

**CABIRIA**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

CABIRIA  
5 Quai Lassagne  
B.P. 1145

69203 LYON CEDEX 01

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CABIRIA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.  
Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai procédé à la vérification des modalités de traitement des opérations relatives aux subventions et des procédures de valorisation des fonds dédiés.

Mes travaux ont consisté à examiner par sondages, sur la base des éléments disponibles, le contenu des conventions, à m'assurer du respect des conditions spécifiques et des obligations comptables, ainsi que du calendrier des opérations prévu, à rapprocher les sommes mentionnées de celles figurant en comptabilité et à vérifier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

**CABIRIA**

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2011

page 3/3

### **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 11 avril 2012



**Evelyne VENERUS**  
**Commissaire aux comptes**

**CABIRIA**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**ANNEXE**

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011**

Bilan

Compte de résultat

Annexe aux comptes annuels

**COMPTES ANNUELS  
DE L'ASSOCIATION CABIRIA  
AU 31 DECEMBRE 2011**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

	BILAN ACTIF	Exercice 2011 clos le 31/12/2011			Exercice 2010 clos le 31/12/2010
		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	2 269	2 179	90	320
	Installation générale agencements	41 103	20 881	20 222	28 442
	Matériel de transport	32 153	32 153		933
	Matériel de bureau et informatique	30 275	29 004	1 271	985
	Mobilier	1 594	1 594	-	0
	Avances et acomptes sur immob. corp.				-
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
	Prêts				-
	Dépôts et cautionnements	5 240		5 240	5 240
	Autres	289		289	289
	<b>TOTAL I</b>	<b>138 704</b>	<b>111 592</b>	<b>27 112</b>	<b>36 209</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>Créances (3)</b>				
	Subventions à recevoir				
	INPES	5 000		5 000	5 000
	Région Rhône Alpes santé jeunes 2010	22 500		22 500	-
	Région Rhône Alpes Université-Réorientation	22 500		22 500	7 500
	Région Rhône Alpes Ateliers santé jeunes femmes	45 000		45 000	45 000
	Région Rhône Alpes Ateliers santé jeunes hommes	10 000		10 000	
	RAJA			-	5 000
	Région Rhône Alpes santé jeunes 2009			-	22 500
	Fondation Abbé Pierre	16 000		16 000	-
	Région Rhône Alpes Prostboyz	5 000		5 000	10 000
	Autres créances Taxe salaires	4 376		4 376	9 905
	Valeurs mobilières de placement				41 117
	Produits à recevoir	3 153		3 153	
	<b>Disponibilités</b>				
	Crédit Coop	38 137		38 137	12 693
	CC LIVRET A	77 925		77 925	56 007
	CC ECLAS			-	2 568
Caisse Epargne	99 988		99 988		
Caisse	6		6	6	
<b>Charges constatées d'avance(3)</b>	<b>268</b>		<b>268</b>	<b>86</b>	
<b>TOTAL II</b>	<b>349 853</b>	<b>-</b>	<b>349 853</b>	<b>217 382</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>488 557</b>	<b>111 592</b>	<b>376 965</b>	<b>253 590</b>	
Dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an (brut)					
(3) dont à plus d'un an (brut)			70 000	55 000	
ENGAGEMENTS RECUS					

	<b>BILAN PASSIF (avant répartition)</b>	<b>Exercice 2011 clos le 31/12/2011</b>	<b>Exercice 2010 clos le 31/12/2010</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatif sans droit de reprise	39 505	39 505
	Réserves	21 359	21 359
	Report à nouveau	6 589	10 969
	Résultat de l'exercice	19 033	- 4380
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Subv. d'investissement s/biens renouvelables avec droit de reprise	12 196	13 056
	Subv. d'investissement s/biens non renouvelables		
	<b>TOTAL I</b>	<b>98 680</b>	<b>80 509</b>
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		3 585
	Provisions pour charges	21 577	16 859
	<b>TOTAL II</b>	<b>21 577</b>	<b>20 444</b>
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	183 723	82 421
	<b>TOTAL III</b>	<b>183 723</b>	<b>82 421</b>
<b>DETTES</b>	<b>DETTES (1)</b>		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 799	8 299
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 092	17 810
	Dettes fiscales et sociales		
	Personnel	14 810	14 057
	Charges sociales	32 545	25 966
	Charges fiscales		
	Autres dettes	2 738	4 084
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>72 984</b>	<b>70 216</b>
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>376 965</b>	<b>253 590</b>
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	72 984	67 271
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		21	
	<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		



COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	Exercice 2011 clos le 31/12/2011	Exercice 2010 clos le 31/12/2010
<b>Charges d'exploitation</b>		
60- Achats, consommation matières et fournitures	37 853	43 912
Achat prestations externes		5 250
EDF/Eau	2 488	3 178
Pharmacie et préservatifs	25 541	24 860
Alimentation	2 233	2 507
Carburant/gaz camion et voiture	2 660	2 532
Petit matériel, et produits d'hygiène	1 333	2 293
Fournitures de bureau	3 598	3 292
<b>61- Services extérieurs</b>	<b>35 177</b>	<b>35 524</b>
Leasing	1 040	1 091
Loyer et charges locaux, garage, box, parc auto	26 112	28 125
Entretien véhicules, mat bureau, et général	4 588	3 107
Assurances	3 303	3 119
Documentation	134	82
Colloque et séminaires		
<b>62 - Autres services extérieurs</b>	<b>33 578</b>	<b>41 130</b>
Honoraires	16 424	17 462
Information - communication	243	6 742
Transports et déplacements	1 695	2 475
Missions, Réceptions	5 542	2 753
Poste et télécommunications	9 382	11 288
Services bancaires	292	360
Divers		50
<b>63 - Impôts et taxes</b>	<b>17 068</b>	<b>18 076</b>
Form. continue et taxes s/salaires	16 945	16 775
Taxes diverses	123	1 301
<b>64 - Charges de personnel</b>	<b>310 861</b>	<b>340 787</b>
Rémunération du personnel	211 858	242 182
Charges sociales	92 839	94 513
Frais de formation des salariés	5 521	4 092
Autres charges de personnel	643	
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>15 898</b>	<b>5 316</b>
Aides à la vie quotidienne	15 898	5 316
Autre charges de gestion		
<b>68 - Dotation aux amortissements provisions et engagements</b>	<b>199 008</b>	<b>97 775</b>
Dotation aux amortissements	10 285	11 769
Dotation aux provisions	5 000	3 585
Engagements à réaliser sur ressources affectées	183 723	82 421
<b>TOTAL I</b>	<b>649 443</b>	<b>582 520</b>
Quote-part de résultat /opérations en commun		
<b>TOTAL II</b>		
Charges financières	203	415
Intérêts Agios	-21	-20
<b>TOTAL III</b>	<b>182</b>	<b>395</b>
Charges exceptionnelles	725	
<b>TOTAL IV</b>	<b>725</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>	<b>650 350</b>	<b>582 915</b>
Solde créditeur	19 033	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>669 383</b>	<b>582 915</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice 2011 clos le 31/12/2011</b>	<b>Exercice 2010 clos le 31/12/2010</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	9 891	14 073
Bénévolat	3 091	10 547
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>12 982</b>	<b>24 620</b>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	2 011	2 010
<b>Produits d'exploitation</b>		
<b>74 - Subventions</b>	<b>571 500</b>	<b>460 514</b>
<b>ETAT</b>		
ARS - Santé Publique - Prévention VIH	145 000	156 000
ARS PRAPS	45 000	45 000
Délégation Régionale Droits des Femmes	30 000	
DGS	30 000	
INPES	20 000	
<b>REGION</b>		
Région Rhône Alpes Santé jeunes prostituées	45 000	45 000
Région Rhône Alpes Santé jeunes gays	10 000	10 000
Région Rhône Réorientation professionnelle	15 000	15 000
Ecart sur réalisation		-1 582
<b>DEPARTEMENT</b>		
Conseil Général du Rhône	5 000	5 000
Conseil Général de l'Isère	1 500	1 500
<b>COMMUNES</b>		
VILLE DE LYON Prévention, Santé	27 000	25 000
VILLE DE LYON Politique de la Ville Université	11 000	11 000
VILLE Saint Fons	200	300
<b>AIDES A L'EMPLOI</b>		
CNASEA		9 396
<b>FINANCEMENTS PRIVES</b>		
Sœurs perpétuelle indulgence	800	
Fondation Abbé Pierre	40 000	
Cyril Collard	10 000	18 000
Ensemble Contre le Sida - Sidaction	126 000	110 900
RAJA		5 000
Solidarité Sida	10 000	5 000
<b>Autres produits</b>	<b>95 265</b>	<b>117 010</b>
Produits divers	2 584	4 874
Quote-part de subv./invest virée au résultat	860	2 000
Autres produits Dons	1 238	392
Reprise sur provisions	3 888	8 467
Reprise des engagements sur ex. antérieurs	82 421	96 080
Transferts de charges	4 274	5 197
<b>TOTAL I</b>	<b>666 765</b>	<b>577 524</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits financiers	1 936	1 010
Produits financiers divers		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 936</b>	<b>1 010</b>
Produits exceptionnels	682	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>682</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>669 383</b>	<b>578 534</b>
Solde débiteur : Perte	0	4 380
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>669 383</b>	<b>582 915</b>

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2011 clos le 31/12/2011	Exercice 2010 clos le 31/12/2010
Bénévolat	3 091	10 547
Mise à disposition gratuite	8 330	12 419
Dons en nature	1 561	1 654
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>12 982</b>	<b>22 966</b>

ELÉMENT N° (réf. PCG)	ANNEXE (simplifiée) AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT recouvrant l'exercice clos le 31/12/2010	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 - Dérogations - 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		
5	Ecarts de réévaluation			x
6	Montant des intérêts inclus dans la production immobilisée			x
7	Etat des échéances des créances et dettes	10		
8	Dettes garanties par des sûretés réelles			x
9	Engagements financiers, de pensions et retraites	9		
10	Dérogations/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	11		
	5 - Ecarts 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	13		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	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
			Acquisitions et virements de poste a poste	Cessions, Mises hors service et virements de poste à poste	
	Immobilisations incorporelles				
2050000	Logiciels	13 535,00			13 535,00
2080000	Autres immobilisations incorporelles	12 246,00			12 246,00
	Immobilisations corporelles				
2157000	Matériel d'accueil	2 269,00			2 269,00
2181000	Installation générale agencements Désirée	0,00			0,00
2181100	Installation générale agencements Lassagne	41 103,00			41 103,00
2182000	Matériel de transport	32 153,00			32 153,00
2183000	Matériel de bureau et informatique	29 086,00	1 189,00		30 275,00
2184000	Mobilier	1 594,00			1 594,00
2710000	Immobilisations financières – TITRES BFCC	289,00			289,00
2748000	Prêt				
2750000	Dépôts et cautionnements	5 240,00			5 240,00
	<b>Total des immobilisations</b>	<b>137 515,00</b>	<b>1 189,00</b>		<b>138 704,00</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
			Immobilisations incorporelles		
2805000	Logiciels	13 535,00			13 535,00
2808000	Autres immobilisations incorporelles	12 246,00			12 246,00
	Immobilisations corporelles				
2815400	Matériel d'accueil	1 949,00	229,00		2 179,00
2818100	Installation générale agencements	12 661,00	8221,00		20 881,00
2818200	Matériel de transport	31 220,00	932,00		32 152,00
2818300	Matériel de bureau et informatique	28 101,00	903,00		29 004,00
2818400	Mobilier	1 594,00			1 594,00
	<b>Total des amortissements</b>	<b>101 306,00</b>	<b>10 286,00</b>		<b>111 592,00</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	14 326		303	14 023
Provision FC 2007-2008	2 532			2 532
Provision pour risques et charges	3 585	5 021	3 585	5 021
<b>Total des provisions</b>	<b>20 443</b>	<b>5 021</b>	<b>3 888</b>	<b>21 577</b>

**FONDS DÉDIÉS :**

**Engagements à réaliser sur subventions de fonctionnement attribués : 183 723 euros.**

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

<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS (euros)</b>					
Subventions de fonctionnement affectées					
Actions	Montant initial	Fonds 2010 à engager au début de l'exercice 2011	Utilisation au cours de l'exercice 2011	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
RÉGION SANTÉ JEUNES FEMMES	45 000	45 000	45 000		
RÉGION SANTÉ JEUNES HOMMES	10 000	10 000	10 000		
Conseil général, ville santé, Collard	47 500	27 421	27 421		
Conseil général Rhône Isère	1 500			4 500	4 500
DGS	30 000			30 000	30 000
Fondation Cyril Collard	10 000			10 000	10 000
Région Rhône alpes femmes	45 000			45 000	45 000
Ville de Lyon santé	25 000			13 668	13 668
Région Rhône alpes hommes	10 000			10 000	10 000
Région Rhône alpes Réinsertion	15 000			15 000	15 000
Délégation droit des femmes	30 000			24 566	24 566
Assises de la prostitution Sidaction	5 000			1 000	1 000
Social Logement Réorientation FAB	40 000			26 404	26 404
Social Logement Réorientation Ville Lyon	13 000			3 585	3 585
<b>Total</b>	<b>327 000</b>	<b>82 421</b>	<b>82 421</b>	<b>183 723</b>	<b>183 723</b>

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES (euros)	Montant brut	A 1 an au plus	à plus d'un an
Prêt	-	-	
Dépôt et cautionnement	5 240		5 240
Titres Crédit Coopératif	289		289
Subventions à recevoir	126 000	56 000	70 000
Débiteurs divers	4 376	4 376	
<b>Totaux</b>	<b>135 905</b>	<b>60 376</b>	<b>75 529</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	2 799	2 799	
Fournisseurs	20 092	20 092	
Personnel	14 810	14 810	
Organismes sociaux	32 545	32 545	
Organismes fiscaux		-	
Créditeurs divers	2 738	2 738	
Subventions perçues d'avance			
<b>Totaux</b>	<b>72 984</b>	<b>72 984</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 14 023 euros. Une reprise de provision de 303 euros a été constatée en 2011

**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.

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>			
4410007	<b>Subventions à recevoir 2010</b>		<b>35 000,00</b>
	RRA UNIV 2010	7 500,00	
	RRA VIH 2010	22 500,00	
	RRA PROSTBOYZ 2010	5 000,00	
441008	<b>Subventions à recevoir 2011</b>		<b>91 000,00</b>
	Fondation Abbé Pierre	16 000,00	
	INPES	5 000,00	
	RRA santé jeunes	45 000,00	
	RRA santé jeunes hommes	10 000,00	
	Région univ 2011	15 000,00	
	<b>Produits à recevoir</b>		<b>3 153,00</b>
468700	Association Espace	482,00	
	Association Keep Smiling	2 600,00	
518700	Intérêts caisse épargne	71,00	
<b>TOTAUX</b>		<b>129 153,00</b>	

**CHARGES A PAYER**

<b>CHARGES A PAYER (euros)</b>	
Intérêts et services bancaires	21
Achats et charges externes	20 092
Congés payés et charges	22 628
Indemnités de fin de contrat	
Formation Continue	5 941
<b>Totaux</b>	<b>48 682</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 700 heures et n'a pas fait l'objet de provision.



### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (euros)</b>	
Leasing BNP Paribas	86
Location box Shuggard	182
<b>Totaux</b>	<b>268</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE (euros)</b>	
	0
<b>Totaux</b>	<b>0</b>

### TRANSFERTS DE CHARGES

<b>TRANSFERTS DE CHARGES (euros)</b>	
Indemnités journalières de maladie	3 717
Transferts de charges frais	232
Remboursement de frais de formation	325
<b>Totaux</b>	<b>4 274</b>

### CONTRIBUTIONS EN NATURE :

#### EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/11</i>	<i>31/12/10</i>
Bénévolat	3 091	10 547
Prestations en nature	8 330	12 419
Dons en nature	1 561	1 654
<b>PRODUITS</b>	<b>12 982</b>	<b>24 620</b>

#### Bénévolat

##### Détail des heures de bénévolat

Internet et brochure Inpes : 30 heures  
Administrateurs : 202 heures

**Total : 232 heures**

Les heures de bénévolat ont été valorisées au taux horaire du SMIC charges sociales incluses soit 13,33 euros/heure.

#### Prestations en nature

##### Carrefour

L'évaluation de la contribution en nature de 1 561 euros a été faite à partir des relevés de prix au moment de la demande de subvention.

##### ARS Rhône Alpes

L'ARS Rhône Alpes a fourni des préservatifs masculins, féminins ainsi que des tubes de gel dont le montant est évalué à 8 330 euros.

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée car, les membres du conseil d'administration ne percevant aucune indemnité, cela conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

<b>TABLEAU DE VARIATION FONDS ASSOCIATIFS 2011</b>				
<b>LIBELLÉ</b>	<b>Solde au début de l'exercice 2011</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Solde fin 2011</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise : dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables = 25 000	39 505			39 505
Valeur du patrimoine intégré				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise : dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables =12195	12 195			12 195
Réserves	21 359			21 359
Report à nouveau	10 969		-4 380	6 589
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	860		860	0
Résultat de l'exercice	-4 380		-4 380	
<b>Total</b>	<b>80 509</b>		<b>860</b>	<b>79 649</b>

**ENGAGEMENTS DE CREDIT BAIL**

<b>ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL</b>					
<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Constructions</i>	<i>Matériel outillage</i>	<i>Autres immobilisations</i>	<i>Total</i>
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				4 526	4 526
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs				1 307	1 307
Exercice en cours				905	905
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>				2 314	2 314
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				1 639	1 639
Exercice en cours				1 040	1 040
<b>TOTAL</b>				2 679	2 679
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				1 040	1 040
A plus d'un an et moins de 5 ans				2 080	2 080
A plus de cinq ans				0	0
<b>TOTAL</b>				3 120	3 120
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>				75	
Montant pris en charge ds exerc.				1 040	