



# RAPPORT DE GESTION 2011

Les comptes de l'ANVP (*bilan et compte de résultat regroupant les opérations des 62 sections, 8 délégations interrégionales et du siège parisien*) sur lesquels vous serez appelés à vous prononcer, sont présentés sous la forme requise par le plan comptable des associations et fondations (règlement N°99.01 du 16 février 1999 homologué par arrêté ministériel du 8 avril 1999). Ils ont été arrêtés par le conseil d'administration du 5 avril 2012.

Outre le respect strict de nos obligations légales (*renforcées par notre reconnaissance d'utilité publique et l'importance des ressources d'origine publique*), cette présentation commune à l'ensemble des associations permet à nos principaux financeurs publics (*collectivités territoriales, administrations d'État*) et privés de mieux appréhender nos activités et nos demandes de subventions.

## Le bilan :

Le bilan constate la situation globale de l'association en fin d'année et fait ressortir cette année un résultat comptable positif de 40 752,69 € que le conseil d'administration vous propose d'affecter en report à nouveau.

Ce résultat est la conséquence d'une opération exceptionnelle réalisée en 2011.

En effet, depuis 1976, l'ANVP (*via la section de Lille*) était propriétaire d'une maison d'habitation à Tourcoing. Ce patrimoine n'étant plus nécessaire aux buts poursuivis par l'association (*obligation de la loi de 1901 pour détenir des immeubles*), les membres de la section de Lille en ont proposé la vente à une association à caractère social (Emmaüs Logement Lambrechies) et d'utiliser une partie du produit de la vente à un projet spécifique permettant la création d'un fonds dédié décrit succinctement ci après.

La vente de cette maison a été réalisée le 9 septembre 2011 pour la somme de 150 000 € qui fait l'objet d'un versement échelonné (pendant une durée maximale de quatre ans) à hauteur de 60 % des loyers encaissés par Emmaüs et du règlement du solde au plus tard le 31 décembre 2015. Ces modalités de paiement sont garanties par acte notarié sous forme juridique de « réserve de privilège et d'action résolutoire » assurant l'ANVP du paiement complet (capital et intérêts) du prix de vente.

## Mise en place d'un fonds dédié :

La section de Lille a souhaité utiliser 70 % du produit de la vente (soit 105 000 €) pour des actions incitatives à la scolarisation des personnes détenues. Cette proposition (*acceptée par le conseil d'administration du 12 janvier 2012*) laisse les 30 % restant à l'usage de la DIR de Lille ou du « national » pour le financement d'autres actions. Le CA a été sensible à cette proposition qui montre l'esprit de solidarité des membres de la section de Lille.

Ces actions (*dont la concrétisation est l'attribution d'une aide financière complémentaire*) sont financées à ce jour conjointement par l'ANVP et le secours catholique et réalisées en partenariat avec l'administration pénitentiaire (*établissement et SPIP*), le RLE (*responsable local d'enseignement*) et les associations concernées.

Sans ces éléments exceptionnels spécifiques à l'année 2011, le résultat de l'exercice 2011 aurait été légèrement négatif à - 4 247,31 € (à comparer à l'excédent 2010 de + 6 149,41 €).

La structure financière de notre association est saine sans aucun endettement.

La trésorerie disponible au 31/12/2011 représente près de 18 mois de charges de fonctionnement.

## Le compte de résultat :

Ce sont les recettes (« produits ») et dépenses (« charges ») rattachées à l'année 2011.

### Les produits d'exploitation

Au cours de l'année 2011, l'association a enregistré un peu moins de 292 K€ de produits d'exploitation.

En termes de structure, les produits d'exploitation courante montrent une grande stabilité :

- 51 % en provenance des collectivités territoriales (communes, départements, régions) et de l'État (ministère de la justice, CNASEA pour les emplois aidés, FDVA pour la formation, ...).
- 46 % par des personnes physiques (essentiellement cotisations et dons des adhérents et sympathisants de l'association) et organismes privés (associations caritatives ou non, fondations d'entreprises, ...).

**A noter en 2011** la décision de la Fondation M6 d'accompagner l'ANVP dans ses efforts visant à développer les actions de formation (*formations initiales, formations permanentes telles que groupes de paroles ou d'analyses de pratiques...*) au profit des visiteuses et visiteurs de prison. Nous remercions vivement la Fondation M6 pour cette politique de partenariat financier stable (*subvention de 20 000 € par an pendant trois ans*) qui permet d'engager sur plusieurs années les moyens humains et matériels nécessaires, destinés à faciliter et améliorer l'efficacité du bénévolat exercé par les membres visiteurs de l'association.

- Le solde (3 %) représente quelques recettes spécifiques (loyers à Amiens, collectes et brocantes effectuées par quelques sections, remboursements divers, ...) ou diverses de faible montant.

### Les charges de fonctionnement (304 K€)

49 % (149 K€) des dépenses courantes sont regroupées sous la rubrique globale « autres achats et charges externes ». La baisse globale de 28 K€ par rapport à 2010 résulte pour l'essentiel à l'absence (prévue) de congrès en 2011 et une plus grande maîtrise des charges courantes (fournitures administratives, entretien, ...).

Ces dépenses regroupent essentiellement les postes suivants :

- Formation / documentation pour 31 K€
- Communication (*revues papiers et site web, frais postaux et téléphonie, ...*) : 36 K€
- Frais de réunions et déplacements remboursés : 48 K€ (69 K€ en 2010)
- Autres frais (*fournitures administratives, entretien, loyers, honoraires, ...*) : 33 K€ (38 K€ en 2010)

26 % (80 K€) sont utilisés à la rémunération (*charges sociales incluses*) des salariées de l'association. En 2011, une stagiaire en formation en alternance pendant six mois a fortement contribué à la conception et mise en œuvre du recensement et suivi des formations qui est un élément indispensable pour financer le développement des formations au profit des visiteurs de prison, leur permettant ainsi d'exercer leur activité dans de meilleures conditions.

21% (66 K€) pour les dépenses de solidarité qui regroupent en quasi-totalité les aides directes aux personnes détenues ou sortant de prison et le financement d'actions spécifiques (*colis de Noël par exemple*) ou non dans les établissements pénitentiaires. 6 % de ces dépenses de solidarité ont été financées par le fonds dédié du docteur Azérad créé en 2007.

Le solde de 9 K€ représente les dotations aux amortissements des immobilisations figurant à l'actif du bilan.

### 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" (classe 8) les frais de déplacement et frais annexes engagés par les bénévoles au titre de leur activité associative et laissés à l'association en tant que don. En 2011, 726 membres de l'association ont effectué de tels dons pour un montant global de 435 030 € (*montant moyen de 599 €* ). Dans ce total, les déplacements annuels des bénévoles sont valorisés à hauteur de 412 489 € pour une distance moyenne de 1 924 km par an et par bénévole ayant déclaré abandonner ses frais kilométriques engagés pour son activité associative.

### **Budget 2012:**

Le budget prévisionnel 2012 soumis à votre approbation poursuit les tendances des années précédentes avec les spécificités suivantes :

- Incidence du congrès de Merville tant au niveau des produits que des charges (augmentation de la participation des membres et subventions spécifiques de l'AP et des collectivités locales ; charges liées à la tenue du congrès)
- Progression des charges salariales du siège consécutives à l'arrivée de Pierre-Luc Bourrel dont le temps partiel est financé en majeure partie par la subvention de la fondation M6 (et pour réaliser les actions prévues dans le cadre de cette subvention)

### **BILAN de l'ANVP AU 31/12/2011**

<b>ACTIF</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>Immobilisations</b>			<b>Fonds propres</b>		
Terrains	45 734,71	45 734,71	Fonds associatif	325 412,49	325 412,49
Immeubles	169 310,48	192 177,83	Subventions d'investissements	157 136,96	157 136,96
amortissements	-85 419,64	-102 643,31	Réserve statutaire	18 550,76	18 550,76
Agencements	57 824,24	70 285,58	Réserve de trésorerie	54 258,41	54 258,41
amortissements	-46 647,73	-56 659,09	Report à nouveau	-53 775,18	-59 924,59
Mobilier/matériel bureau	21 884,24	21 884,24	Résultat de l'exercice	40 752,69	6 149,41
amortissements	-20 973,97	-20 872,36	<b>Fonds propres nets</b>	<b>542 336,13</b>	<b>501 583,44</b>
Matériel informatique	19 733,68	19 733,68	<b>Provisions pour risques et charges</b>		
amortissements	-18 504,91	-17 052,76		0,00	0,00
<b>Immobilisations nettes</b>	<b>142 941,10</b>	<b>152 588,52</b>	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Créances diverses</b>			<b>Fonds dédiés</b>		
Débiteurs divers	317,87	173,97	Fonds dédié Dr Azérad	67 119,59	71 075,21
Fournisseurs débiteurs	433,18	709,65	Fonds dédié Lille	105 000,00	0,00
Produits à recevoir	2 830,00	4 826,66	<b>Total fonds dédié</b>	<b>172 119,59</b>	<b>71 075,21</b>
Emmaüs Wambrechies	150 000,00		<b>Dettes fiscales &amp; sociales</b>		
<b>Total créances</b>	<b>153 581,05</b>	<b>5 710,28</b>	Rémunérations dues	3 020,00	3 950,00
<b>Trésorerie</b>			Organismes sociaux	7 170,37	7 234,83
Titres & Valeurs mobilières	40 548,63	74 917,47	<b>Total dettes fiscales et sociales</b>	<b>10 190,37</b>	<b>11 184,83</b>
Comptes courants	154 317,38	142 959,30	<b>Autres dettes</b>		
Comptes sur livrets	254 089,12	220 921,88	Factures non parvenues	6 500,00	6 500,00
Caisses	1 431,17	743,42	Charges à payer + Fourn créditeurs	6 318,46	5 668,44
<b>Total trésorerie</b>	<b>450 386,30</b>	<b>439 542,07</b>	Autres dettes diverses	220,00	0,00
<b>Ch. constatées d'avance</b>	<b>776,10</b>	<b>3 227,54</b>	<b>Total autres dettes</b>	<b>13 038,46</b>	<b>12 168,44</b>
			Produits constatés d'avance	10 000,00	5 056,49
<b>TOTAL de l'ACTIF</b>	<b>747 684,55</b>	<b>601 068,41</b>	<b>TOTAL du PASSIF</b>	<b>747 684,55</b>	<b>601 068,41</b>

## COMPTE DE RESULTAT 2011

	31/12/2010	2011	31/12/2011	2012
	Réalisé	Budget	Réalisé	Budget
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations des membres adhérents	39 675,00	44 000,00	48 345,00	49 000,00
Dons de personnes physiques	57 635,51	54 000,00	41 389,83	41 500,00
Dons d'organismes privés	36 980,96	59 000,00	40 136,49	56 000,00
Legs	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions emplois aidés	8 510,71	8 500,00	8 047,17	14 000,00
Subventions administration pénitentiaire	57 320,00	54 000,00	51 100,00	50 000,00
Subventions collectivités territoriales	82 042,00	79 000,00	60 729,00	68 500,00
Subventions autres organismes publics	30 183,00	29 200,00	29 616,50	30 100,00
Participation des adhérents	20 190,50	4 500,00	5 502,86	13 000,00
Autres produits	9 619,02	8 200,00	6 932,86	6 100,00
<b>Sous total 1</b>	<b>342 156,70</b>	<b>340 400,00</b>	<b>291 799,71</b>	<b>328 200,00</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
Autres achats et charges externes	177 201,16	161 550,00	149 184,15	175 020,00
Salaires et charges sociales	72 852,17	96 800,00	80 006,24	89 700,00
Solidarité	87 003,88	85 300,00	65 748,30	68 280,00
Dotation aux amortissements	11 527,46	12 050,00	9 647,42	12 700,00
<b>Sous total 2</b>	<b>348 584,67</b>	<b>355 700,00</b>	<b>304 586,11</b>	<b>345 700,00</b>
Report ressources non utilisées (3)	10 311,86	12 000,00	3 955,62	14 000,00
<b>Résultat d'exploitation (1-2+3)</b>	<b>3 883,89</b>	<b>- 3 300,00</b>	<b>- 8 830,78</b>	<b>- 3 500,00</b>
Produits financiers	2 440,57	3 300,00	5 188,67	3 500,00
Charges financières				
<b>Résultat financier (4)</b>	<b>2 440,57</b>	<b>3 300,00</b>	<b>5 188,67</b>	<b>3 500,00</b>
<b>Résultat courant (1-2+3+4)</b>	<b>6 324,46</b>	<b>0,00</b>	<b>- 3 642,11</b>	<b>0,00</b>
Produits exceptionnels	0,00		150 000,00	0,00
Charges exceptionnelles	175,05		605,20	0,00
<b>Résultat exceptionnel(5)</b>	<b>-175,05</b>	<b>0,00</b>	<b>149 394,80</b>	<b>0,00</b>
Engagements à réaliser/ress. Affectées (6)			105 000,00	
<b>Résultat net (1-2+3+4+5-6)</b>	<b>6 149,41</b>	<b>0,00</b>	<b>40 752,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits (contributions volontaires en nature)</b>				
Dons en nature des membres	423 867,00	380 000,00	435 030,00	480 000,00
<b>Charges (emplois des contributions volontaires)</b>				
Frais engagés et déplacements non remboursés	423 837,00	380 000,00	435 030,00	480 000,00

Yves Crespin,  
Trésorier