

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2014

Comme chaque année, les comptes de l'ANVP regroupent l'ensemble des opérations des sections, des délégations inter régionales et du siège parisien de notre association. Ces comptes sont présentés sous la forme requise par le plan comptable des associations et fondations ; outre le strict respect des obligations légales, cette présentation permet à nos financeurs publics et privés d'appréhender la réalité de nos activités et le fondement de nos demandes de subventions.

Les comptes de l'exercice 2014 sur lesquels vous êtes appelés à vous prononcer ont été approuvés lors de la réunion du Conseil d'administration de l'ANVP du 22 avril 2015.

LE COMPTE DE RESULTAT 2014

Le compte de résultat indique les produits d'exploitation et les charges de fonctionnement au cours de l'exercice 2014 (1^{er} janvier au 31 décembre)

Pour la deuxième année consécutive, il affiche un résultat net négatif de 38649,39€ (23.246,14 € en 2013) que l'analyse des écarts par rapport au budget 2014 permet de mieux comprendre.

Les produits d'exploitation

En 2014, l'ANVP a réalisé 358.589€ de produits d'exploitation, niveau quasiment identique à celui de 2013 (+0,1%).

La répartition de ces produits est la suivante :

Cotisations : 49067€ soit 14% (diminution de 5%)

Dons de personnes physiques : 51527 soit 14 % (augmentation de 13 %)

Dons d'organismes privés : 30760€ soit 9% (diminution de 50 % expliquée par la non reconduction de la subvention de la fondation M6)

Subventions publiques (emplois aidés, Administration pénitentiaire, Collectivités territoriales et autres organismes publics) : 191910€ soit 53,5% (augmentation de 5%)

Participation des adhérents et autres produits : 35325€ soit 10% (augmentation de 86 % liée aux inscriptions au congrès 2014 d'Angers)

Les charges de fonctionnement

En 2014, l'ANVP a enregistré 417.517€ de charges de fonctionnement et 400.008€ (ligne charges de fonctionnement nettes) après prise en compte de l'utilisation des fonds dédiés qui financent en partie le poste « solidarité ». Par rapport à l'exercice 2013, les progressions respectives sont de +3% et 4 %.

La répartition de ces charges est la suivante :

Autres achats et charges externes : 196729€ soit 47%

Ce poste a légèrement diminué (-1995€ soit -1%) malgré les charges supplémentaires liées au congrès d'Angers (20K€ de plus que le coût d'une assemblée générale classique). Les lignes les plus significatives sont la formation – documentation (57K€), réunions – manifestations (57K€ (congrès inclus)), communication (19K€), déplacements (23K€).

Salaires et charges sociales : 112319€ soit 27% (progression de 1,4%). La prise en compte des aides à l'emploi ramène le taux à 21 %.

Solidarité : 95616€ soit 23 % (progression 15,6%)

Ce poste regroupe des aides aux personnes détenues et à leur famille, des financements de la vie socio culturelle des établissements, les actions (Azérad et lutte contre illettrisme à Lille) sur fonds dédiés (17,5K€) ainsi que d'autres actions de lutte contre l'illettrisme ou bourses d'études (18,2K€ en 2014).

Dotation aux amortissements : 12853€ soit 3% (stable)

Les contributions volontaires en nature:

Conformément au plan comptable des associations et fondations, l'association a choisi, comme les années précédentes d'inscrire au pied du compte de résultat les frais de déplacement et frais annexes engagés par les 72% des bénévoles qui les ont déclarés au titre de leur activité associative et laissés à l'association en tant que don.

Ces dons ont donné lieu à l'émission de 860 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 526704€ : 489585€ au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 37119€ au titre des autres frais engagés et non remboursés.

Nota : le temps passé par les bénévoles en entretiens d'écoute avec les personnes détenues fait l'objet d'une information dans l'annexe.

Principaux écarts entre les montants budgétés et la réalisation :

Par rapport au budget prévisionnel 2014 voté par l'AG d'Angers de mai 2014, les produits d'exploitation sont inférieurs de 15700€ par rapport à la prévision soit -4 %.

Les charges d'exploitation nettes sont pour leur part en dépassement de 22K€ (+ 5,8%).

Le « déficit » de recettes, même si le montant 2014 est équivalent aux réalisations 2013, tient en majeure partie à des cotisations et dons de personnes physiques inférieures de 15K€ à la prévision ainsi que les dons d'organismes privés (-4 K€) et les subventions publiques (-6K€, hors aides à l'emploi). Ce « manque à gagner » n'a pas pu être suffisamment compensé par les postes dont la réalisation a été supérieure aux prévisions (*rappel d'aides à l'emploi (+10K€), remboursements formation professionnelle (+5K€)*)

L'excédent de charges par rapport aux montants budgétés trouve sa principale origine dans un dépassement significatif des frais de réunion et de déplacements (*congrès, réunions régionales et locales, réunions nationales...*) que les « économies » sur d'autres postes (*fournitures administratives, parution de trois revues au lieu de quatre..*) ont pu compenser en partie seulement.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2015

Le budget prévisionnel 2015 que le CA vous propose se veut réaliste et très prudent en prenant comme base un niveau de produits d'exploitation semblable à celui de l'exercice 2014 diminué des frais d'inscription à un congrès (*pas de congrès en 2015*).

Logiquement, les charges d'exploitation prévues sont en diminution sensible et portent essentiellement sur les frais de réunion et déplacements et, dans une moindre mesure, sur la communication (*-4K€ avec 2 parutions de la revue en 2015 avec un objectif de retour normal en 2016*) et la formation (*-5K€*)

Sauf arrivée (*nécessaire et souhaitable*) de nouvelles ressources non budgétées, l'équilibre de l'exercice 2015 repose sur une rationalisation des modes de réunions (*réunions physiques ou à distance*) et surtout l'acceptation par les participant(e)s à privilégier l'abandon à l'association des frais de déplacement en tant que don (*permettant une économie d'impôt des 2/3 du montant*) en conformité aux règles mises en place par le conseil d'administration du 1er juillet 2010 et diffusé aux sections le 10 juillet 2010.

D'autre part, la mise en place effective en 2015 (*grâce à l'implication bénévole de gestionnaires comptables en région*) de l'enregistrement régulier (*périodicité trimestrielle*) des écritures comptables des sections / DIR ainsi que la affectation analytique des opérations permettra un meilleur pilotage financier global de l'association par un suivi budgétaire régulier et la mise en place rapide en cours d'année des mesures correctives qui s'avèreraient nécessaires sans attendre le début de l'année suivante.

13

CA

Les contributions volontaires en nature:

Conformément au plan comptable des associations et fondations, l'association a choisi, comme les années précédentes d'inscrire au pied du compte de résultat les frais de déplacement et frais annexes engagés par les 72% des bénévoles qui les ont déclarés au titre de leur activité associative et laissés à l'association en tant que don.

Ces dons ont donné lieu à l'émission de 860 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 526704€ : 489585€ au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 37119€ au titre des autres frais engagés et non remboursés.

Nota : le temps passé par les bénévoles en entretiens d'écoute avec les personnes détenues fait l'objet d'une information dans l'annexe.

Principaux écarts entre les montants budgétés et la réalisation :

Par rapport au budget prévisionnel 2014 voté par l'AG d'Angers de mai 2014, les produits d'exploitation sont inférieurs de 15700€ par rapport à la prévision soit -4 %.

Les charges d'exploitation nettes sont pour leur part en dépassement de 22K€ (+ 5,8%).

Le « déficit » de recettes, même si le montant 2014 est équivalent aux réalisations 2013, tient en majeure partie à des cotisations et dons de personnes physiques inférieures de 15K€ à la prévision ainsi que les dons d'organismes privés (-4 K€) et les subventions publiques (-6K€, hors aides à l'emploi). Ce « manque à gagner » n'a pas pu être suffisamment compensé par les postes dont la réalisation a été supérieure aux prévisions (*rappel d'aides à l'emploi (+10K€), remboursements formation professionnelle (+5K€)*)

L'excédent de charges par rapport aux montants budgétés trouve sa principale origine dans un dépassement significatif des frais de réunion et de déplacements (*congrès, réunions régionales et locales, réunions nationales...*) que les « économies » sur d'autres postes (*fournitures administratives, parution de trois revues au lieu de quatre..*) ont pu compenser en partie seulement.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2015

Le budget prévisionnel 2015 que le CA vous propose se veut réaliste et très prudent en prenant comme base un niveau de produits d'exploitation semblable à celui de l'exercice 2014 diminué des frais d'inscription à un congrès (*pas de congrès en 2015*).

Logiquement, les charges d'exploitation prévues sont en diminution sensible et portent essentiellement sur les frais de réunion et déplacements et, dans une moindre mesure, sur la communication (*-4K€ avec 2 parutions de la revue en 2015 avec un objectif de retour normal en 2016*) et la formation (*-5K€*)

Sauf arrivée (*nécessaire et souhaitable*) de nouvelles ressources non budgétées, l'équilibre de l'exercice 2015 repose sur une rationalisation des modes de réunions (*réunions physiques ou à distance*) et surtout l'acceptation par les participant(e)s à privilégier l'abandon à l'association des frais de déplacement en tant que don (*permettant une économie d'impôt des 2/3 du montant*) en conformité aux règles mises en place par le conseil d'administration du 1er juillet 2010 et diffusé aux sections le 10 juillet 2010.

D'autre part, la mise en place effective en 2015 (*grâce à l'implication bénévole de gestionnaires comptables en région*) de l'enregistrement régulier (*périodicité trimestrielle*) des écritures comptables des sections / DIR ainsi que la affectation analytique des opérations permettra un meilleur pilotage financier global de l'association par un suivi budgétaire régulier et la mise en place rapide en cours d'année des mesures correctives qui s'avèreraient nécessaires sans attendre le début de l'année suivante.

CA

| COMPTE DE RESULTAT DE L'ANVP SITUATION AU 31 DECEMBRE | Réalisé 2012 | Réalisé 2013 | Budget 2014 | Réalisé 2014 | Budget 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Cotisations des membres | 48 225,00 | 51 475,00 | 56 063 | 49 067,00 | 51 500 |
| Dons de personnes physiques | 37 869,25 | 45 496,74 | 60 000 | 51 527,46 | 51 000 |
| Dons d'organismes privés | 58 395,24 | 61 035,44 | 35 000 | 30 760,21 | 42 800 |
| Legs | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Subventions emplois aidés (CNASEA) | 15 522,87 | 14 779,20 | 14 800 | 24 534,35 | 19 000 |
| Subventions administration pénitentiaire | 57 092,04 | 55 124,30 | 56 500 | 54 148,00 | 54 100 |
| Subventions collectivités territoriales | 74 974,00 | 57 427,00 | 60 700 | 59 133,00 | 59 100 |
| Subventions autres organismes publics | 49 107,00 | 53 757,00 | 56 100 | 54 094,50 | 54 050 |
| Participation des adhérents | 9 352,42 | 5 363,65 | 13 600 | 17 709,75 | 5 700 |
| Autres produits | 5 228,86 | 13 652,59 | 21 490 | 17 614,85 | 9 900 |
| Sous total 1 | 355 766,68 | 358 110,92 | 374 253 | 358 589,12 | 347 150 |
| Charges de fonctionnement | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 178 355,44 | 198 724,39 | 182 949 | 196 729,16 | 144 100 |
| Salaires et charges sociales | 88 630,00 | 110 786,33 | 115 050 | 112 318,93 | 113 900 |
| Solidarité | 88 290,54 | 82 669,33 | 89 414 | 95 616,43 | 96 300 |
| Dotation aux amortissements | 12 734,70 | 12 986,95 | 12 770 | 12 852,66 | 12 850 |
| Sous total 2 | 368 010,68 | 405 167,00 | 400 183 | 417 517,18 | 367 150 |
| Report ressources affectées non utilisées (3) | 10 744,63 | 20 561,83 | 22 000 | 17 509,33 | 17 500 |
| Charges de fonctionnement nettes (2-3) | 357 266,05 | 384 605,17 | 378 183 | 400 007,85 | 349 650 |
| Résultat d'exploitation (1-2+3) | -1 499,37 | -26 494,25 | -3 930 | -41 418,73 | -2 500 |
| Produits financiers | 5 728,42 | 3 865,78 | 4 000 | 3 259,65 | 2 500 |
| Charges financières | | | | 188,14 | 0 |
| Résultat financier (4) | 5 728,42 | 3 865,78 | 4 000 | 3 071,51 | 2 500 |
| Résultat courant (1-2+3+4) | 4 229,05 | -22 628,47 | 70 | -38 347,22 | 0 |
| Produits exceptionnels | 75,04 | 496,23 | 80 | 78,00 | 0 |
| Charges exceptionnelles | 1 937,67 | 1 113,90 | 150 | 380,17 | 0 |
| Résultat exceptionnel(5) | -1 862,63 | -617,67 | -70 | -302,17 | 0 |
| Report ressources affectées non utilisées (6) | | | | | |
| Engagements à réal. sur ress. Affectées (7) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Résultat net (1-2+3+4+5-6-7) | 2 366,42 | -23 246,14 | 0 | -38 649,39 | 0 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | |
| Produits (contributions volontaires en nature) | | | | | |
| Dons en nature des membres | 484 907,00 | 492 992,00 | 510 000 | 526 704,00 | 540 000 |
| Charges (emplois des contributions volontaires) | | | | | |
| Frais engagés non remboursés | 484 907,00 | 492 992,00 | 510 000 | 526 704,00 | 540 000 |

LE BILAN DE L'EXERCICE 2014

Le bilan photographie la situation globale de l'association au 31 décembre 2014.

Même si il affiche cette année un résultat comptable négatif significatif, la structure financière de notre association reste globalement saine. L'ANVP dispose à la fin de l'exercice 2014 de fonds propres nets à hauteur de 572807€ (78 % du total bilan) et n'a aucun endettement à plus d'un an.

Fonds dédiés : Le fonds dédié Dr AZERAD a été utilisé en 2014 à hauteur de 8484€ et présente un solde non utilisé légèrement supérieur à 41K€.

Le fonds dédié « Lille » destiné au financement d'aides à la lutte contre l'illettrisme dans les établissements pénitentiaires du secteur géographique de la section de Lille a été utilisé en 2014 pour 9025€ et présente un solde disponible de 82K€ en fin d'exercice.

BILAN de l'ANVP AU 31/12/2014

| ACTIF | 31/12/2014 | 31/12/2013 | PASSIF | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| <u>Immobilisations</u> | | | <u>Fonds propres</u> | | |
| Terrains | 45 734,71 | 45 734,71 | | | |
| Immeubles | 259 310,48 | 259 310,48 | Fonds associatif | 415 412,49 | 415 412,49 |
| amortissements | -111 309,56 | -102 665,88 | Subventions d'investissements | 157 136,96 | 157 136,96 |
| Agencements | 61 025,07 | 61 025,07 | Réserve statutaire | 18 550,76 | 18 550,76 |
| amortissements | -54 317,65 | -51 654,28 | Réserve de trésorerie | 20 356,20 | 54 258,41 |
| Mobilier/matériel bureau | 21 884,24 | 21 884,24 | Report à nouveau | 0,00 | -10 656,07 |
| amortissements | -21 278,80 | -21 177,19 | Résultat de l'exercice | -38 649,39 | -23 246,14 |
| Matériel informatique | 22 857,68 | 22 857,68 | Fonds propres nets | 572 807,02 | 611 456,41 |
| amortissements | -22 006,55 | -20 562,55 | | | |
| Immobilisations nettes | 201 899,62 | 214 752,28 | <u>Provisions pour risques et charges</u> | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 |
| <u>Créances diverses</u> | | | | | |
| Débiteurs divers | 2 707,63 | 1 044,91 | <u>Fonds dédiés</u> | | |
| Fournisseurs débiteurs | 7 557,35 | 4 874,30 | Fonds dédié Dr Azérad | 41 213,80 | 49 698,13 |
| Produits à recevoir | 5 705,00 | 5 360,00 | Fonds dédié Lille | 82 090,00 | 91 115,00 |
| Emmaüs Wambrechies | 128 027,30 | 138 329,66 | Total fonds dédiés | 123 303,80 | 140 813,13 |
| Créances totales | 143 997,28 | 149 608,87 | | | |
| | | | <u>Dettes fiscales & sociales</u> | | |
| <u>Trésorerie</u> | | | Rémunérations dues | 7 658,00 | 7 175,19 |
| | | | Organismes sociaux | 11 649,40 | 10 075,86 |
| Titres & Valeurs mobilières | 1 672,50 | 40 608,63 | Total dettes fiscales & sociales | 19 307,40 | 17 251,05 |
| Comptes courants | 134 089,26 | 142 480,36 | <u>Autres dettes</u> | | |
| Comptes sur livrets | 249 812,85 | 238 999,18 | Factures non parvenues | 7 500,00 | 9 500,00 |
| Caisses | 1 341,74 | 1 475,93 | Charges à payer + Fourn créditeurs | 10 039,03 | 11 506,78 |
| Trésorerie totale | 386 916,35 | 423 564,10 | Autres dettes diverses | 0,00 | 0,00 |
| | | | Total autres dettes | 17 539,03 | 21 006,78 |
| <u>Ch. constatées d'avance</u> | 144,00 | 2 602,12 | <u>Produits constatés d'avance</u> | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| TOTAL de l'ACTIF | 732 957,25 | 790 527,37 | TOTAL du PASSIF | 732 957,25 | 790 527,37 |

Le trésorier national
Yves Crespin



LE BILAN DE L'EXERCICE 2014

Le bilan photographie la situation globale de l'association au 31 décembre 2014. Même si il affiche cette année un résultat comptable négatif significatif, la structure financière de notre association reste globalement saine. L'ANVP dispose à la fin de l'exercice 2014 de fonds propres nets à hauteur de 572807€ (78 % du total bilan) et n'a aucun endettement à plus d'un an.

Fonds dédiés : Le fonds dédié Dr AZERAD a été utilisé en 2014 à hauteur de 8484€ et présente un solde non utilisé légèrement supérieur à 41K€.

Le fonds dédié « Lille » destiné au financement d'aides à la lutte contre l'illettrisme dans les établissements pénitentiaires du secteur géographique de la section de Lille a été utilisé en 2014 pour 9025€ et présente un solde disponible de 82K€ en fin d'exercice.

BILAN de l'ANVP AU 31/12/2014

| ACTIF | 31/12/2014 | 31/12/2013 | PASSIF | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| <u>Immobilisations</u> | | | <u>Fonds propres</u> | | |
| Terrains | 45 734,71 | 45 734,71 | | | |
| Immeubles | 259 310,48 | 259 310,48 | Fonds associatif | 415 412,49 | 415 412,49 |
| amortissements | -111 309,56 | -102 665,88 | Subventions d'investissements | 157 136,96 | 157 136,96 |
| Agencements | 61 025,07 | 61 025,07 | Réserve statutaire | 18 550,76 | 18 550,76 |
| amortissements | -54 317,65 | -51 654,28 | Réserve de trésorerie | 20 356,20 | 54 258,41 |
| Mobilier/matériel bureau | 21 884,24 | 21 884,24 | Report à nouveau | 0,00 | -10 656,07 |
| amortissements | -21 278,80 | -21 177,19 | Résultat de l'exercice | -38 649,39 | -23 246,14 |
| Matériel informatique | 22 857,68 | 22 857,68 | Fonds propres nets | 572 807,02 | 611 456,41 |
| amortissements | -22 006,55 | -20 562,55 | | | |
| Immobilisations nettes | 201 899,62 | 214 752,28 | <u>Provisions pour risques et charges</u> | | |
| | | | | 0,00 | 0,00 |
| <u>Créances diverses</u> | | | | 0,00 | 0,00 |
| Débiteurs divers | 2 707,63 | 1 044,91 | <u>Fonds dédiés</u> | | |
| Fournisseurs débiteurs | 7 557,35 | 4 874,30 | Fonds dédié Dr Azérad | 41 213,80 | 49 698,13 |
| Produits à recevoir | 5 705,00 | 5 360,00 | Fonds dédié Lille | 82 090,00 | 91 115,00 |
| Emmaüs Wambrechies | 128 027,30 | 138 329,66 | Total fonds dédiés | 123 303,80 | 140 813,13 |
| Créances totales | 143 997,28 | 149 608,87 | | | |
| | | | <u>Dettes fiscales & sociales</u> | | |
| <u>Trésorerie</u> | | | Rémunérations dues | 7 658,00 | 7 175,19 |
| | | | Organismes sociaux | 11 649,40 | 10 075,86 |
| Titres & Valeurs mobilières | 1 672,50 | 40 608,63 | Total dettes fiscales & sociales | 19 307,40 | 17 251,05 |
| Comptes courants | 134 089,26 | 142 480,36 | <u>Autres dettes</u> | | |
| Comptes sur livrets | 249 812,85 | 238 999,18 | Factures non parvenues | 7 500,00 | 9 500,00 |
| Caisses | 1 341,74 | 1 475,93 | Charges à payer + Fourn créditeurs | 10 039,03 | 11 506,78 |
| Trésorerie totale | 386 916,35 | 423 564,10 | Autres dettes diverses | 0,00 | 0,00 |
| | | | Total autres dettes | 17 539,03 | 21 006,78 |
| <u>Ch. constatées d'avance</u> | 144,00 | 2 602,12 | <u>Produits constatés d'avance</u> | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL de l'ACTIF | 732 957,25 | 790 527,37 | TOTAL du PASSIF | 732 957,25 | 790 527,37 |

Le trésorier national
Yves Crespin



ANNEXE COMPTABLE 2014

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 732857,25 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de 38649,39 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptable d'un exercice sur l'autre, indépendance des exercices, Et ce 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.

1-1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage:

| | |
|----------------------------------|--------|
| - Immeubles | 30 ans |
| - Agencements | 15 ans |
| - Matériel de bureau et mobilier | 10 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |

1-2 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Elles sont évaluées au coût d'acquisition.

1-3 PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits d'exploitation sont comptabilisés selon les modalités suivantes :

- les subventions sont rattachées à l'exercice pour lequel elles ont été attribuées.
- les cotisations, dons et legs sont inscrits dans les comptes de l'exercice de leur date d'émission ; en 2014 ce poste se monte à 131354,67 €.

1-4 FRAIS D'ASSEMBLEE GENERALE ET DE CONGRES

Les dépenses engagées par l'Association pour le déroulement de son Congrès sont considérées comme des charges de l'exercice de la manifestation.

1-5 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE.

Conformément aux règles définies dans le plan comptable associatif, les contributions volontaires en nature figurent dans des comptes spéciaux de classe 8 mentionnés au bas du compte de résultat.

Seules figurent dans ces comptes spéciaux les contributions volontaires établies à partir de renseignements quantitatifs suffisamment fiables. Ces frais sont évalués en référence à l'instruction fiscale du 23/02/2001 (art 200 du CGI). A défaut, des informations qualitatives sont apportées au paragraphe 4-4 de la présente annexe.

Pour l'année 2014, sont valorisés les frais de déplacement déclarés par les membres ainsi que d'autres frais (*justifiés sur factures*) tels que péages, repas... engagés pour l'association dans le cadre de leur activité bénévole et dont le remboursement ne lui est pas demandé mais abandonnés en tant que don. Ces dons ont donné lieu à l'émission de 860 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 526704€ (489585€ au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 37119€ au titre des autres frais engagés et non remboursés).

2 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

2-1-1 TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS (valeur brute)

| | Solde au 31/12/2013 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| Terrains | 45 734,71 | | | 45 734,71 |
| Immeubles | 259 310,48 | | | 259 310,48 |
| Agencements | 61 025,07 | | | 61 025,07 |
| Matériel informatique | 22 857,68 | | | 22 857,68 |
| Mobilier Matériel de Bureau | 21 884,24 | | | 21 884,24 |
| TOTAL | 410 812,18 | 0,00 | 0,00 | 410 812,18 |

2-2 TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

| | Solde au 31/12/2013 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| Immeubles | 102 665,88 | 8 643,68 | | 111 309,56 |
| Agencements | 51 654,28 | 2 663,37 | | 54 317,65 |
| Matériel informatique | 20 562,55 | 1 444,00 | | 22 006,55 |
| Mobilier Matériel de Bureau | 21 177,19 | 101,61 | | 21 278,80 |
| TOTAL | 196 059,90 | 12 852,66 | 0,00 | 208 912,56 |

Handwritten signature or mark.

Pour l'année 2014, sont valorisés les frais de déplacement déclarés par les membres ainsi que d'autres frais (*justifiés sur factures*) tels que péages, repas... engagés pour l'association dans le cadre de leur activité bénévole et dont le remboursement ne lui est pas demandé mais abandonnés en tant que don. Ces dons ont donné lieu à l'émission de 860 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 526704€ (489585€ au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 37119€ au titre des autres frais engagés et non remboursés).

2 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

2-1-1 TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS (valeur brute)

| | Solde au 31/12/2013 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| Terrains | 45 734,71 | | | 45 734,71 |
| Immeubles | 259 310,48 | | | 259 310,48 |
| Agencements | 61 025,07 | | | 61 025,07 |
| Matériel informatique | 22 857,68 | | | 22 857,68 |
| Mobilier Matériel de Bureau | 21 884,24 | | | 21 884,24 |
| TOTAL | 410 812,18 | 0,00 | 0,00 | 410 812,18 |

2-2 TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

| | Solde au 31/12/2013 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| Immeubles | 102 665,88 | 8 643,68 | | 111 309,56 |
| Agencements | 51 654,28 | 2 663,37 | | 54 317,65 |
| Matériel informatique | 20 562,55 | 1 444,00 | | 22 006,55 |
| Mobilier Matériel de Bureau | 21 177,19 | 101,61 | | 21 278,80 |
| TOTAL | 196 059,90 | 12 852,66 | 0,00 | 208 912,56 |

RA

2 - 3 TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS PROPRES

| | Solde au 31/12/2013 | Augmentation | Diminution | Solde au 31/12/2014 |
|---|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| Fonds associatif | 415 412,49 | | | 415 412,49 |
| Réserve statutaire | 18 550,76 | | | 18 550,76 |
| Réserve facultative | 54 258,41 | | 33 902,21 | 20 356,20 |
| Subventions et dons pour investissement | 0 | | | 0 |
| RAN | 157 136,96 | | | 157 136,96 |
| Résultat | -10 656,07 | 10 656,07 | | 0,00 |
| | -23 246,14 | -38 649,39 | -23 246,14 | -38 649,39 |
| Total | 611 456,41 | -27 993,32 | 10 656,07 | 572 807,02 |

2 - 4 ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES

L'ensemble des créances et des dettes de l'Association est à moins d'un an. La créance sur Emmaüs Wambrechies dont le remboursement est fonction des loyers encaissés par l'acquéreur est de 128027,30€ au 31/12/2014. Le remboursement final interviendra avant le 31/12/2015 en application de l'acte notarié du 9 septembre 2011 (*vente de l'immeuble de Tourcoing*).

2 - 5 FONDS DEDIES

Fonds Azérad : Le solde (41213,80€) à fin 2014 du don du Dr Azérad reçu en 2007 a été "isolé" dans un fonds dédié à l'objet du don (*financement de projets pour des personnes détenues démunies de moyens financiers suffisants*).

En 2014, ce fonds a été utilisé à hauteur de 8484,33€.

Fonds Lille : Le fonds dédié créé en 2011 par la section de Lille (*suite à la vente de l'immeuble de Tourcoing*) pour financer des actions de lutte contre l'illettrisme de personnes incarcérées a été utilisé en 2014 à hauteur de 9025,00€. Le solde disponible à fin 2014 est de 82090,00€.

3 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT 2014

| | Produits | Charges | Résultat |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Résultat d'exploitation | 376 098,45 | 417 517,18 | -41 418,73 |
| Résultat financier | 3 259,65 | 188,14 | 3 071,51 |
| Résultat Courant | 379 358,10 | 417 705,32 | -38 347,22 |
| Résultat Exceptionnel | 78,00 | 380,17 | -302,17 |
| Résultat net comptable | 379,436,10 | 418 085,49 | -38 649,39 |

4 - AUTRES INFORMATIONS

4 - 1 EFFECTIF

Les effectifs de l'ANVP calculés en équivalent temps plein au 31 décembre ont été de 3 en 2013 et sont restés identiques en 2014.

4 - 2 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements sociaux (*indemnités de fin de carrière et DIF*) à devoir au personnel ont été estimés non significatifs en raison de la jeunesse et de la faible ancienneté des effectifs.

La créance sur Emmaüs Logement Wambrechies de 150000€ à l'origine, et d'un montant de 128027,30 € au 31 décembre 2014, est garantie par l'inscription sur le bien cédé d'un privilège spécial au profit de l'ANVP.

4 - 3 PROVISION POUR CHARGES

Néant

4 - 4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires mentionnées ici concernent des travaux réalisés par des bénévoles qui pourraient être réalisés par des salariés ou des prestataires extérieurs:

Temps passé par une adhérente pour l'émission et gestion des bulletins de salaire du siège estimé à 2 200€ pour 2014.

Temps passé par des bénévoles pour l'aide administrative apportée aux salariées du siège estimé à 2 500€ pour 2014.

Temps passé par 5 bénévoles pour la récupération, la mise en forme et le transfert dans le logiciel comptable de l'association des écritures des sections estimé à 20 000€ pour 2014.

Le temps passé par les membres de l'association en entretien d'écoute avec les personnes détenues n'est pas à ce jour valorisé comptablement mais est cependant déclaré depuis l'année 2011 par les bénévoles concernés. En 2014, 862 déclarations font état d'un temps global de 55923 heures d'entretien ; ce qui représente 35 personnes à temps plein sur l'année. La durée moyenne d'un entretien ressort à 1 heure. Les délégués inter-régionaux ont eu communication du détail par établissement pénitentiaire. Ces éléments (*durée moyenne d'entretien, nombre de bénévoles en équivalent temps plein*) sont quasiment constants depuis 2011.

Formations animées par des membres bénévoles de l'association :

En 2014, cinq membres de l'association ont animé bénévolement 24 journées de formation (durée journalière de six heures) destinées aux adhérent(e)s de l'ANVP (« accompagnement et écoute des personnes détenues », formations initiales, formations juridiques...).

Paul MARCONOT

4 - AUTRES INFORMATIONS

4 - 1 EFFECTIF

Les effectifs de l'ANVP calculés en équivalent temps plein au 31 décembre ont été de 3 en 2013 et sont restés identiques en 2014.

4 - 2 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements sociaux (*indemnités de fin de carrière et DIF*) à devoir au personnel ont été estimés non significatifs en raison de la jeunesse et de la faible ancienneté des effectifs.

La créance sur Emmaüs Logement Wambrechies de 150000€ à l'origine, et d'un montant de 128027,30 € au 31 décembre 2014, est garantie par l'inscription sur le bien cédé d'un privilège spécial au profit de l'ANVP.

4 - 3 PROVISION POUR CHARGES

Néant

4 - 4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires mentionnées ici concernent des travaux réalisés par des bénévoles qui pourraient être réalisés par des salariés ou des prestataires extérieurs:

Temps passé par une adhérente pour l'émission et gestion des bulletins de salaire du siège estimé à 2 200€ pour 2014.

Temps passé par des bénévoles pour l'aide administrative apportée aux salariées du siège estimé à 2 500€ pour 2014.

Temps passé par 5 bénévoles pour la récupération, la mise en forme et le transfert dans le logiciel comptable de l'association des écritures des sections estimé à 20 000€ pour 2014.

Le temps passé par les membres de l'association en entretien d'écoute avec les personnes détenues n'est pas à ce jour valorisé comptablement mais est cependant déclaré depuis l'année 2011 par les bénévoles concernés. En 2014, 862 déclarations font état d'un temps global de 55923 heures d'entretien ; ce qui représente 35 personnes à temps plein sur l'année. La durée moyenne d'un entretien ressort à 1 heure. Les délégués inter-régionaux ont eu communication du détail par établissement pénitentiaire. Ces éléments (*durée moyenne d'entretien, nombre de bénévoles en équivalent temps plein*) sont quasiment constants depuis 2011.

Formations animées par des membres bénévoles de l'association :

En 2014, cinq membres de l'association ont animé bénévolement 24 journées de formation (durée journalière de six heures) destinées aux adhérent(e)s de l'ANVP (« accompagnement et écoute des personnes détenues », formations initiales, formations juridiques...).

Yves Crespin,
Trésorier



Paul Marconot
Président



