

Rapport financier de l'exercice 2018

LE COMPTE DE RESULTAT 2018

L'exercice 2018 s'est soldé par une perte de 9 121 € contre une perte de 3 482 € en 2017.

Le total des charges est passé de 447 k€ à 627 k€, celui des produits de 444 k€ à 618 k€.

Des éléments exceptionnels, non récurrents, ont marqué ces exercices.

2017	mali	boni
congrès 2017	4 995	0
Travaux Siège 2017	28 681	0
Apport asso dissoute	0	8 046
Indemnité San Marco (- prov)	0	19 000

mali	6 630
------	-------

Le résultat avant ce mali ressortait donc à un bénéfice de 3 148 €

De même en 2018, nous avons enregistré :

2018	mali	boni
pv san marco	0	182 633
SM charges imputées	16 406	0
reprises du fonds	0	16 406
création fonds	182 633	0

Mais, si nous avons enregistré une plus-value en vendant San Marco, nous avons, conformément à la décision du Conseil d'administration du 18 décembre 2018, aussitôt créé, à due concurrence, un fonds dédié destiné à financer trois axes définis par le Conseil :

- Communication / développement
- Modernisation de l'Association
- Aides aux personnes détenues.

Quant aux dépenses liées à ces fonds, engagées en 2018, à hauteur de 16 k€, elles ont été financées par une reprise de même montant, des dits fonds.

Notre résultat, après prise en compte des dotations /reprises de fonds dédiés San Marco, ressort en 2018 en perte nette de 9 121 €, soit une variation négative de l'ordre de – 6 k€ entre les 2 exercices.

L'analyse synthétique et comparative de l'impact des dotations /reprises de fonds dédiés, sur les résultats des deux derniers exercices 2018 et 2017, se présente comme suit :

Impact des fonds dédiés sur le résultat :									
	2018	2017		2018	2017		2018	2017	
Charges exploitation	370 168	418 672	Produits exploitation	321 250	359 033	Résultat d'exploitation avant dotations/reprises fonds dédiés	- 48 918	- 59 639	
Charges financières		5	Produits financiers	604	447	Résultat financier	604	442	
Charges exceptionnelles	74 249	13 717	Produits exceptionnels	261 332	42 227	Résultat exceptionnel	187 084	28 510	
	444 417	432 394		583 187	401 707	Résultat d'ensemble avant dotations/reprises fonds dédiés	138 770	30 687	
						Résultat courant avant dotations/reprises fonds dédiés	- 48 313	- 59 197	
Dotations fonds dédiés	182 633	15 000	Reprise fonds dédiés	34 741	42 205	Résultat d'exploitation après dotations/reprises fonds dédiés	- 196 809	- 32 434	
						Résultat courant après dotations/reprises fonds dédiés	- 196 205	- 31 992	
Total des charges	627 049	447 394	Total des produits	617 929	443 912	Résultat net	- 9 121	- 3 482	

Produits :

En ce qui concerne les produits, le poste de ressources « cotisations-dons personnes physiques » est passé de 105 k€ à 95 k€.

Le poste « Dons d'organismes privés » est passé de 24 k€ à 15 k€, mais en 2017, un montant de 6 640 € d'aides publiques à l'emploi avaient été classé, à tort, dans ce poste. En tenant compte du retraitement de ces 7 k€, nous constatons une évolution des dons d'organismes privés de 17 k€, en 2017 à 15 k€ en 2018.

Les aides publiques à l'emploi sont ainsi passées de 20 k€ à 11 k€, en tenant compte du retraitement de cette aide, soit une perte de 9 k€.

Le poste « subventions » provenant de nos partenaires traditionnels (collectivités locales, administration pénitentiaire) est passé de 190 k€ à 182 k€, donnant l'impression d'une faible diminution. En vérité, nous avons reçu en 2017 des subventions exceptionnelles de 20 k€ [congrès (5 k€) + travaux sur bâtiment Béthune financés pour 15 k€].

En extrayant ces recettes exceptionnelles, nous constatons une amélioration de 12 k€ : administration pénitentiaire + 22 k€, les collectivités locales – 17 k€ et les autres aides publiques + 7 k€ (principalement le FDVA)

Charges :

Du côté des CHARGES, le poste « charges salariales » **hors imputation du personnel aux actions du Fonds SAN MARCO**, est passé de 110 k€ à 101 k€.

Quant à nos dépenses classées en « Autres achats et charges externes », elles passent de 199 k€ à 177 k€, mais là aussi il faut retraiter ces comptes. En 2017, le congrès a augmenté ces postes de 28 k€ alors qu'en 2018 nous avons engagé des dépenses de l'ordre de 16 k€ financées par les reprises de fonds dédiés. Ces comptes sont donc passés, hors congrès, de 171 k€ à 177 k€ (dont 16 K€ neutralisés par une reprise de fonds dédiés de même montant).

En ce qui concerne nos actions au bénéfice direct des personnes détenues, elles sont passées de 96 k€ à 86 k€, en incluant les dépenses de fournitures et matériel fournis aux ateliers (7 k€ en 2018).

Il faut souligner que si le montant total a diminué entre les 2 exercices, c'est essentiellement le fait de la disparition progressive de certains fonds dédiés (comme par exemple le fonds AZERAD : en 2017 il a été utilisé et repris un montant de 15 k€ et en 2018, un montant de 7 k€).

En 2017, les dépenses liées aux tablettes étaient de 9 k€, et pratiquement inexistantes en 2018. Les dépenses, hors ces dépenses ciblées, sont passées de 62 k€ (96-34 de reprise fonds dédiés hors travaux Béthune) à 74 k€ (86-12 de reprise fonds dédiés hors travaux Béthune).

Le budget présenté par chaque section, sous sa responsabilité, et validé par le Conseil d'Administration, doit être respecté, faute de dérives dangereuses. Ainsi nos aides aux personnes détenues doivent être réalisées dans le cadre du budget, comme toutes les autres dépenses.

Dans le cas d'une diminution de nos ressources, nous devons mettre en œuvre des actions pour rééquilibrer nos comptes annuels, le niveau de trésorerie n'étant pas un critère de choix dans ce contexte. Ainsi le Budget a été dépassé dans 5 DIR sur 9, les écarts entre le Budget et le réalisé ayant comme origine les mêmes postes que ceux cités pour la comparaison avec le réalisé 2017.

Je suis à votre disposition pour toute demande d'informations.

Fait le 03 mai 2019
Jean-Michel DELSART
Trésorier



COMPTE DE RESULTATS : Réalisé 2018 vs Budget prévisionnel 2018 PAR DELEGATIONS INTERREGIONALES

2 018 final02	COMPTE DE RESULTATS : Réalisé 2018 - BP 2018												
écarts	ANVP général	280 DIR NOUVELLE AQUITAINE	281 DIR CENTRE- EST	282 DIR LILLE	283 DIR LYON	284 DIR MARSEILLE	285 DIR PARIS	286 DIR RENNES	287 DIR STRASBOU RG	288 DIR OCCITANIE	289 DIR OUTRE- MER	299 SIEGE SOCIAL	
VENTES	70	-629	0	0	270	0	0	0	-555	-324	0	-20	
SUBVENTIONS	74	-12 820	6 950	3 615	-14 420	9 558	-6 870	4 433	-5 167	160	-1 685	-7 344	
Autres produits d'exploitation	75	-6 496	-1 755	-450	2 372	1 756	-75	0	1 470	1 062	-1 325	-9 371	
Produits financiers	76	-316	23	0	-361	0	0	0	-114	0	0	136	
Produits exceptionnels	77	7 617	1	0	1	2 158	0	0	162	0	-30	5 326	
Reprise/amortisst	78	32 359	0	0	-5 181	0	0	0	0	0	0	37 541	
Transfert de charges	79	8 518	10	0	3 327	-1 200	0	0	3 617	0	0	2 765	
total des produits		28 234	5 229	3 165	-13 992	12 272	-6 945	4 433	-33	667	-3 364	29 032	
x													
Achats	60	4 176	1 524	1 541	1 813	-54	-941	1 125	-211	1 630	1 212	-3 244	
Services extérieurs	61	11 791	1 735	50	8 333	-308	377	245	-618	495	-342	1 855	
Autres services extérieurs	62	2 750	815	-2 950	-874	-604	-3 668	169	-1 799	583	128	12 619	
Impôts et taxes	63	-463	0	0	85	0	0	0	0	0	0	-548	
Charges de personnel	64	-1 195	0	0	-9 576	0	0	0	0	0	0	8 381	
Autres charges gestion	65	8 799	176	2 257	-9 096	7 776	1 078	1 966	1 465	-737	-2 952	6 897	
charges financières	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
charges exceptionnelles	67	3 531	282	0	307	0	0	0	320	0	0	2 621	
dotations amort/provi	68	7 162	0	0	2 094	0	0	0	0	0	0	5 068	
charges à affecter	69	-1 786	1 140	0	295	0	42	0	1 715	882	0	-5 859	
total des charges		34 766	5 673	899	-6 617	6 810	-3 112	3 504	872	1 970	-1 072	27 790	
Résultat d'exercice		-6 533	-444	2 267	-7 374	5 461	-3 833	929	-905	-1 303	-2 292	-280	1 242

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

Actif	31/12/2 018	31/12/2 017		Passif	31/12/2 018	31/12/2 017
<u>Immobilisations</u>				<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45 735	45 735	10100	Fonds associatif	415 412	415 412
Immeubles	197 262	287 262	10260	Subv.invest.biens renouvelables	157 137	157 137
Amortissements	-140 102	-148 210	10630	Réserve statutaire	18 551	18 551
Agencements	66 927	69 611	10681	Réserve de trésorerie	20 356	20 356
Amortissements	-59 582	-59 185	11000	Report à nouveau	-42 657	-39 175
Matériel et mobilier de bureau	21 884	21 884	13000	Subv.invest.biens non renouvelables	5 716	9 403
Amortissements	-21 685	-21 584	12000	résultat	-6 533	-3 482
Matériel Informatique	22 858	22 858	FP	Fonds propres nets	567 983	578 202
Amortissements	-22 858	-22 858	sst	<u>Fonds dédiés</u>		
Immobilisations en cours	0	0	195001	Fonds dédié Dr Azerad	0	7 153
Immobilisations nettes	110 438	195 513	195002	Fonds dédié Lille	63 069	63 069
			195004	Fonds dédié Vinci tablettes	0	1 623
<u>Créances</u>			195005	Fonds dédié Green Link jardins	0	3 241
Débiteurs divers	0	0	195006	Fonds dédié travaux Béthune	0	6 319
Fournisseurs débiteurs	0	0	195012	Fonds san marco modernisation	163 608	0
Personnel - avances et acomptes	0	234	sst	Total fonds dédiés	226 678	81 405
Produits à recevoir	9 139	33 583		<u>Provisions pour risques et charges</u>	0	6 500
Total créances	9 139	33 817	15100	<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
			sst	Personnel - provision congés à payer	5 112	5 297
<u>Trésorerie</u>			42000	Personnel - autres charges à payer	0	0
Titres et valeurs mobilières			42900	Organismes sociaux	9 549	12 130
Comptes courants	276 870	289 669	46000	Total dettes fiscales et sociales	14 661	17 427
Comptes sur livrets	442 431	192 918	sst	<u>Autres dettes</u>		
Caisses	511	491		Autres dettes		0
Total trésorerie	719 812	483 078	40000	Charges à payer	16 991	26 864
			46800	Total autres dettes	16 991	26 864
Charges constatées d'avance	5 589	60	sst	Produits constatés d'avance	18 665	2 070
			48700			
			sst			
Total actif	844 978	712 468		Total passif	844 978	712 468

Compte de résultat du 1er janvier au 31/12/2018

	Réalisé 2 018	Réalisé 2 017
		
Produits d'exploitation		
Cotisations des membres	51 095	55 291
Dons de personnes physiques	47 537	49 954
Dons d'organismes privés	8 526	24 914
Legs	0	0
Subventions emplois aidés (CNASEA)	11 170	13 114
Subventions administration pénitentiaire	90 561	74 051
Subventions collectivités territoriales	39 332	69 112
Subventions autres organismes publics	52 271	45 907
Participation des adhérents	4 473	15 361
Autres produits	9 786	11 329
Sous total (1)	314 750	359 032
Engagements à réaliser (2)		15 000
A-Produits d'exploitation nets (1-2)	314 750	344 032
Charges de fonctionnement		
Autres achats et charges externes	174 157	198 893
Salaires et charges sociales	100 628	109 853
Solidarité	82 564	95 723
Dotation aux amortissements	12 708	7 703
Dotation aux provisions	0	6 500
Sous total (3)	370 057	418 672
Report ressources affectées non utilisées (4)	43 859	42 205
B-Charges de fonctionnement nettes (3-4)	326 198	376 466
Résultat d'exploitation (A-B)	-11 447	-32 434
Produits financiers	604	447
Charges financières	0	5
C- Résultat financier	604	442
Résultat courant (A-B + C)	-10 843	-31 992
Produits exceptionnels	261 332	42 227
Charges exceptionnelles	74 390	13 717
Engagements à réaliser/except	182 633	0
D) Résultat exceptionnel	4 310	28 510
Résultat net (A-B + C+ D)	-6 533	-3 482
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature des membres	0	584 094
Frais engagés non remboursés	0	584 094