



RAPPORT DE GESTION 2010

(présenté par Yves Crespin, trésorier)

Les comptes de l'ANVP (*bilan et compte de résultat regroupant les opérations des 62 sections, 9 délégations inter régionales 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 7 avril 2011.

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 6149,41 € (*résultat négatif de - 16305,56 € en 2009*) que le conseil d'administration vous propose d'affecter en report à nouveau.

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

Les immobilisations représentent essentiellement la valeur des immeubles appartenant à l'ANVP.

La trésorerie disponible au 31/12/2010 représente un peu plus d'une année de charges de fonctionnement.

Le compte de résultat

Ce sont les recettes (« produits ») et dépenses (« charges ») rattachées à l'année 2010.

Les produits d'exploitation

Au cours de l'année 2010, l'association a enregistré un peu plus de 342 K€ de produits d'exploitation. En terme de structure, les produits d'exploitation courante de l'association ont été fournis à hauteur de:

- 52 % en provenance des collectivités territoriales (communes, départements, régions) et de l'État (ministère de la justice, CNASEA pour les emplois aidés, Jeunesse & sports...).
- 45 % 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, ..)
- Le solde (2,8 %) 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 (348,5K€)

50 % (177 K€) des dépenses courantes sont regroupées sous la rubrique globale « autres achats et charges externes ». Leur niveau élevé permet de mesurer le dynamisme financier des différents niveaux de l'association. L'augmentation (20 K€) par rapport à l'année précédente est consécutive à la tenue du congrès de Fréjus en mai 2010 et compensée par des recettes spécifiques (*participation des membres et subventions exceptionnelles affectées*)

Ces dépenses regroupent essentiellement les postes suivants:

- Formation/ documentation pour 33 K€
- Communication (*revues papiers et site WEB, affranchissements et téléphonie, ...*): 37 K€
- Frais de réunion et déplacements remboursés : 69 K€
- Autres frais (*fournitures administratives, entretien, loyers, honoraires, ...*): 38 K€

21 % (73 K€) sont utilisés à la rémunération (*charges sociales incluses*) des salariées de l'association. Ces charges de personnel sont à analyser en tenant compte de diverses subventions d'aides à l'emploi (16 K€ au total).

25 % (87 K€) pour les dépenses de solidarité qui regroupent en quasi-totalité les aides directes aux personnes détenues ou sortants de prison, et le financement d'actions spécifiques ou non dans les établissements pénitentiaires (*colis de Noël par exemple*). Près de 12 % de ces dépenses de solidarité ont été financées par le fonds dédié du docteur Azérad créé en 2007.

Le solde de 11 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 2010, 676 membres de l'association ont déclaré de tels dons pour un montant global de 423 867 € (*soit un montant moyen de 627 €*). Dans ce total, les déplacements annuels de 658 bénévoles sont valorisés à hauteur de 39 8717 € et représentent en moyenne, 2008 kilomètres par personne.

Budget 2011

L'excédent comptable observé en 2010 permet de corriger partiellement le déficit de l'année précédente.

Le budget prévisionnel 2011, qui est soumis à votre approbation, est la traduction financière des actions engagées avec un accent particulier sur les éléments significatifs suivants :

⇨ au niveau des recettes :

- diminution des participations des membres, liée à l'absence de congrès national
- augmentation des dons d'organismes privés grâce à un mécénat de la fondation M6 (*essentiellement destinée à l'organisation de la formation des visiteurs*) mais contrebalancée en partie par une non reconduction d'autres subventions.

⇨ au niveau des dépenses :

- charges salariales accrues destinées à l'organisation des formations, la comptabilité et la communication
- frais liés aux formations (locations de salles, frais de déplacements...) (contrebalancés dans le budget par l'absence de dépenses de congrès).

**BILAN DE L'ANVP
AU 31/12/2010**

ACTIF			PASSIF		
	31/12/2010	31/12/2009		31/12/2010	31/12/2009
<u>Immobilisations</u>			<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45 734,71	45 734,71	Fonds associatif	325 412,49	325 412,49
Immeubles	192 177,83	192 177,83	Subventions d'investissements	157 136,96	157 136,96
amortissements	-102 643,31	-96 999,63	Réserve statutaire	18 550,76	18 550,76
Agencements	70 285,58	70 285,58	Réserve de trésorerie	54 258,41	54 258,41
amortissements	-56 659,09	-53 783,45	Report à nouveau	-59 924,59	-43 619,03
Mobilier/matériel bureau	21 884,24	20 868,13	Résultat de l'exercice	6 149,41	-16 305,56
amortissements	-20 872,36	-19 187,68	Fonds propres nets	501 583,44	495 434,03
Matériel informatique	19 733,68	16 812,25			
amortissements	-17 052,76	-15 729,30	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Immobilisations nettes	152 588,52	160 178,44			
			<u>Fonds dédiés</u>		
<u>Créances diverses</u>			Fonds dédié Dr Azérad	71 075,21	81 387,07
Débiteurs divers	173,97	2 260,86	Total Fonds dédiés	71 075,21	81 387,07
Fournisseurs débiteurs	709,65	2 977,65			
Produits à recevoir	4 826,66	9 840,35	<u>Dettes fiscales & sociales</u>		
	5 710,28	15 078,86	Rémunérations dues	3 950,00	2 801,41
			Organismes sociaux	7 234,83	6 132,53
<u>Trésorerie</u>			Total Dettes fiscales et sociales	11 184,83	8 933,94
Titres & Valeurs mobilières	74 917,47	144 885,65			
Comptes courants	142 959,30	112 125,49	<u>Autres dettes</u>		
Comptes sur livrets	220 921,88	163 778,48	Factures non parvenues	6 500,00	6 000,00
Caisses	743,42	1 637,35	Charges à payer + Fourn créditeurs	5 668,44	7 021,09
	439 542,07	422 426,97	Total Autres dettes	12 168,44	13 021,09
Ch. constatées d'avance	3 227,54	1 091,86	Produits constatés d'avance	5 056,49	0,00
TOTAL de l'ACTIF	601 068,41	598 776,13	TOTAL du PASSIF	601 068,41	598 776,13

**COMPTE DE RESULTAT DE L'ANVP
ANNEE 2010
& PROJET BUDGET 2011**

	31/12/2009	Budget 2010	Réalisé au 31/12/2010	Projet de budget 2011
Produits d'exploitation				
Cotisations des membres adhérents	39 410	40 000	39 675	44 000
Dons de personnes physiques	53 575	74 600	57 636	54 000
Dons d'organismes privés	30 826	33 000	36 981	59 000
Legs	0	0	0	0
Subventions emplois aidés (CNASEA)	8 198	8 200	8 511	8 500
Subventions administration pénitentiaire	68 039	62 000	57 320	54 000
Subventions collectivités territoriales	56 932	76 000	82 042	79 000
Subventions autres organismes publics	28 451	35 800	30 183	29 200
Participation des adhérents	2 863	3 400	20 191	4 500
Autres produits	7 589	8 600	9 619	8 200
Sous total 1	295 882	341 600	342 157	340 400
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	156 302	171 500	177 201	161 550
Salaires et charges sociales	69 629	71 200	72 852	96 800
Solidarité	106 389	120 500	87 004	85 300
Dotation aux amortissements	11 397	12 400	11 527	12 050
Sous total 2	343 716	375 600	348 585	355 700
Report ressources non utilisées (3)			10 312	12 000
Résultat d'exploitation (1-2+3)	-47 835	-34 000	3 884	-3 300
Produits financiers	8 843	4 000	2 441	3 300
Charges financières				
Résultat financier (4)	8 843	4 000	2 441	3 300
Résultat courant (1-2+3+4)	-38 992	-30 000	6 324	0
Produits exceptionnels	782	0	0	0
Charges exceptionnelles	52	0	175	0
Résultat exceptionnel(5)	730	0	-175	0
Report ressources non utilisées (6)	21 956	30 000		
Résultat net (1-2+3+4+5+6)	-16 306	0	6 149	0
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits (contributions volontaires en nature)				
Dons en nature des membres	369 203	380 000	423 867	450 000
Charges (emplois des contributions volontaires)				
Frais engagés et déplacements non remboursés	369 203	380 000	423 867	450 000

