



## RAPPORT DE GESTION 2008

Les comptes de l'ANVP (*bilan et compte de résultat regroupant les opérations des 60 sections, des 9 délégations 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*).

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'Etat*) et privés de mieux appréhender nos activités et nos demandes de subventions.

Après une présentation globale des chiffres 2008, une analyse plus fine des flux financiers engagés par les sections et DIR (délégations interrégionales) d'une part et par le siège d'autre part permettra de mieux appréhender le fonctionnement financier de l'association.

## Le bilan

Le bilan constate la situation globale de l'association en fin d'année, c'est-à-dire ce que l'ANVP possède (*colonne actif*) et l'origine des ressources utilisées (*colonne passif*) et fait ressortir cette année un résultat excédentaire de 947,38 € que le Conseil d'Administration vous propose d'affecter en report à nouveau.

La structure financière de notre association reste saine sans aucun endettement.

Les immobilisations représentent essentiellement la valeur des immeubles appartenant à l'ANVP. La diminution importante du poste « Agencements » constate l'arrêt (*intervenue en août 2008*) de l'activité d'accueil famille de nuit géré par l'association Mas Grando.

Depuis juillet 2007, cette association gérait cette activité en bénéficiant de la mise à disposition gratuite des agencements réalisés par l'ANVP au cours des années 1991 à 2006.

Faute de soutien de ses partenaires financiers habituels (préfecture et CAF), le Mas Grando a été contraint de cesser l'accueil de nuit et les immobilisations concernées ont donc été « sorties » du bilan par un amortissement anticipé total.

Cette opération n'a pas eu d'incidence sur le résultat de l'exercice puisque les sommes concernées avaient été provisionnées en 2006.

La trésorerie disponible au 31/12/2008 représente un peu plus d'une année de charges de fonctionnement. Les sections représentent 45% de son montant et le siège 47% (*dont près de la moitié représente le solde disponible du fonds dédié Azérad dont la vocation est de financer des actions mises en place par les sections*).



# Le compte de résultat

Ce sont les recettes (« produits ») et dépenses (« charges ») rattachées à l'année 2008.

## Les produits d'exploitation

Au cours de l'année 2008, l'association a enregistré 423 365,71 € de produits. Ce montant comprend plus de 46 K€ de produits exceptionnels « comptables » qui viennent annuler les charges liées à l'amortissement total des immobilisations nettes mises à la disposition de l'association Mas Grando à Perpignan.

En terme de structure, les produits d'exploitation courante de l'association ont été fournis à hauteur de :

- 54,5% en provenance des collectivités territoriales (*communes, départements, régions*) et de l'Etat (*ministère de la justice, CNASEA pour les emplois aidés, Jeunesse & sports...*).
- 38,5% par des personnes physiques (*essentiellement adhérents et sympathisants de l'association*) et organismes privés (*associations caritatives ou non, fondations d'entreprises...*)
- Le solde (7%) comprend pour 2008 le versement (15 K€) au profit de l'Oustal de Toulouse, de l'aide provisionnée en 2007, ainsi que d'autres recettes spécifiques (*loyers à Amiens, collectes et brocantes effectuées par quelques sections, remboursements divers...*).

## Analyse des charges de fonctionnement

40% des dépenses courantes sont regroupées sous la rubrique globale « **autres achats et charges externes** ». Elles sont en augmentation de plus d'un tiers par rapport à 2007 ; ce qui permet de mesurer le dynamisme financier des différents niveaux de l'association.

Ces dépenses regroupent essentiellement les postes suivants: (montant 2007 entre parenthèse)

- **Formation/ documentation** pour **30 K€** (15)
- **Communication** (*revues papiers et site WEB, affranchissement et téléphonie, )* : **33 K€** (25)
- **Frais de réunion et déplacements** remboursés : **62 K€** (38)
- **Autres frais** (*fournitures administratives, entretien, loyers, honoraires...*) : **29 K€** (33)

20% (**74 K€**) sont utilisés à la **rémunération** (*charges sociales incluses*) des salariées de l'association :

Un plein temps et un mi temps au siège plus un temps partiel à Amiens (*activité importante d'accueil famille*). Il est à noter que ces charges de personnel sont à analyser en tenant compte des subventions d'aides à l'emploi (7 K€ au titre du « Fonjep » pour un emploi au siège et 8 K€ pris en charge par le CNASEA pour Amiens). D'autre part, le recrutement d'un poste à mi-temps au siège en 2008 a été rendu possible par l'affectation d'une partie de la subvention du conseil régional d'Ile-de-France (cf rapport 2007)

35% (**135 K€**) pour les dépenses de **solidarité** qui regroupent en quasi-totalité les aides directes aux personnes incarcérées ou sortant de prison et le financement d'actions spécifiques (*colis de Noël par exemple*) ou non dans les établissements. Il est à remarquer l'effort important des sections et délégations interrégionales qui, en réussissant à augmenter les dons et les subventions locales, ont pu faire progresser ces dépenses de solidarité de plus de 50 %, soit une augmentation de 45 K€ sur un an.

Sur ce dernier montant, un peu plus d'un tiers (15 884,12 € exactement) provient du fonds dédié du docteur Azérad créé en 2007.



## 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 2008, 482 dons ont été déclarés pour un montant de 308 457,52 € (soit un montant moyen de 639,95€).

### Flux financiers des sections et DIR (hors amortissements et éléments exceptionnels)

Globalement, 55% des ressources courantes (et 65% des subventions) soit 206 K€ en 2008 ont été collectées par les sections et les DIR.

Parallèlement, elles ont assuré également 55% (soit 201 K€) des dépenses courantes de l'association.

Sur ce montant, 10 000€ ont pu être dépensés (en formation essentiellement) par des sections suite à un transfert financier du siège vers des sections ou délégations interrégionales n'ayant pas les ressources suffisantes.

Plus de la moitié (115 K€) des dépenses concernent des actions de solidarité (don Azérad inclus) et environ 36 K€ sont consacrés à la formation des membres des sections et aux frais de réunions (régionales, nationales, sections, ...)

### Flux financiers du siège (hors amortissements et éléments exceptionnels)

Sur 170 K€ de ressources annuelles en 2008, 69 K€ proviennent des cotisations et dons ou autres participations des membres, 72 K€ sont des ressources de subventions et près de 10 K€ des produits financiers (*le solde de 19 K€ comprend 15 K€ provisionnés en 2007 et versés à l'association l'Oustal en 2008*).

Les principaux emplois de ces ressources ont été :

- 65 K€ pour payer les salariées du siège (*qui travaillent pour l'ensemble des membres de l'association*),
- 20 K€ pour le congrès de Bordeaux,
- 17 K€ pour les publications,
- 20 K€ au titre d'actions de solidarité (*aides à des structures d'accueil ou d'insertion*),
- près de 10 K€ en règlement direct de dépenses de formations engagées par des membres de l'association, ...

## Budget 2009

Le budget 2009 qui vous est proposé poursuit les principales évolutions engagées ces dernières années : recherche de nouveaux financements et maîtrise des charges de « structure » afin de pouvoir accentuer les efforts financiers en faveur des personnes incarcérées tout en développant la formation (écoute, groupes de paroles, analyse des pratiques, ...) des membres de l'association.

**BILAN de l'ANVP  
AU 31/12/2008**

<b>ACTIF</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
<u>Immobilisations</u>			<u>Fonds propres</u>		
Terrains	45734,71	45734,71	Fonds associatif	325412,49	325412,49
Immeubles	192177,83	192177,83	Subventions d'investissements	157136,96	157136,96
amortissements	-91355,95	-85712,27	Réserve statutaire	18550,76	18550,76
Agencements	67836,77	218471,90	Réserve de trésorerie	54258,41	54258,41
amortissements	-50644,84	-151832,00	Report à nouveau	-44566,41	-56624,15
Mobilier/matériel bureau	20868,13	20868,13	Résultat de l'exercice	947,38	12057,74
amortissements	-17506,85	-15825,73	<b>Fonds propres nets</b>	<b>511739,59</b>	<b>510792,21</b>
Matériel informatique	16812,25	14998,41	<u>Provisions pour risques et charges</u>		
amortissements	-14795,19	-13870,61	Provision l'Oustal	0,00	15000,00
<b>Immobilisations nettes</b>	<b>169126,86</b>	<b>225010,37</b>	Provision Mas Grando	0,00	46423,81
<u>Créances diverses</u>				<b>0,00</b>	<b>61423,81</b>
Débiteurs divers	580,37		<u>Fonds dédiés</u>		
Fournisseurs débiteurs	360,36	870,04	Fonds dédié Dr Azérad	103342,98	119227,10
Produits à recevoir	0,00	2150,00		<b>103342,98</b>	<b>119227,10</b>
	<b>940,73</b>	<b>3020,04</b>	<u>Dettes fiscales &amp; sociales</u>		
<u>Trésorerie</u>			Rémunérations dues	3094,69	3224,10
Titres & Valeurs mobilières	254685,29	307332,90	Organismes sociaux	6078,06	5007,40
Comptes courants	130819,36	132842,76		<b>9172,75</b>	<b>8231,50</b>
Comptes sur livrets	76571,62	67712,36	<u>Autres dettes</u>		
Caisses	869,63	458,30	Factures non parvenues	7000,00	5800,00
	<b>462945,90</b>	<b>508346,32</b>	Charges à payer + Fourn créditeurs	3133,93	2147,13
<u>Ch. constatées d'avance</u>			Association Mas Grando	0,00	2254,98
	1375,76			<b>10133,93</b>	<b>10202,11</b>
			<u>Produits constatés d'avance</u>	0,00	26500,00
<b>TOTAL de l'ACTIF</b>	<b>634389,25</b>	<b>736376,73</b>	<b>TOTAL du PASSIF</b>	<b>634389,25</b>	<b>736376,73</b>

**COMPTE DE RESULTAT DE L'ANVP  
SITUATION AU 31 DECEMBRE 2008**

	<b>31/12/2007</b>	<b>2008 Budget</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>2009 Budget</b>
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>				
Cotisations des membres adhérents	37485,00	0	33240,00	0
Dons de personnes physiques	167003,98	90000	64112,60	99000
Dons d'organismes privés	33127,55	21000	21508,47	18000
Legs	0,00	0	0,00	0
Subventions emplois aidés (CNASEA)	20627,22	7000	7976,55	8000
Subventions administration pénitentiaire	62492,28	83000	76318,69	83000
Subventions collectivités territoriales	50122,05	80000	84177,00	71000
Subventions autres organismes publics	30118,87	29750	20901,00	37700
Participation des adhérents	10741,63	19500	15103,64	7500
Autres produits	12952,62	41600	24650,91	8000
<b>Sous total 1</b>	<b>424671,20</b>	<b>371850</b>	<b>347988,86</b>	<b>332200</b>
<b><u>Charges de fonctionnement</u></b>				
Autres achats et charges externes	111326,28	150450	154285,09	153400
Salaires et charges sociales	80847,57	71900	74690,89	72100
Solidarité	90020,97	132000	134967,68	127700
Dotation aux amortissements	20905,81	21000	16605,11	13000
<b>Sous total 2</b>	<b>303100,63</b>	<b>375350</b>	<b>380548,77</b>	<b>366200</b>
<b>Résultat d'exploitation (1-2)</b>	<b>121570,57</b>	<b>-3500</b>	<b>-32559,91</b>	<b>-34000</b>
Produits financiers	7734,45	9000	12723,90	9000
Charges financières				
<b>Résultat financier (3)</b>	<b>7734,45</b>	<b>9000</b>	<b>12723,90</b>	<b>9000</b>
<b>Résultat courant (1-2+3)</b>	<b>129305,02</b>	<b>5500</b>	<b>-19836,01</b>	<b>-25000</b>
Produits exceptionnels	38576,19	4500	46768,83	0
Charges exceptionnelles	36596,37	10000	41869,56	0
<b>Résultat exceptionnel(4)</b>	<b>1979,82</b>	<b>-5500</b>	<b>4899,27</b>	<b>0</b>
Report ressources non utilisées (5)	772,90	0	15884,12	25000
Engagements à réal. sur ress. Affectées (6)	120000,00	0	0,00	0
<b>Résultat net (1-2+3+4+5-6)</b>	<b>12057,74</b>	<b>0</b>	<b>947,38</b>	<b>0</b>
Contributions volontaires en nature				
Produits (contributions volontaires en nature)				
Dons en nature des membres	291538,58	320000	308457,52	310000
Charges (emplois des contributions volontaires)				
Frais engagés non remboursés	291538,58	320000	308457,52	310000