

RAPPORT DE GESTION 2012

Les comptes de l'ANVP (*bilan et compte de résultat regroupant les opérations des 62 sections, des 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 11 avril 2013.

Outre le respect strict de nos obligations légales (*renforcées par notre reconnaissance d'utilité publique et l'importance des ressources d'origine publiques*), 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 2 366,42 € que le conseil d'administration vous propose d'affecter en report à nouveau.

A noter l'augmentation conséquente du poste « immeubles » représentée par le retour dans le patrimoine immobilier de l'ANVP d'un local à Lyon (cf explication détaillée au § 4.5 de l'annexe). La contrepartie de ce montant immobilisé à l'actif du bilan se retrouve au passif dans le poste « fonds associatif ».

La structure financière de notre association reste saine sans aucun endettement et une trésorerie disponible au 31/12/2012 (*60 % dans les comptes des sections & DIR et 40 % au niveau national*) représentant plus d'une année de charges de fonctionnement.

Le compte de résultat :

Ce sont les recettes (« produits ») et dépenses (« charges ») rattachées à l'année 2012.

Les produits d'exploitation

Au cours de l'année 2012, l'association a enregistré un peu plus de 355 K€ de produits d'exploitation.

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

- 55% 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 des bénévoles, ...).
- 40% 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 2012 l'accroissement substantiel (36 K€ au lieu de 21 K€) de l'aide des pouvoirs publics au titre de la formation des bénévoles de l'association. Ces ressources supplémentaires cumulées à l'accompagnement financier de la Fondation M6 (cf rapport financier 2011) ont permis la réalisation de projets stratégiques tels que le développement des formations et l'embauche d'un salarié supplémentaire (Pierre-Luc Bourrel) dédié principalement à « l'ingénierie » financière et technique pour aider au développement des recherches de financement (privés ou publics) au niveau national ou local ; ressources supplémentaires destinées au financement des actions de formations mais aussi à des actions d'aides financières pour des personnes détenues s'engageant dans des activités favorables à leur réinsertion.

Le solde (5%) 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 (368 K€)

48% (178 K€) des dépenses courantes sont regroupées sous la rubrique globale « autres achats et charges externes ». La hausse globale de 29 K€ par rapport à 2011 résulte pour l'essentiel :

- Des dépenses supplémentaires liées à la tenue du congrès de Merville (dépenses par ailleurs financées par des subventions spécifiques de la DISP de Lille, de collectivités locales ainsi que la participation financière demandée aux congressistes).
- Du développement des formations (43 K€ en 2012 contre 31 K€) rendu possible par le niveau des financements correspondants.

Les frais de réunion et déplacements remboursés ont représenté 59 K€ et sont représentatifs de la vitalité de l'association.

La communication (*revues papiers et site WEB, affranchissements et téléphonie, ...*) reste un poste important à 32 K€.

24 % (88 K€ mais 73 K€ net si on déduit les aides reçues pour l'emploi) sont utilisés à la rémunération (*charges sociales incluses*) des salariés de l'association (fin 2012, deux plein-temps et un mi-temps au siège plus un mi-temps à Amiens (accueil famille)).

24% (88 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. 12 % de ces dépenses concernent des actions financées sur fonds dédiés (Docteur Azérad et lutte contre illettrisme à Lille).

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 2012, 776 membres de l'association ont effectué de tels dons pour un montant global de 484 907 € (*montant moyen de 625 €*). Dans ce total, les déplacements annuels des bénévoles sont valorisés à hauteur de 448 044 € pour une distance moyenne de 1 984 km par an et par bénévole ayant déclaré abandonner ses frais kilométriques engagés pour son activité associative.

Budget 2013 :

Le budget prévisionnel 2013 proposé est ambitieux en prenant en compte le montant demandé des subventions publiques actuelles (FDVA) ou nouvelles ainsi que les retombées prévues des appels à dons et sollicitations (auprès de fondations nationales et mécènes particuliers) qui vont être engagés dans le courant de l'année 2013.

Cette recherche active de nouveaux financements tant privés que publics est rendue possible par le renforcement de l'équipe salariée du siège (2,5 équivalent temps plein) et permettra le financement des actions stratégiques définies par l'association telles que la formation et le financement de « bourses nationales » dont le principe a été validé par le conseil d'administration du 31 janvier dernier.

Le développement de ce type d'actions (appelées de manière générique « bourses nationales ») va permettre (via les bénévoles qui voudront s'investir dans ces démarches) de mieux aider les personnes détenues à préparer leur réinsertion, ce qui est un des buts statutaires (article 1^{er}) de notre association.

BILAN DE L'ANVP AU 31/12/2012

ACTIF	31/12/2012	31/12/2011	PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
<u>Immobilisations</u>			<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45734,71	45734,71	Fonds associatif	415412,49	325412,49
Immeubles	259310,48	169310,48	Subventions d'investissements	157136,96	157136,96
amortissements	-94022,20	-85419,64	Réserve statutaire	18550,76	18550,76
Agencements	57824,24	57824,24	Réserve de trésorerie	54258,41	54258,41
amortissements	-49097,71	-46647,73	Report à nouveau	-13022,49	-53775,18
Mobilier/matériel bureau	21884,24	21884,24	Résultat de l'exercice	2366,42	40752,69
amortissements	-21075,58	-20973,97	Fonds propres nets	634702,55	542336,13
Matériel informatique	22757,70	19733,68	<u>Provisions pour risques et charges</u>		
amortissements	-19536,46	-18504,91		0,00	0,00
Immobilisations nettes	223779,42	142941,10		0,00	0,00
<u>Créances diverses</u>			<u>Fonds dédiés</u>		
Débiteurs divers	4000,00	317,87	Fonds dédié Dr Azérad	60149,96	67119,59
Fournisseurs débiteurs	2161,89	433,18	Fonds dédié Lille	101225,00	105000,00
Produits à recevoir	7506,27	2830,00		161374,96	172119,59
Emmaüs Wambrechies	145331,43	150000,00	<u>Dettes fiscales & sociales</u>		
	158999,59	153581,05	Rémunérations dues	2442,73	3020,00
<u>Trésorerie</u>			Organismes sociaux	8968,83	7170,37
Titres & Valeurs mobilières	40588,63	40548,63		11411,56	10190,37
Comptes courants	137258,09	154317,38	<u>Autres dettes</u>		
Comptes sur livrets	275219,05	254089,12	Factures non parvenues	7500,00	6500,00
Caisses	1872,11	1431,17	Charges à payer + Fourn créditeurs	15710,25	6318,46
	454937,88	450386,30	Autres dettes diverses	220,00	220,00
<u>Ch. constatées d'avance</u>				23430,25	13038,46
	3202,43	776,10	<u>Produits constatés d'avance</u>	10000,00	10000,00
TOTAL de l'ACTIF	840919,32	747684,55	TOTAL du PASSIF	840919,32	747684,55

COMPTE DE RESULTAT DE L'ANVP
ANNEE 2012

	31/12/2011	2012	31/12/2012	2013
	Réalisé	Budget	Réalisé	Budget
<u>Produits d'exploitation</u>				
Cotisations des membres adhérents	48345,00	49000	48225,00	49850
Dons de personnes physiques	41389,83	41500	37869,25	43220
Dons d'organismes privés	40136,49	56000	58395,24	75700
Legs	0,00	0	0,00	0
Subventions emplois aidés	8047,17	14000	15522,87	15500
Subventions administration pénitentiaire	51100,00	50000	57092,04	50000
Subventions collectivités territoriales	60729,00	68500	74974,00	75500
Subventions autres organismes publics	29616,50	30100	49107,00	133500
Participation des adhérents	5502,86	13000	9352,42	1500
Autres produits	6932,86	6100	5228,86	5100
Sous total 1	291799,71	328200	355766,68	449870
<u>Charges de fonctionnement</u>				
Autres achats et charges externes	149184,15	175020	178355,44	236000
Salaires et charges sociales	80006,24	89700	88630,00	107950
Solidarité	65748,30	68280	88290,54	110750
Dotation aux amortissements	9647,42	12700	12734,70	13170
Sous total 2	304586,11	345700	368010,68	467870
Report ressources non utilisées (3)	3955,62	14000	10744,63	23000
Résultat d'exploitation (1-2+3)	-8830,78	-3500	-1499,37	5000
Produits financiers	5188,67	3500	5728,42	5000
Charges financières				
Résultat financier (4)	5188,67	3500	5728,42	5000
Résultat courant (1-2+3+4)	-3642,11	0	4229,05	10000
Produits exceptionnels	150000,00		75,04	0
Charges exceptionnelles	605,20		1937,67	0
Résultat exceptionnel(5)	149394,80	0	-1862,63	0
Engagements à réaliser/ress. Affectées (6)	105000,00		0,00	10000
Résultat net (1-2+3+4+5-6)	40752,69	0	2366,42	0
<u>Evaluation des contributions volontaires en nature</u>				
Produits (contributions volontaires en nature)				
Dons en nature des membres	435030	480000	484907	505000
Charges (emplois des contributions volontaires)				
Frais engagés et déplacements non remboursés	435030	480000	484907	505000