

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2013

PREAMBULE :

Comme chaque année, les comptes de l'ANVP regroupent l'ensemble des opérations des sections, des délégations inter régionales 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 2013 sur lesquels vous êtes appelés à vous prononcer ont été approuvés lors de la réunion du Conseil d'administration de l'ANVP du 10 avril 2014.

LE COMPTE DE RESULTAT 2013

Le compte de résultat photographie les produits d'exploitation et les charges de fonctionnement de l'exercice 2013

Il affiche cette année un résultat net négatif de 23 246,14 EUR que l'analyse des différents postes de produits et de charges permet de comprendre.

Les produits d'exploitation

A l'issue de l'exercice 2013, l'ANVP a réalisé **358 110 EUR** de produits d'exploitation en progression de 0,66% par rapport à l'année écoulée.

La répartition de ces produits est la suivante :

Cotisations : 51 475 EUR soit **14,4%**

Dons de personnes physiques et d'organismes privés : 106 532 EUR soit **29,7%**

Subventions CNASEA, Administration pénitentiaire, Collectivités, Organismes publics : 181 087 EUR soit **50,6%**

Participation des adhérents et autres produits : 19 016 EUR soit **5,3%**

Les charges de fonctionnement

En 2013, l'ANVP a enregistré un peu plus de **405 167 EUR** de charges de fonctionnement en progression de 10% par rapport à l'année écoulée.

La répartition de ces charges est la suivante :

– **Autres achats et charges externes** : 198 274 EUR soit **49%**

Ce poste a progressé de 20 369 EUR (11,4%) par rapport à l'année précédente, une progression localisée essentiellement au niveau de trois postes : Formation et documentation, communication et voyages et déplacements.

– **Salaires et charges sociales** : 110 786 EUR soit **27,3%**

Ce poste a progressé de 22 156 EUR soit 25 % par rapport à l'année précédente en raison de la modification du statut et du temps de travail de collaborateurs de notre association

– **Solidarité** : 82 669 EUR soit **20,4%**

Ce poste qui concerne les aides aux détenus et à leur famille, l'animation et le financement de la vie socio culturelle des établissements a régressé de 6,4% par rapport à l'année écoulée

– **Dotation aux amortissements** : 12 987 EUR soit **3,3%**

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 70% des bénévoles qui les ont déclarés au titre de leur activité associative et laissés à l'association en tant que don.

Ces dons ont donné lieu à l'émission de 826 reçus fiscaux délivrés par le siège de l'ANVP pour un montant global de 492 992 EUR : 459 114 EUR au titre des déplacements non remboursés effectués avec leur moyen de transport personnel et 33 878 EUR au titre des autres frais engagés et non remboursés.

LE BILAN DE L'EXERCICE 2013

Le bilan photographie la situation globale de l'association au 31 décembre 2013.

Même si il affiche cette année un résultat comptable négatif de 23 246,14 EUR, la structure financière de notre association reste globalement saine. L'ANVP dispose à la fin de l'exercice 2013 de fonds propres nets à hauteur de 611 456,41 EUR et n'a aucun endettement à plus d'un an.

Il convient de noter qu'au niveau des fonds dédiés, le fonds dédié Dr AZERAD présente un solde non utilisé de près de 50 000 EUR et qu'il a été sollicité en 2013 qu'à hauteur de 10 451,83 EUR. Le suivi au niveau des délégations inter régionales illustre des politiques très différentes ; la question de la réaffectation vers des délégations inter régionales utilisatrices se pose pour épuiser ce fonds prévu initialement sur quatre ans.

Par ailleurs, avec la montée en charge des bourses d'études, il conviendra de mettre en place dès 2014 une organisation adéquate pour constituer d'autres fonds dédiés dans notre association.

Ce résultat comptable négatif après deux exercices positif impose de prendre en 2014 des mesures pour « redresser la barre »

Compte tenu de la structure du haut de notre bilan, le conseil d'administration vous propose d'affecter, le résultat de l'exercice 2013, dans un premier temps, au report à nouveau avant de l'imputer, dans un second temps, à la « réserve de trésorerie » qui permet de l'absorber aisément.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2014

Le budget prévisionnel 2014 que nous vous proposons est ambitieux.

Il a été construit à partir des hypothèses suivantes :

- une stabilisation globale des dépenses
- l'amplification du développement des cotisations et des dons de personnes physiques
- la progression des ressources d'entreprises pour combler le non renouvellement de la subvention M6 qui se montait à 30 000 EUR
- une politique volontariste et généralisée de demandes de subventions publiques
- la recherche active de nouveaux financements tant privés que publics

Autant d'incontournables pour assurer la santé financière de l'ANVP, le développement de ses actions sur le terrain et son rayonnement ...

Le trésorier
Yves CRESPIAN

Le trésorier adjoint
Eric DEHLING

BILAN de l'ANVP AU 31/12/2013

ACTIF	31/12/2013	31/12/2012	PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
<u>Immobilisations</u>			<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45734,71	45734,71	Fonds associatif	415412,49	415412,49
Immeubles	259310,48	259310,48	Subventions d'investissements	157136,96	157136,96
amortissements	-102665,88	-94022,20	Réserve statutaire	18550,76	18550,76
Agencements	61025,07	57824,24	Réserve de trésorerie	54258,41	54258,41
amortissements	-51654,28	-49097,71	Report à nouveau	-10656,07	-13022,49
Mobilier/matériel bureau	21884,24	21884,24	Résultat de l'exercice	-23246,14	2366,42
amortissements	-21177,19	-21075,58	Fonds propres nets	611456,41	634702,55
Matériel informatique	22857,68	22757,70			
amortissements	-20562,55	-19536,46	<u>Provisions pour risques et charges</u>		
Immobilisations nettes	214752,28	223779,42		0,00	0,00
<u>Créances diverses</u>			<u>Fonds dédiés</u>		
Débiteurs divers	1044,91	4000,00	Fonds dédié Dr Azérad	49698,13	60149,96
Fournisseurs débiteurs	4874,3	2161,89	Fonds dédié Lille	91115,00	101225,00
Produits à recevoir	5360,00	7506,27		140813,13	161374,96
Emmaüs Wambrechies	138329,66	145331,43			
	149608,87	158999,59	<u>Dettes fiscales & sociales</u>		
<u>Trésorerie</u>			Rémunérations dues	7175,19	2442,73
Titres & Valeurs mobilières	40608,63	40588,63	Organismes sociaux	10075,86	8968,83
Comptes courants	142480,36	137258,09		17251,05	11411,56
Comptes sur livrets	238999,18	275219,05	<u>Autres dettes</u>		
Caisses	1475,93	1872,11	Factures non parvenues	9500,00	7500,00
	423564,10	454937,88	Charges à payer + Fourn créditeurs	11506,78	15710,25
<u>Ch. constatées d'avance</u>			Autres dettes diverses	0,00	220,00
	2602,12	3202,43	<u>Produits constatés d'avance</u>		
				21006,78	23430,25
				0,00	10000,00
TOTAL de l'ACTIF	790527,37	840919,32	TOTAL du PASSIF	790527,37	840919,32

**COMPTE DE RESULTAT DE L'ANVP
SITUATION AU 31 DECEMBRE**

**Réalisé Réalisé Réalisé Budget
2011 2012 2013 2014**

Produits d'exploitation

Cotisations des membres	48345,00	48225,00	51475,00	56063
Dons de personnes physiques	41389,83	37869,25	45496,74	60000
Dons d'organismes privés	40136,49	58395,24	61035,44	35000
Legs	0,00	0,00	0,00	0
Subventions emplois aidés (CNASEA)	8047,17	15522,87	14779,20	14800
Subventions administration pénitentiaire	57600,00	57092,04	55124,30	56500
Subventions collectivités territoriales	54229,00	74974,00	57427,00	60700
Subventions autres organismes publics	29616,50	49107,00	53757,00	56100
Participation des adhérents	5502,86	9352,42	5363,65	13600
Autres produits	6932,86	5228,86	13652,59	21490
Sous total 1	291799,71	355766,68	358110,92	374253

Charges de fonctionnement

Autres achats et charges externes	149184,15	178355,44	198724,39	183049
Salaires et charges sociales	80006,24	88630,00	110786,33	114950
Solidarité	65748,30	88290,54	82669,33	89414
Dotation aux amortissements	9647,42	12734,70	12986,95	12770
Sous total 2	304586,11	368010,68	405167,00	400183
Report ressources affectées non utilisées (3)	3955,62	10744,63	20561,83	22000
Résultat d'exploitation (1-2+3)	-8830,78	-1499,37	-26494,25	-3930

Produits financiers	5188,67	5728,42	3865,78	4000
Charges financières	0,00	0,00	0,00	0
Résultat financier (4)	5188,67	5728,42	3865,78	4000

Résultat courant (1-2+3+4)	-3642,11	4229,05	-22628,47	70
-----------------------------------	-----------------	----------------	------------------	-----------

Produits exceptionnels	150000,00	75,04	496,23	80
Charges exceptionnelles	605,20	1937,67	1113,90	150
Résultat exceptionnel(5)	149394,80	-1862,63	-617,67	-70

Engagements à réal. sur ress. Affectées (6)	105000,00	0,00	0,00	0
---	-----------	------	------	---

Résultat net (1-2+3+4+5-6)	40752,69	2366,42	-23246,14	0
-----------------------------------	-----------------	----------------	------------------	----------

Contributions volontaires en nature

Produits (contributions volontaires en nature)

Dons en nature des membres	435030,00	484907,00	492992,00	510000
----------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Charges (emplois des contributions volontaires)

Frais engagés non remboursés	435030,00	484907,00	492992,00	510000
------------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------