

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2015

Comme chaque année les comptes de l'ANVP regroupent l'ensemble des opérations des sections, des délégations interrégionales 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 2015 sur lesquels vous êtes appelés à vous prononcer ont été approuvés lors de la réunion du Conseil d'Administration de l'ANVP du 5 avril 2016.

LE COMPTE DE RESULTAT 2015

Le compte de résultat regroupe les produits d'exploitation et les charges de fonctionnement de l'exercice - du 1er janvier au 31 décembre 2015.

Succédant à deux années de forts déficits, le résultat de cette année, proche de l'équilibre, est encourageant.

Les produits d'exploitation

Sans reprendre toutes les lignes du tableau qui vous est présenté, il est possible de souligner :

- la bonne tenue des cotisations – 50 120 €, proches de l'objectif prévu dans le budget- qu'on peut rapprocher de la participation des adhérents (7 032 € au lieu des 5 700 € budgétés) ;
- l'augmentation significative des subventions de l'administration pénitentiaire dans les régions (celle de l'administration centrale étant stable) ainsi qu'une augmentation toute aussi nette des subventions des collectivités locales ;
- une diminution des dons des personnes physiques ainsi que des dons des organismes privés.

Encore convient-il de souligner qu'une région (celle de PACA Corse en l'occurrence) a collecté à elle seule 11 000 € de la fondation HSBC

Les charges de fonctionnement

En 2015, l'ANVP a enregistré 358 543 € de charges de fonctionnement, 339 501 € après prise en compte de l'utilisation des fonds dédiés qui financent en partie le poste « solidarité ».

La diminution de ces charges est spectaculaire par rapport à 2014 (11% en comparant les deux exercices hors charges du congrès d'Angers). Cette sagesse concerne la plupart des postes. On peut cependant relever :

- la diminution des frais de réunions et voyages, signes que le message en ce sens que les membres du bureau et du conseil d'administration ont adressé (et qu'ils se sont d'abord appliqués à eux-mêmes) a été entendu ;
- la diminution des charges salariales due au départ non remplacé de Fatimata BA, départ auquel les deux salariés du siège Laurence et Pierre-Luc ont fait face, ce pour quoi ils méritent nos remerciements ;
- la diminution du poste « formation » ;
- une bonne tenue du poste « solidarité »
- une augmentation des immobilisations par la construction d'une véranda par la section d'Amiens (en grande partie subventionnée, il convient de le souligner).

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 bénévoles qui les ont déclarés au titre de leur activité associative et laissés à l'association en tant que dons. Ces dons ont donné lieu à l'émission de 908 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 547 744 €

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

Ci-après, le tableau présentant ce compte de résultat ainsi que le bilan, les amortissements et l'évolution des fonds dédiés.

Pour la **GESTION BUDGETAIRE 2016-2017**, deux engagements sont pris :

- une situation comptable sera transmise trimestriellement aux Délégués Inter-Régionaux.
- le budget 2017 sera "co-construit" entre le bureau et les délégations interrégionales avant présentation au Conseil d'Administration. Une première ébauche sera faite dès le dernier trimestre 2016 pour élaboration du pré-budget 2017."

COMPTE DE RESULTAT 2015

CHARGES	Réalisé 2015	Budget 2015	PRODUITS	Réalisé 2015	Budget 2015
Achats et			Cotisations		
Siège	18 220,00			49 145,00	
Local	6 771,00			975,00	
	24 991,00	28 100,00		50 120,00	51 500,00
Formation			Dons de pers physiques		
Siège	9 180,00			19 549,00	
local	35 422,00			27 172,00	
	44 602,00	50 200,00		46 721,00	51 000,00
Réunions			Emplois aidés		
Siège	2 782,00			9 699,00	
local	15 041,00			6 996,00	
	17 823,00	20 100,00		16 695,00	19 000,00
Communication			Subv AP		
Siège	16 028,00			25 000,00	
local	9 103,00			34 650,00	
	25 131,00	21 200,00		59 650,00	54 100,00
Voyages			Subv Coll terr.		
Siège	2 533,00			0,00	
local	10 993,00			65 287,00	
	13 526,00	14 700,00		65 287,00	59 100,00
Autres charges			Autres org publics		
Siège	3 036,00			51 881,00	
local	8 662,00			2 250,00	
	11 698,00	9 800,00		54 131,00	54 050,00
Salaires			Organismes privés		
Siège	94 667,00			0,00	
local	12 215,00			28973	
	106 882,00	113 900,00		28 843,00	42 800,00
Aides détenus			Partic adhérents		
Siège	0,00			826,00	
local	92 587,00			6 346,00	
	92 587,00	90 200,00		7 172,00	5 700,00
Socioculturel			Autres produits		
Siège	0,00			2 049,00	
local	7 359,00			8 870,00	
	7 359,00	6 100,00		10 919,00	12 400,00
Chges excep			report ress affectées		
Siège	679,00			17 386,00	17 500,00
local	0,00			0,00	
	679,00			17 386,00	
Amort	14 288,00	12 850,00	Produits excep	2 029,00	
TOTAL	359 566,00	367 150,00		358 953	367 150,00
Siège	161 413,00		Siège	177 564,00	
local	198 153,00		local	181 389,00	
PRODUITS	358 953,00				
CHARGES	359 566,00				
	-613,00				
DEFICIT					

Contributions volontaires en nature

Produits (contributions volontaires en nature)	
Dons des membres	547 744 €uros
Charges Frais engagés non remboursés	547 744 €uros

BILAN 2015

Actif	31.12.2015	31.12.2014	Passif	31.12.2015	31.12.2014
<u>Immobilisations</u>	-	-	<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45 734,71	45 734,71	Fonds associatif	415 412,49	415 412,49
Immeubles	259 310,48	259 310,48	Subvention		
Amortissement	-119 953,24	-111 309,56	d'investissement	157 136,96	157 136,96
Agencements	84 188,01	61 025,07	Réserve statutaire	18 550,76	18 550,76
Amortissement	-59 023,01	-54 317,65	Réserve de trésorerie	20 356,20	20 356,20
Mat et mob de bureau	21 884,24	21 884,24	Report à nouveau	-38 649,39	0,00
Amortissement	-21 380,41	-21 278,80	Subvention véranda	16 775,74	
Matériel Informatique	22 857,68	22 857,68	résultat	-612,87	-38 649,39
Amortissement	-22 843,80	-22 006,55	Fonds propres nets	588 969,89	572 807,02
Immobilisation en cours	3 929,48		Provision p/risques		0,00
Immobilisations nettes	214 704,14	201 899,62			
<u>Créances</u>	-	-	<u>Fonds dédiés</u>		
Créances diverses	1 103,69		Fonds dédié Dr Azerad	31 268,28	41 213,80
Débiteurs divers	0,00	2 707,63	Fonds dédié Lille	74 650,00	82 090,00
Fournisseurs débiteurs		7 557,35			
Produits à recevoir	14 923,10	5 705,00	Total fonds dédiés	105 918,28	123 303,80
Immeuble de Tourcoing	0,00	128 027,30			
Créances totales	16 026,79	143 997,28			
<u>Trésorerie</u>	-	-	<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
Titres et valeurs immobilisées	1 642,50	1 672,50	rémunérations dues	5 540,00	7 658,00
Comptes courants	357 689,90	134 089,26	Organismes sociaux	10 108,94	11 649,40
Comptes sur livrets	133 461,54	249 812,85	Total dettes fiscales et soc	15 648,94	19 307,40
Caisses	824,86	1 341,74	<u>Autres dettes</u>		
Total trésorerie	493 618,80	386 916,35	Factures non parvenues		7 500,00
<u>Charges constatées d'avance</u>	331,50	144,00	Charges à payer	14 144,12	10 039,03
			Total autres dettes	14 144,12	17 539,03
Total actif	724 681,23	732 957,25	Total passif	724 681,23	732 957,25

BUDGET PREVISIONNEL 2016



Budget 2016														
Total (National + Local)														
		Réalisé				Budget 2015		Réalisé	R15/B15	R15/R14	Moyenne	Budget	B16/B15	B16/R15
		11	2012	2013	2014	2015	B15/R14	2015			2011-15	2016	5	5
Achats et charges externes	Loc	9 415	9 099	13 714	7 434			6 771			9 287	9 000		
	Nat	15 095	28 148	20 392	18 718			18 220			20 115	17 500		
	Tot	24 510	37 247	34 106	26 152	28 100	1,07	24 991	0,89	0,96	29 401	26 500	0,94	1,06
		6,0%	10,1%	8,4%	6,3%	7,7%		7,0%			7,5%	7,4%		
Formation et documentation	Loc	27 378	36 192	34 123	33 846			35 422			33 392	27 000		
	Nat	3 964	6 557	32 233	23 133			9 180			15 013	23 000		
	Tot	31 342	42 749	66 356	56 979	50 200	0,88	44 602	0,89	0,78	48 406	50 000	1,00	1,12
		7,6%	11,6%	16,3%	13,6%	13,7%		12,4%			12,3%	14,0%		
Frais de réunions, manifestations	Loc	18 288	28 485	21 461	28 386			15 041			22 332	15 000		
	Nat	7 102	10 460	8 986	28 208			2 782			11 508	4 000		
	Tot	25 390	38 945	30 447	56 594	20 100	0,36	17 823	0,89	0,31	33 840	19 000	0,95	1,07
		6,2%	10,5%	7,5%	13,5%	5,5%		5,0%			8,6%	5,3%		
Communication	Loc	11 307	9 200	11 505	5 327			9 103			9 288	7 000	Dont 5000€ Plan Comm	
	Nat	24 639	22 408	26 030	20 488			16 028			21 919	20 000		
	Tot	35 946	31 608	37 535	25 815	21 200	0,82	25 131	1,19	0,97	31 207	27 000		1,27
		8,8%	8,5%	9,2%	6,2%	5,8%		7,0%			7,9%	7,6%		
Voyages et déplacements	Loc	11 848	12 403	11 147	9 357			10 993			11 150	7 000		
	Nat	11 253	7 534	11 453	13 747			2 533			9 304	7 000		
	Tot	23 101	19 937	22 600	23 104	14 700	0,64	13 526	0,92	0,59	20 454	14 000	0,95	1,04
		5,6%	5,4%	5,6%	5,5%	4,0%		3,8%			5,2%	3,9%		
Autres charges diverses de gestion courante	Loc	6 359	5 204	4 662	5 505			8 662			6 078	5 000		
	Nat	2 535	2 663	3 020	2 769			3 036			2 805	3 000		
	Tot	8 894	7 867	7 682	8 274	9 800	1,18	11 698	1,19	1,41	8 883	8 000	0,82	0,68
		2,2%	2,1%	1,9%	2,0%	2,7%		3,3%			2,3%	2,2%		
Salaires et charges sociales	Loc	10 515	10 789	10 484	11 877			12 215			11 176	11 500		
	Nat	69 491	77 841	100 302	100 442			94 667			88 549	89 500		
	Tot	80 006	88 630	110 786	112 319	113 900	1,01	106 882	0,94	0,95	99 725	101 000	0,89	0,94
		19,5%	24,0%	27,3%	26,9%	31,0%		29,7%			25,4%	28,3%		
Aides détenus et familles	Loc	56 262	71 344	70 229	76 460			92 587			73 376	77 500		
	Nat	2 740	3 104	5 936	12 818			0			4 920	6 000		
	Tot	59 002	74 448	76 165	89 278	90 200	1,01	92 587	1,03	1,04	78 296	83 500	0,93	0,90
		14,4%	20,1%	18,7%	21,4%	24,6%		25,7%			19,9%	23,4%		
Animation et vie socio culturelle des éts,	Loc	6 747	13 845	6 501	6 339			7 359			8 158	6 000		
	Nat	0	0	0	0			0			0	0		
	Tot	6 747	13 845	6 501	6 339	6 100	0,96	7 359	1,21	1,16	8 158	6 000	0,98	0,82
		1,6%	3,7%	1,6%	1,5%	1,7%		2,0%			2,1%	1,7%		
Charges exceptionnelles	Loc	346	122	0	367			0			167	1 500	Dont 5000€ Pr Congrès ?	
	Nat	260	1 816	1 114	13			679			776	5 000		
	Tot	606	1 938	1 114	380	0	0,00	679		1,79	943	6 500		9,57
		0,1%	0,5%	0,3%	0,1%	0,0%		0,2%			0,2%	1,8%		
Engagements à réal. sur ress. Affectées	Loc	0	0	0	0			0			0	0		
	Nat	105 000	0	0	0			0			21 000	21 000		
	Tot	105 000	0	0	0	0	0,00	0			21 000	21 000	0	
		25,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%			5,3%	0,0%		
Dotation aux amortissements	Loc	2 289	2 021	2 249	0			0			1 312	1 500		
	Nat	7 359	10 713	10 738	12 853			14 288			11 190	13 500		
	Tot	9 648	12 734	12 987	12 853	12 850	1,00	14 288	1,11	1,11	12 502	15 000	1,17	1,05
		2,4%	3,4%	3,2%	3,1%	3,5%		4,0%			3,2%	4,2%		
Total des charges	Loc	160 754	198 704	186 075	184 898			198 153			185 717	168 000		
	Nat	249 438	171 244	220 204	233 189			161 413			207 098	188 500		
	Tot	410 192	369 948	406 279	418 087	367 150	0,88	359 566	0,98	0,86	392 814	356 500	0,97	0,99
		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		100,0%			100,0%	100,0%		

Total (National + Local)

		Réalisé				Budget 2015		Réalisé	R15/B15	R15/R14	Moyenne	Budget	B16/B15	B16/R15
		11	2012	2013	2014	2015	B15/R14	2015			2011-15	2016	5	5
PRODUITS														
	Loc	0	-105	0	-35			975			167			
Cotisations des membres	Nat	48 345	48 330	51 475	49 102			49 145			49 279	53 000		
	Tot	48 345	48 225	51 475	49 067	51 500	1,05	50 120	0,97	1,02	49 446	53 000	1,03	1,06
		10,7%	13,0%	13,4%	12,9%	14,0%		14,0%			12,7%	14,9%		
Dons de personnes physiques	Loc	20 619	18 062	24 360	24 838			27 172			23 010	25 000		
	Nat	20 771	19 807	21 137	26 690			19 549			21 591	22 000		
	Tot	41 390	37 869	45 497	51 528	51 000	0,99	46 721	0,92	0,91	44 601	47 000	0,92	1,01
		9,2%	10,2%	11,9%	13,6%	13,9%		13,0%			11,5%	13,2%		
Dons et legs	Loc	0	0	0	0			0			0			
	Nat	0	0	0	0			0			0			
	Tot	0	0	0	0	0		0			0	0		
		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		0,0%			0,0%	0,0%		
Subvention emplois aidés (CNASEA)	Loc	8 047	7 820	6 865	6 938			6 996			7 333	5 000		
	Nat	0	7 703	7 914	17 597			9 699			8 583	8 000		
	Tot	8 047	15 523	14 779	24 535	19 000	0,77	16 695	0,88	0,68	15 916	13 000	0,68	0,78
		1,8%	4,2%	3,9%	6,5%	5,2%		4,7%			4,1%	3,6%		
Subvention administration pénitentiaire	Loc	30 100	32 092	31 374	26 400			34 650			30 923	34 000		
	Nat	27 500	25 000	23 750	26 500			25 000			25 550	25 000		
	Tot	57 600	57 092	55 124	52 900	54 100	1,02	59 650	1,10	1,13	56 473	59 000	1,09	0,99
		12,8%	15,3%	14,4%	13,9%	14,7%		16,6%			14,5%	16,5%		
Subventions collectivités territoriales	Loc	54 014	63 474	57 327	60 381			65 287			60 097	65 000		
	Nat	215	11 500	100	0			0			2 363	0		
	Tot	54 229	74 974	57 427	60 381	59 100	0,98	65 287	1,10	1,08	62 460	65 000	1,10	1,00
		12,0%	20,1%	15,0%	15,9%	16,1%		18,2%			16,1%	18,2%		
Autres subventions organismes publics	Loc	1 860	4 600	2 550	3 588			2 250			2 970	3 000		
	Nat	27 757	44 507	51 207	50 507			51 881			45 172	50 500		
	Tot	29 617	49 107	53 757	54 095	54 050	1,00	54 131	1,00	1,00	48 141	53 500	0,99	0,99
		6,6%	13,2%	14,0%	14,3%	14,7%		15,1%			12,4%	15,0%		
Dons d'organismes privés	Loc	27 121	27 396	25 476	27 760			28 843			27 319	25 000		
	Nat	13 016	31 000	35 560	3 000			0			16 515	5 000		
	Tot	40 137	58 396	61 036	30 760	42 800	1,39	28 843	0,67	0,94	43 834	30 000	0,70	1,04
		8,9%	15,7%	15,9%	8,1%	11,7%		8,0%			11,3%	8,4%		
Participations des adhérents	Loc	5 503	2 346	4 779	4 970			6 346			4 789	8 000		
	Nat	0	7 008	585	12 740			826			4 232	1 000		
	Tot	5 503	9 354	5 364	17 710	5 700	0,32	7 172	1,26	0,40	9 021	9 000	1,58	1,25
		1,2%	2,5%	1,4%	4,7%	1,6%		2,0%			2,3%	2,5%		
Autres produits	Loc	8 091	6 285	14 554	8 763			8 870			9 313	8 000		
	Nat	3 261	4 671	2 964	12 110			2 049			5 011	4 000		
	Tot	11 352	10 956	17 518	20 873	12 400	0,59	10 919	0,88	0,52	14 324	12 000	0,97	1,10
		2,5%	2,9%	4,6%	5,5%	3,4%		3,0%			3,7%	3,4%		
Report ressources affectées non utilisées	Loc	0	0	10 110	0			0			2 022	0		
	Nat	3 956	10 745	10 452	17 509			17 386			12 010	15 000		
	Tot	3 956	10 745	20 562	17 509	17 500	1,00	17 386	0,99	0,99	14 032	15 000	0,86	0,86
		0,9%	2,9%	5,4%	4,6%	4,8%		4,8%			3,6%	4,2%		
Produits exceptionnels	Loc	771	76	264	78			0			238	0		
	Nat	150 000	0	232	0			2 029			30 452	0		
	Tot	150 771	76	496	78	0	0,00	2 029		26,01	30 690	0		0,00
		33,4%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%		0,6%			7,9%	0,0%		
Total des produits	Loc	156 126	162 046	177 659	163 681	0		181 389			168 180	173 000		
	Nat	294 821	210 271	205 376	215 755			177 564			220 757	183 500		
	Tot	450 947	372 317	383 035	379 436	367 150	0,97	358 953	0,98	0,95	388 938	356 500	0,97	0,99
		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		100,0%			100,0%	100,0%		

Total (National + Local)

		Réalisé				Budget 2015		Réalisé	R15/B15	R15/R14	Moyenne	Budget	B16/B15	B16/R15
		11	2012	2013	2014	2015	B15/R14	2015			2011-15	2016	5	5
EXCEDENT(+) ou DEFICIT (-)														
	Loc	-4 628	-36 658	-8 416	-21 217	0		-16 764			-17 537	5 000		
	Nat	45 383	39 027	-14 828	-17 434			16 151			13 660	-5 000		
	Tot	40 755	2 369	-23 244	-38 651	0		-613			-3 877	0		

ANNEXE COMPTABLE 2015

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 724 681,23€ et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 612,87€ ont été établis selon les dispositions du Code du Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité Réglementaire Comptable et des textes pris pour leur application.

l'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes et 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 comptables 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.

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.

1-4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Conformément aux règles définies dans le plan comptable associatif les contributions volontaires en nature figurent dans les 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 2015 sont valorisés les frais de déplacement déclarés par les membres ainsi que d'autres frais (justifiés sur factures) tels que péages, repas, hôtels... engagés pour l'association dans le cadre de leur activité bénévole et dont le remboursement ne lui est pas demandé mais abandonné en tant que don. Ces dons ont donné lieu à l'émission de 908 reçus fiscaux délivrés par le siège de l' ANVP pour un montant global de 531 798 € (486 595 € au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 45 203€ au titre des autres frais engagés et non remboursés).

2- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

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

	<i>Solde au 31/12/2014</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Solde au 31/12/2015</i>
Terrains	45 734,71	0	0	45 734,71
Immeubles	259 310,48	0	0	259 310,48
Agencements	61 025,07	23 162,94	0	84 188,01
Matériel inform	22 857,68	0	0	22 857,68
Mat/mob bureau	21 884 ,24	0	0	21 884,24
Immo en cours		3 929,48	0	3 929,48
TOTAL	410 812,18	27 092,42	0	437 904,60

L'agencement qui est venu en augmentation concerne une véranda attenante au local utilisé par les visiteurs d' Amiens, compris dans la Maison d'Arrêt. Cette véranda a été subventionnée à hauteur de 18 432.10€. L'agencement et la subvention seront amortis en linéaire sur 5 ans.

2-2 TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	<i>Solde au 31/12/2014</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Solde au 31/12/2015</i>
Immeubles	111 309,56	8 643,68	0	119 953,24
Agencements	54 317,65	4 705,36	0	59 023,01
Mat informat	22 006,55	837,25	0	22 843,80
Mat/mob bur	21 278,80	101,61	0	21 380,41
TOTAL	208 912,56	14 287,90	0	223 200,46

2-3 AMORTISSEMENT DE LA SUBVENTION de la VERANDA D'AMIENS

<i>MONTANT DE LA Subvention</i>	<i>Amortissement 2015</i>	<i>Solde au 31/12/2015</i>
18 432,10	1 656,36	16 775,74

« L'amortissement » de cette subvention figure parmi les produits exceptionnels dans le compte de résultat.

2-4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	<i>Solde au 31/12/2014</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Solde au 31/12/2015</i>
Fonds assoc	415 412,49	0	0	415 412,49
Reserve statutaire	18 550,76	0	0	18 550,76
Réserve de trésorerie	20 356,20	0	0	20 356,20
Subvention d'investist	157 136,96	0	0	157 136,96
Report à nouveau déb	-38 649,39	0	0	-38 649,39
Subvention véranda	0	18 432,10	1 656,36	16 775,74
Résultat			612,87	- 612,87
TOTAL	572 807,02	18 432,10	2 268,23	588 969,89

2-5 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 qui figurait au bilan du 31 décembre 2014 à hauteur de 128 027,30 € a été soldée par des versements échelonnés au cours de l'année se montant à 13 252,95 €, puis un versement d'un chèque de 114 774,35€.

2-6 FONDS DEDIES

Le fonds Azerad (créé en 2007 grâce à un don du Dr Azerad pour financer des projets pour des personnes démunies) a été utilisé à hauteur de 9 945,52 en 2015. Au 31/12/2015, il figure au bilan à hauteur de 31 268,28€.

Fonds Lille : ce fonds 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 à hauteur de 7 440 €uros en 2015. Le solde disponible à fin 2015 est de 74 650 €.

3- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Résultat</i>
Résultat d'exploitation	355 156	358 886	- 3 730
Résultat financier	1 768	8	1 760
Résultat courant	356 924	358 894	- 1 970
Résultat exceptionnel	2 029	672	1 357
Résultat net comptable	358 953	359 566	- 613

4- AUTRES INFORMATIONS

4-1 EFFECTIFS

Les effectifs de l'ANVP calculés en équivalent temps plein, qui étaient de 3 au 31 décembre 2014 ont été réduits à 2,5 unités au 31 décembre 2015.

4-2 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements sociaux (indemnités de fin de carrière et DIF) à devoir au personnel sont estimés non significatifs en raison de la jeunesse et de la faible ancienneté de l'effectif.

La créance sur Emmaüs Wambrechies qui était de 128 027,30 € au 31 décembre 2014 a été soldée par des versements échelonnés au cours de l'année se montant à 13 252,95 €, puis un versement d'un chèque de 114 774,35€.

4-3 PROVISION POUR CHARGES

Néant

4-4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le temps passé par les membres de l'association en entretien d'écoute avec les personnes détenues n'est pas valorisé comptablement et n'est pas relevé par les visiteurs ne déclarant pas un abandon de leurs frais en vue de bénéficier d'un reçu fiscal.

911 des quelque 1 200 visiteurs bénévoles que compte l'association ont déclaré 57 061 heures d'écoute. En rapportant ce chiffre à l'ensemble des visiteurs on peut affirmer que cette écoute représente environ 75 000 heures, ce qui équivaut à près de 47 personnes employées à temps plein sur l'année. Encore convient-il de préciser que ces heures d'écoute ne représentent pas l'ensemble du temps consacré à l'association : il y a le temps des réunions avec les visiteurs ou le personnel de l'administration pénitentiaire, le temps consacré à la formation, celui consacré à l'administration, à la saisie comptable pour partie : ce temps n'est pas mesuré, mais il est significatif et mérite qu'on en fasse mention.

Paris, le 6 avril 2016

René Foltzer
Trésorier

Paul Marconot
Président

