

**COMPTES ANNUELS  
DE L'ASSOCIATION CABIRIA  
AU 31 DECEMBRE 2008**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**



BILAN ACTIF		Exercice 2008 clos le 31/12/2008			Exercice 2007 clos le 31/12/2007
		Brut	Amortiss. et Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Logiciels	13 535	13 535	-	
	Autres immobilisations incorporelles	12 246	12 246	-	
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Matériel d'accueil	1 991	1 991	-	
	Installation générale agencements	86 493	86 493	-	
	Matériel de transport	32 153	26 884	5 269	
	Matériel de bureau et informatique	41 100	39 148	1 952	1 086
	Mobilier	1 594	1 594	-	
	Avances et acomptes sur immob. corp.			-	-
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
	Prêts	800	-	800	1 520
	Dépôts et cautionnements	4 339		4 339	4 339
	Autres	122		122	122
<b>TOTAL I</b>	<b>194 372</b>	<b>181 891</b>	<b>12 482</b>	<b>7 068</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Créances (3)</b>				
	Subventions à recevoir				
	EQUAL			-	14 745
	Fonds Social Européen			-	64 600
	Archipel des Utopies	14 000		14 000	
	INPES	35 200		35 200	5 200
	Région Rhône Alpes santé jeunes	45 000		45 000	30 000
	Région Rhône Alpes Université	8 250		8 250	
	Région Rhône Alpes Discriminations	10 000		10 000	10 000
	Avances et acomptes			-	281
	Org sociaux à recevoir : taxe sur les salaires CNASEA	13 034		13 034	5 071
	Autres créances	1 840		1 840	3 457
	<b>Disponibilités</b>				
	Valeurs mobilières de placement	123 867		123 867	74 796
	Crédit Coop	18 250		18 250	70 958
	CC DRAGON LUNE			-	
	CC ECLAS	3 899		3 899	3 898
Caisse	6		6	30	
<b>Charges constatées d'avance(3)</b>			-	538	
<b>TOTAL II</b>	<b>273 346</b>	<b>-</b>	<b>273 346</b>	<b>283 574</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Prime de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>467 718</b>	<b>181 891</b>	<b>285 828</b>	<b>290 642</b>	
Dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an (brut)			5 139	1 520	
(3) dont à plus d'un an (brut)			21 000	78 606	
ENGAGEMENTS RECUS					

		<b>BILAN PASSIF (avant répartition)</b>		<b>Exercice 2008 clos le 31/12/2008</b>	<b>Exercice 2007 clos le 31/12/2007</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatif sans droit de reprise			24 881	24 881
	Réserves			21 359	21 359
	Report à nouveau			12 455	27 280
	Résultat de l'exercice			1 578	14 825
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Subv. d'investissement s/biens renouvelables avec droit de reprise			17 056	12 196
	Subv. d'investissement s/biens non renouvelables				-
		<b>TOTAL I</b>			<b>52 419</b>
<b>PROVISIONS</b>	Provisions				
	Provisions pour charges			17 156	12 247
<b>FOND DÉDIÉS</b>	<b>TOTAL II</b>			<b>17 156</b>	<b>12 247</b>
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			121 140	124 972
	<b>TOTAL III</b>			<b>121 140</b>	<b>124 972</b>
<b>DETTES</b>	<b>DETTES (1)</b>				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			93	165
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 503	33 549
	Dettes fiscales et sociales				
	Personnel			15 754	9 388
	Charges sociales			31 247	35 536
	Charges fiscales				-
	Autres dettes			25 236	23 153
	Produits constatés d'avance (1)			7 280	5 651
		<b>TOTAL IV</b>			<b>95 113</b>
	Écart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>			<b>285 828</b>	<b>290 642</b>
	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an			95 113	107 442
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			93	165

<b>COMPTE DE RESULTAT - CHARGES</b>	<b>Exercice 2008 clos le 31/12/2008</b>	<b>Exercice 2007 clos le 31/12/2007</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
60- Achats, consommation matières et fournitures	60 072	54 632
Achat prestations externes	8 700	9 498
EDF/Eau	5 467	4 697
Pharmacie et préservatifs	34 794	27 891
Alimentation	2 591	3 857
Carburant/gaz camion et voiture	2 223	2 338
Petit matériel, et produits d'hygiène	1 383	1 520
Fournitures de bureau	4 914	4 831
61- Services extérieurs	36 384	36 103
Loyer et charges	29 313	27 948
Entretien véhicules, mat bureau, et général	3 557	4 326
Assurances	3 221	3 148
Documentation	293	682
Colloque et séminaires		
62 - Autres services extérieurs	41 095	68 646
Honoraires	16 078	22 232
Information - communication	5 524	17 154
Transports et déplacements	7 203	15 501
Missions, Réceptions	2 487	2 287
Poste et télécommunications	9 471	10 530
Services bancaires	173	761
Divers	160	180
63 - Impôts et taxes	24 083	19 949
Form. continue et taxes s/salaires	23 967	19 833
Taxes diverses	116	116
64 - Charges de personnel	461 844	463 614
Rémunération du personnel	315 290	301 284
Charges sociales	143 513	124 677
Frais de formation des salariés	1 660	1 570
Indemnités de départ en retraite et de licenciement		34 701
Autres charges de personnel	1 381	1 382
65 - Autres charges de gestion courante	11 524	13 124
Aides à la vie quotidienne	11 524	13 124
Charges des partenaires du Programme Equal		-
68 - Dotation aux amortissements provisions et engagements	135 527	130 274
Dotation aux amortissements	2 420	4 538
Dotation aux provisions	11 967	765
Engagements à réaliser sur ressources affectées	121 140	124 971
<b>TOTAL I</b>	<b>770 539</b>	<b>786 341</b>
Quote-part de résultat /opérations en commun		
<b>TOTAL II</b>		
Charges financières		
Intérêts Agios	1 659	4 488
<b>TOTAL III</b>	<b>1 659</b>	<b>4 488</b>
Charges exceptionnelles		-
<b>TOTAL IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>	<b>772 186</b>	<b>790 829</b>
Solde créditeur : Excédent	1 578	14 825
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>773 764</b>	<b>805 654</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice 2008 clos le 31/12/2008</b>	<b>Exercice 2007 clos le 31/12/2007</b>
Mise à disposition de Tickets Services	-	8 000
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>-</b>	<b>8 000</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS</b>	<b>Exercice 2008 clos le 31/12/2008</b>	<b>Exercice 2007 clos le 31/12/2007</b>
<b>Produits d'exploitation</b>		
74 - Subventions	620 229	703 315
<b>ETAT</b>		
GRSP - Santé Publique - Prévention VIH	150 981	156 000
GRSP PRAPS	37 850	45 000
GRSP Languedoc	10 000	
DDASS du Rhône Inclusion sociale	88 000	108 000
Politique de la Ville ACSE	28 000	56 000
Délégation Régionale Droits des Femmes		3 000
DGS	25 000	21 000
INPEX VIH ROUTIERS	30 000	
<b>REGION</b>		
Région Rhône jeunesse - Lutte contre les discriminations		20 000
Région Rhône Alpes Santé jeunes prostituées	30 000	30 000
Région Rhône Université	15 750	
<b>DEPARTEMENT</b>		
Conseil Général du Rhône	3 000	3 000
<b>COMMUNES</b>		
VILLE DE LYON Prévention, Santé	23 500	22 000
VILLE DE LYON Politique de la Ville Université	18 000	11 000
<b>EUROPE</b>		
Fonds Social Européen Obj 3	-8 822	64 600
EQUAL	-2 018	14 745
<b>AIDES A L'EMPLOI</b>		
CNASEA	9 673	2 845
<b>FINANCEMENTS PRIVES</b>		
Archipel des Utopies	14 000	
Ensemble Contre le Sida - Sidaction	146 400	145 900
AFPA - Ventes de livres -	915	
Facture formation CARREL		225
<b>Autres produits</b>	152 298	102 246
Quote-part de subv./invest virée au résultat	1 140	1 471
Autres produits	269	586
Reprise sur provisions	7 058	0
Reprise des engagements sur ex. antérieurs	124 972	85 334
Transferts de charges	18 860	14 854
<b>TOTAL I</b>	772 527	805 561
Quote-part de résultat /opérations en commun		
<b>TOTAL II</b>		
Produits financiers	1 235	93
Produits financiers divers	2	
<b>TOTAL III</b>	1 238	93
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL IV</b>	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	773 764	805 654
Solde débiteur : Perte	0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	773 764	805 654

<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice 2008 clos le 31/12/2008</b>	<b>Exercice 2007 clos le 31/12/2007</b>
Mise à disposition de Tickets Services	-	8 000
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	-	8 000

ELÉMENT N° (réf. PCG)	ANNEXE (simplifiée) AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT recouvrant l'exercice clos le 31/12/2008	INFORMATIONS produites page n°	non produites N/S	N/A
<b>I</b>	<b>Règles et méthodes comptables</b> Méthodes d'évaluation - Calcul des amortissements et des provisions Changements de méthode - Dérégations - Reprises d'amortissement Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.	7		
<b>II</b>	<b>Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultats</b>			
1	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan (entreprises liées)			x
2	Etat des immobilisations	8		
3	Etat des amortissements	8		
4	Etat des provisions et des engagements à réaliser	9,10		
5	Ecart de réévaluation			x
6	Montant des intérêts inclus dans la production immobilisée			x
7	Etat des échéances des créances et dettes	11		
8	Dettes garanties par des sûretés réelles			x
9	Engagements financiers, de pensions et retraites	11		
10	Dérégations/amort. frais recherche appliquée et de développement			x
11	Fonds commercial			x
12	Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			x
13	Incorporation d'intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
14	Précisions sur la nature, le montant ou le traitement comptable :			
	I - Frais d'établissement immobilisés			x
	2 - Frais de recherche immobilisés			x
	3 - Produits à recevoir	11		
	4 - Charges à payer	12		
	5 - Ecart de conversion			x
	6 - Charges et produits constatés d'avance	12		
	7 - Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
	8 - Charges et produits sur exercices antérieurs			x
	9 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			x
	10 - Charges et produits exceptionnels		x	
	11 - Transferts de charges	12		
16	Montant des frais accessoires d'achat incorporés			x
<b>III</b>	<b>Autres éléments d'information</b>			
21	Tableau des affectations de résultat (voir états complémentaires fiscaux)			x
22	Tableau des résultats des cinq derniers exercices			x
23	Liste des filiales et participations			x
24	Inventaire des valeurs mobilières			x
25	Composition du capital social			x
26	Parts bénéficiaires			x
28	Avances et crédits consentis aux organes de direction			x
29	Crédit-bail			x
30	Produits nets partiels sur opérations à long terme			x
31	Identités des sociétés-mères consolidant leurs comptes (intégration globale)			x
<b>IV</b>	<b>Autres éléments significatifs</b>			
	Contributions en nature	12		

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application du Plan Comptable des Associations (règlement n° 99-01).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et selon la durée de vie prévue :

- Installations générales, agencements	5 ans
- Matériel d'accueil	3 ans
- Matériel de transport d'occasion	3 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles figurant au bilan sont inscrites à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire suivant la durée de vie prévue :

- Logiciels	1 à 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles	3 exercices

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement se rapportant aux immobilisations amortissables non renouvelables par l'association sont reprises pour le montant de la dotation comptabilisée ou, si leur montant est inférieur au bien financé, dans la même proportion.

Les subventions d'investissement se rapportant aux immobilisations amortissables renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs et ne donnent pas lieu à reprise dans les produits de l'exercice.

### PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### IMMOBILISATIONS - PRETS -DEPOTS CAUTIONNEMENTS

N° COMPTES	ETAT DES IMMOBILISATIONS	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice Acquisitions et virements de poste a poste	Diminutions de l'exercice Cessions, Mises hors service et virements de poste à poste	Montant en fin d'exercice
2050000	Immobilisations incorporelles Logiciels	13 535,00			13 535,00
2080000	Autres immobilisations incorporelles	12 246,00			12 246,00
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
2157000	Matériel d'accueil	1 991,00			1 991,00
2181000	Installation générale agencements	86 493,00			86 493,00
2182000	Matériel de transport	32 153,00	6 503,00	6 503,00	32 153,00
2183000	Matériel de bureau et informatique	42 409,00	2 050,00	3 360,00	41 099,00
2184000	Mobilier	1 594,00			1 594,00
	<b>Avances et acomptes sur immob. corp.</b>				
2710000	Immobilisations financières - TITRES BFCC	122,00			122,00
2748000	Prêt	1 520,00		720,00	800,00
2750000	Dépôts et cautionnements	4 339,00			4 339,00
	Autres	0,00			0,00
	<b>Total des immobilisations</b>	<b>196 402,00</b>	<b>8 553,00</b>	<b>10 583,00</b>	<b>194 372,00</b>

### AMORTISSEMENTS

N° COMPTES	ETAT DES AMORTISSEMENTS	Montant en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice sur immobilisations sorties de l'actif	Montant en fin d'exercice
2805000	Immobilisations incorporelles Logiciels	13 535,00			13 535,00
2808000	Autres immobilisations incorporelles	12 246,00			12 246,00
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
2815400	Matériel d'accueil	1 991,00			1 991,00
2818100	Installation générale agencements	86 493,00			86 493,00
2818200	Matériel de transport	32 153,00	1 235,00	6 503,00	26 885,00
2818300	Matériel de bureau et informatique	41 323,00	1 184,00	3 360,00	39 147,00
2818400	Mobilier	1 594,00			1 594,00
	<b>Avances et acomptes sur immob. corp.</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>Total des amortissements</b>	<b>189 335,00</b>	<b>2 419,00</b>	<b>9 863,00</b>	<b>181 891,00</b>



## ETAT DES PROVISIONS

<b>ETAT DES PROVISIONS</b> <b>Nature des charges</b>	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Provision pour indemnités de départ en retraite	5 189	11 647		16 836
Provision pour diminution d'assiette éligible sur Programme Equal 2007	7 058		7 058	0
Provision risque non remboursement salarié		320		320
<b>Total des provisions</b>	12 247	11 967	7 058	17 156

## FONDS DÉDIÉS

**Engagements à réaliser sur subventions de fonctionnement attribués : 121 140 euros.**

Charges restant à engager au 31 décembre sur certaines actions subventionnées présentées par financeurs conformément au tableau de suivi des engagements (page suivante)

## SIDACTION AIDE URGENCE

Cabiria a sollicité Sidaction pour une aide d'urgence de trésorerie. Le changement du moteur du camping-car a été financé par cette aide pour 6 000 euro. Les difficultés de trésorerie étant résolues à la fin 2008, 9 000 euro ont été enregistrés en subvention à restituer et figurent sur la ligne « autres dettes » au bilan passif.

## BANQUE ALIMENTAIRE

Cabiria a adhéré en février 2008 à la Banque Alimentaire du Rhône, une association loi 1901. Une convention bi-partite régit les modalités du partenariat entre les deux associations.

L'adhésion à la Banque Alimentaire (30 €) permet à Cabiria de s'approvisionner en denrées variées pour une somme très modique (5 cts le kg), soit au total 3 239 kilos pour un montant de 198,65 euros. Ces denrées sont redistribuées gratuitement aux bénéficiaires, sous forme de petits déjeuners pris au local ou sous forme de colis alimentaire.

Dans le cadre de la convention de partenariat, Cabiria participe à la collecte annuelle de la Banque Alimentaire dans les supermarchés.

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS (euros)**

Subventions de fonctionnement affectées

Actions	Montant initial	Fonds 2007 à engager au début de l'exercice 2008	Utilisation au cours de l'exercice 2008	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
LUTTE CONTRE LE SIDA	237 000	30 291	30 291		
GRSP PRAPS	45 000	4 090	4 090		
DDASS ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	108 000	10 589	10 589		
SIDACTION ROUTIERS	35 000	16 500	16 500		
REGION SANTE JEUNES	30 000	30 000	30 000		
DGS	21 000	21 000	21 000		
REGION DISCRIMINATION	20 000	12 500	5 249	7 251	7 251
2008					
LUTTE CONTRE LE SIDA	94 500			24 772	24 772
ARCHIPEL DES UTOPIES	14 000			14 000	14 000
DGS GUYANE	25 000			25 000	25 000
ROUTIERS	59 500			27 050	27 050
DDASS ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	88 000			23 067	23 067
LUTTE CONTRE LE SIDA	237 000	30 291	30 291		
GRSP PRAPS	45 000	4 090	4 090		
<b>Total</b>	777 000	124 970	117 719	121 140	121 140

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES (euros)	Montant brut	A 1 an au plus	à plus d'un an
Prêt	800	800	
Dépôt loyer	4 339	4 339	
Titres Crédit Coopératif	122		122
Subventions à recevoir	103 450	82 450	21 000
Débiteurs divers	14 874	14 874	
<b>Totaux</b>	<b>123 585</b>	<b>102 463</b>	<b>21 122</b>

ETAT DES ECHÉANCES DES DETTES (euros)	Montant brut	A 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93	93	
Fournisseurs	15 503	15 503	
Personnel	15 754	15 754	
Organismes sociaux	31 247	31 247	
Organismes fiscaux		-	
Créditeurs divers	25 236	25 236	
Subventions perçues d'avance	7 280	7 280	
<b>Totaux</b>	<b>95 113</b>	<b>95 113</b>	<b>-</b>

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS, DE PENSIONS ET RETRAITES (euros)

##### Engagements financiers (engagements réciproques)

Néant

##### Engagements de pensions et retraites

Les engagements concernant les indemnités de départ en retraite ont été provisionnés. L'éventuelle dette future est constatée en provision au bilan passif pour un montant total de 16 836 euros dont 11 647 euros en charges au titre de 2008.

#### PRECISIONS SUR LA NATURE, LE MONTANT OU LE TRAITEMENT COMPTABLE

##### PRODUITS A RECEVOIR

Conformément aux principes comptables les subventions sont comptabilisées à la date d'octroi. En conséquence figurent en produits à recevoir les montants non perçus à la date de clôture des comptes des subventions allouées au cours de l'exercice.

PRODUITS A RECEVOIR (euros)	
Archipel des Utopies	14 000
INPES	35 200
Région Rhône Alpes santé jeunes	45 000
Région Rhône Alpes Université	8 250
Région Rhône Alpes Discriminations	10 000
IJSS et caution Brotteaux	1 840
CNASEA	3 140
<b>Totaux</b>	<b>117 430</b>

### CHARGES A PAYER

<b>CHARGES A PAYER (euros)</b>	
Intérêts et services bancaires	93
Achats et charges externes	15 446
Congés payés et charges	22 370
Indemnités de fin de contrat et charges	622
Formation Continue	1 344
<b>Totaux</b>	<b>39 875</b>

Aucune demande de formation sur le DIF n'a été enregistrée. Le volume d'heures non utilisé par les salariés en fin d'exercice était de 400 heures et n'a pas fait l'objet de provision.

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (euros)</b>	
	0
<b>Totaux</b>	<b>0</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE (euros)</b>	
Subventions CNASEA	7 280
<b>Totaux</b>	<b>7 280</b>

### TRANSFERTS DE CHARGES

<b>TRANSFERTS DE CHARGES (euros)</b>	
Indemnités journalières de maladie	17 273
Transferts de charges frais	47
Remboursement de frais de formation	1 539
<b>Totaux</b>	<b>18 860</b>

### CONTRIBUTIONS EN NATURE

#### Mise à disposition de tickets services

Aucune distribution de Tickets service n'a été effectuée par Solidarité Sida en 2008.

#### Bénévolat

Il n'est pas fait mention du temps consacré à titre bénévole par les administrateurs de l'association CABIRIA.