>	6 250	19 593
<i>Autres établissements publics</i>		
Aides privées - Fondations	** Expression erronée **	** Expression erronée **
<i>Fondation de France</i>	11 000	
<i>Secours Catholique</i>	5 000	15 000

<i>Fondation Porticus</i>	23 900	
75 Autres produits de gestion courante	** Expression erronée **	** Expression erronée **
<i>Cotisations</i>	7 470	7 680
<i>Dons manuels</i>	9 582	10 500
<i>Produits divers</i>	3 412	
76 Produits financiers	111	187
77 Produits exceptionnels		
78 Reprise de provisions	12 830	1 480
Total	** Expression erronée **	120 394

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

CHARGES	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	TOTAL	TOTAL
60 Achats	4 313	3 521
<i>Achat matières et fournitures</i>	2 873	
<i>Autres fournitures</i>	1 440	
61 Services extérieurs	35 618	368
<i>Loyer</i>	35 247	
<i>Entretien réparations</i>		
<i>Assurance</i>	371	
<i>Documentation</i>		
62 Autres services extérieurs	21 135	25 361
<i>Prestations/honoraires</i>	11 567	15 626
<i>Publications</i>	1 342	3 265
<i>Déplacements et missions</i>	6 356	3 170
<i>Services bancaire et autres</i>	1 870	3 300
63 Impôts et taxes	302	
64 frais de personnel	63 799	58 743
<i>Rémunération des personnels</i>	50 261	
<i>Charges sociales</i>	10 957	
<i>Autres charges de personnel</i>	2 580	
65 Autres charge de gestion	286	601
67 Charges exceptionnelles		379
68 Dotations d'Exploitation	10 000	
Résultat excédent	3 663	-4 018
Total	139 116	120 394

Comptes détaillés

Classe 1		Débit	Crédit
106300	Fondation de France		13 720,41
110000	Solde créditeur		26046,30
129000	Résultat exercice 2018 (pertes)	4017,86	
151800	Provisions pour risques et charges		895,00
1518CV	Provisions sur salaire CV		485,33
1518CV	Reprise provision sur salaire CV	485,33	
1518FC	Provisions sur salaire FC		12 344,64
1518FC	Reprise de provision sur salaire FC	12344,64	
1518SM	Provision sur salaire SM		5000
1518GRV	Provision sur salaire GRDV		5000
TOTAL CLASSE 1		4 017,86	53 491,68

Classe 2		Débit	Crédit
271100	Actions SOGE monétaires	1 226,46	
275600	Caution local rue Neuve des Boulets	7 138,12	
275690	Autres cautions	27,36	
TOTAL CLASSE 2		8 391,94	

Classe 4		Débit	Crédit
432GRV	Salaire GRV		43,80
428600	Provisions CP		2 593,00
431000	URSSAF		4 771,48
441009	Autres subventions à recevoir	2 050,00	
467000	Autres comptes débiteurs	725,46	
486000	Charges constatées d'avance	107,82	
487000	Produits constatés d'avance		95 844,00
	Fondation de France 2020		10 000
	De Huizen (Rescaled) 2020		84 594
	Fondation M6 2020		1 250
DIFFERENTIEL CLASSE 4			100 399,00

Classe 5		Débit	Crédit
512100	Compte société générale	111 473,00	
512CSL	Compte livret SG	262,25	
512LVA	Compte livret A	30102,53	
530000	Caisse	445,49	
TOTAL CLASSE 5		142 283,77	

Comptes détaillés

Classe 6		Débit	Crédit
606100	Electricité edf	2872,62	
606300	Petit équipement	898,04	
606410	Fournitures de bureau	542,21	
613000	Loyer	35 246,61	
616000	Assurance	371,42	
621800	Prestation de service	11 566,60	
623100	Publicité annonces	1 342,48	
625100	Déplacements	2 797,49	
625600	Missions	959,01	
625700	Réceptions	2 599,63	
626300	Affranchissements	664,27	
626500	Téléphone	1 168,93	
627000	Frais bancaires	37,00	
633300	Formation	302,00	
641000	Salaires bruts	48 823,84	
641200	CP	2 348,00	
641400	Indemnités diverses	1 437,30	
645100	Cotisations URSSAF	4 977,75	
645300	Cotisations malakoff mederic	3 928,85	
645400	Cotisations ASSEDIC	2 050,85	
647500	Médecine du travail	232,18	
658000	Ch. diverses de gestion courante	286,36	
687500	Provision sur salaire	10 000,00	
	TOTAL CLASSE 6	135 453,44	

Classe 7		Débit	Crédit
703300	Recettes inscriptions formation		5 771,12
704000	Recette contribution repas		290,00
741300	Subv DAP		31 000,00
741310	Subv DGCS		10 000,00
741350	Subv FDVA		10 500,00
741360	CR IDF emploi tremplin		6 250,00
749000	Autres subventions		41 900,00
756002	Cotisations organisations		6 885,00
756010	Cotisations individuelles		585,00
558000	Produits divers gestion courante		3 411,71
558001	Dons		9 582,06
760001	Intérêts		111,44
787500	Reprise de provision sur salaire		12 829,64
	TOTAL CLASSE 7		139 116,00

Budget 2020 - Charges

	ACHATS	9 835
606100	EDF	3 000
605500	Renouvellement ordinateurs	4 300
606300	Fourniture d'entretien et de petits équip.	1 735
606400	Fournitures de bureau	800
	SERVICES EXTÉRIEURS	44 860
613	Loyers	35 980
613000	<i>Loyers 22 rue Neuve des Boulets</i>	33 980
613100	<i>Autres locations</i>	2 400
615000	Réparations	8 000
	<i>électricité et câblage téléphonique bureau</i>	2 500
	<i>Réfection cage d'escalier</i>	1 500
	<i>Peinture salle de réunion</i>	3 000
	<i>Plomberie</i>	1 000
611600	Prime d'assurance	380
618100	Documentation	500
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	63 193
620000	Autres services extérieurs	20 000
622000	Rémunération intermédiaires et honoraires	24 700
622100	<i>Rémunération intervenants formation</i>	10 000
622200	<i>Interprétariat colloque</i>	3 500
622300	<i>Rémunération prestataire nouveau site internet</i>	9 000
622400	<i>Frais JNP</i>	1 700
622500	<i>Hommage aux morts en prison</i>	500
623000	Publications et impressions	1 830
625	Déplacements et missions	14 600
625100	<i>Déplacements internationaux</i>	3 500
625000	<i>Déplacements nationaux</i>	6 500
625600	<i>Hébergement</i>	1 000
625700	<i>réception</i>	3 600
626000	Frais postaux et télécommunications	1 700
627000	Services bancaires et assimilés	163
	IMPÔTS ET TAXES	496
633300	Uniformations	496
	CHARGES DE PERSONNEL	99 217
641000	Rémunération des personnels (salaires bruts)	74 365
641300	Gratification stagiaires	5 000
645100	Charges et cotisations sociales	18 048
641400	Pass navigo et autres indemnités	1 354
647500	Médecine du travail (ACMS)	450
681500	DOT. AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.	3 664
	TOTAL DES CHARGES	221 065

Budget 2020 - Produits

	PRESTATIONS DE SERVICE	7 290
703000	Inscriptions aux formations	6000
704000	Participation aux frais de repas AG, CA	290
	Participation frais JNP (GNPC)	1000
	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
749000	Subventions publiques	63 500
	<i>Ministère de la Justice (DAP)</i>	31 000
	<i>Ministère des affaires sociales (DGCS)</i>	11 450
	<i>Éducation nationale (FDVA)</i>	21000
	<i>Conseils départementaux – Mairie de Paris</i>	8 000
	Financements privés	124 744
	<i>Fondation de France</i>	10 000
	<i>Fondation M6</i>	1 250
	<i>Fondation de Huizen</i>	108 494
	<i>Secours catholique</i>	5 000
	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 470
758001	Dons et mécénat	10 000
756002	Cotisation des organisations	6 885
756010	Cotisation des adhérents individuels	585
	AUTRES PRODUITS	
800	Produits financiers	111
	TOTAL DES PRODUITS	221 065

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 153064€

Le résultat net comptable est en bénéfice de 833€

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers constatés à la date de la clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé / les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus.
- Immobilisations décomposables : la Fédération n'est pas en mesure de définir les immobilisations décomposables ; la décomposition de celle-ci ne représente pas d'impact significatif.
- Immobilisation non décomposables : bénéficiant de mesures de tolérances, la Fédération a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des bien non décomposés.

Éléments significatifs de l'exercice

Compte de résultat

Résultat : Le résultat est positif (+3 663 €) contre un déficit de 4 018 € en 2018

Recettes : Nous observons en 2019 un rééquilibrage sensible entre les financements publics et privés. Les financements publics ne représentent que 42% des recettes en 2019 contre 60% en 2018.

Charges : Plus 80% des charges sont des charges fixes représentées par les salaires et les loyers. Cela pose la question de la faible capacité d'engager des projets coûteux alors que la plus grande partie du budget est déjà mobilisée sur des frais de structure et l'impossibilité de réduire facilement les dépenses en cas de perte de subvention.

Bilan

Le principal problème financier que nous avons rencontré l'année dernière est un problème de trésorerie qui nous a contraint de contracter un emprunt court terme au cours de l'été.

Nous abordons l'année 2020 dans une situation beaucoup plus confortable car nos disponibilités au premier janvier 2020 sont de 142 000€ soit 64% du budget annuel alors qu'elles n'étaient que de 40 000€ au premier janvier 2019 soit 29% du budget ce qui était largement insuffisant étant donné que nous recevons la plupart des subventions publiques dans la deuxième partie de l'année.

Pour autant, cette embellie n'est que conjoncturelle étant donné que seulement ¼ des disponibilités reposent sur des fonds propres de la Fédération.

Budget

le budget 2020 est en augmentation de 75% par rapport à 2019. Il reflète le développement de l'association rendu possible par la subvention De Huizen (108 9494€). Il permet le recrutement d'un salarié et une augmentation significative des budgets d'intervention (prestations et déplacements).