ETATS FINANCIERS 2020

ASSOCIATION CABIRIA

	BILAN ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amortiss. et Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**				
	Logiciels	4 497	4 497	-	
	Autres immobilisations incorporelles	12 246	12 246	-	
	Immobilisations corporelles			-	
	Matériel d'accueil	1 517	1 517	-	253
	Installation générale agencements	41 103	41 103	-	
	Matériel de transport	42 350	9 700	32 650	41 120
	Matériel de bureau et informatique	27 000	21 468	5 532	876
	Mobilier	1 594	1 594	-	
	Avances et acomptes sur immob. corp.			-	
	Immobilisations financières (2)				
	Prêts			-	
	Dépôts et cautionnements	4 765		4 765	4 765
	Autres	289		289	289
	TOTAL I	135 361	92 125	43 236	47 303
ACTIF CIRCULANT	**Créances (3)**				
	Subventions à recevoir				
	Santé Publique France	5 400		5 400	5 400
	Fondation de France	9 600		9 600	
	Médecins du Monde	7 742		7 742	
				-	
	sidaction			-	
	Fondation Solimut			-	
	VIIV Healthcare			-	15 000
	Fondation Abbé Pierre			-	8 964
	Organismes sociaux à recevoir			-	
	Autres créances Taxe salaires			-	
	Valeurs mobilières de placement			-	
	Produits à recevoir	566		566	2 600
				-	
	Disponibilités			-	
	Crédit Coop	14 121		14 121	4 064
	CC LIVRET A	13 487		13 487	24 247
				-	
	Caisse Epargne	250 200		250 200	187 239
	Caisse	61		61	61
	Charges constatées d'avance(3)	1 192		1 192	1 316
	TOTAL II	302 369	-	302 369	248 891
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Prime de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	437 730	92 125	345 605	296 194
	Dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an (brut)				
	(3) dont à plus d'un an (brut)				
	ENGAGEMENTS RECUS				

	BILAN PASSIF (avant répartition)	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES ET RESERVES	**Fonds propres**		
	Fonds propres sans droit de reprise	**8 021**	**8 021**
	Réserves	**21 359**	**21 359**
	Report à nouveau	**71 853**	**69 318**
	Résultat de l'exercice	**855**	**2 535**
	Autres fonds propres		
	Subv. d'investissement s/biens renouvelables avec droit de reprise		
	Subv. d'investissement s/biens non renouvelables		
	TOTAL I	**102 088**	**101 233**
FOND DÉDIÉS	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	**106 886**	**85 809**
	TOTAL II	**106 886**	**85 809**
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	**19 816**	**19 816**
	TOTAL III	**19 816**	**19 816**
	DETTES (1)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 832**	**6 046**
	Dettes fiscales et sociales		
	Personnel	**24 402**	**19 870**
	TROD	**1 125**	**1 125**
	Charges sociales	**28 299**	**24 665**
DETTES	Charges fiscales	**7 012**	**5 461**
	Autres dettes	**1 422**	**1 422**
	Produits constatés d'avance (1)	**47 724**	**30 747**
	TOTAL IV	**116 816**	**89 336**
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**345 605**	**296 194**
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
	ENGAGEMENTS DONNES		

CABIRIA COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation		
EDF/Eau	**2 879**	**2 970**
Pharmacie et préservatifs	**17 125**	**20 875**
Alimentation	**884**	**1 403**
Carburant/gaz camion et voiture	**2 270**	**2 203**
Petit matériel, et produits d'hygiène	**1 231**	**2 894**
Fournitures de bureau	**1 889**	**2 978**
Collecte TROD	**99**	**158**
sous-traitance générale	**406**	
Loyer et charges locaux, garage, parc auto	**23 719**	**26 345**
Entretien véhicules, mat bureau, et général	**3 603**	**4 954**
Assurances	**3 192**	**3 148**
Documentation		
Colloque et séminaires		
Honoraires	**18 225**	**16 066**
Information - communication	**250**	**1 435**
Transports et déplacements	**1 452**	**2 331**
Missions, Réceptions	**661**	**1 015**
Poste et télécommunications	**7 307**	**6 966**
Services bancaires	**675**	**414**
Divers	**90**	**147**
taxes s/salaires	**178**	
Taxes diverses	**1 324**	**1 671**
Rémunération du personnel	**247 935**	**211 697**
Charges sociales	**75 276**	**67 569**
Frais de formation des salariés	**5 568**	**3 527**
Autres charges de personnel	**972**	**877**
Aides à la vie quotidienne	**83 199**	**10 949**
Autre charges de gestion	**31**	**1**
Dotation aux amortissements	**10 243**	**2 692**
Dotation aux provisions		
Report en fonds dédiés	**106 886**	**85 809**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**617 569**	**481 094**
Charges financières	**193**	**69**
TOTAL DES CHARGES	**617 762**	**481 163**
Charges exceptionnelles	**1 476**	**1 422**
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	**855**	**2 535**
TOTAL GENERAL	**620 093**	**485 120**
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Secours en nature	**40 220**	
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Bénévolat	**3 292**	**1 055**
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	**43 512**	**1 055**

CABIRIA COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	31/12/2020	31/12/2109
Produits d'exploitation		
74 - Subventions	**265 688**	**266 800**
ETAT		
ARS - Santé Publique - Prévention VIH	**213 000**	**213 000**
Délégation Régionale Droits des Femmes	**8 000**	**12 000**
Santé Publique France	**18 000**	**18 000**
REGION		
Région Rhône-Alpes		
DEPARTEMENT		
Lyon Métropole	**6 000**	**4 400**
COMMUNES		
VILLE DE LYON	**19 400**	**19 400**
AIDES A L'EMPLOI		
ASP	**1 288**	
Ecart sur réalisation		
7551 - Contributions financières	**187 854**	**90 710**
Dons	**69 808**	**53 197**
Utilisations des fonds dédiés	**85 809**	**65 246**
Autres produits	**9 602**	**7 253**
Produits divers	**6 051**	**5 278**
Autres produits Dons	**2 400**	
Reprise sur provisions		**1 334**
Transferts de charges	**1 151**	**641**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**618 761**	**483 206**
Produits financiers	**1 332**	**879**
TOTAL DES PRODUITS	**620 093**	**484 085**
Produits exceptionnels Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Quote-part de subv./invest virée au résultat		**706**
Autres produits exceptionnels		**329**
DEFICIT		
TOTAL GENERAL	**620 093**	**485 120**
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Bénévolat	**3 292**	**1 055**
Mise à disposition gratuite		
Dons en nature	**40 220**	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	**43 512**	**1 055**

ELÉMENT N° (réf. PCG)	ANNEXE (simplifiée) AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT recouvrant l'exercice clos le 31/12/2020	INFORMATIONS produites page n°	non produites N/S	N/A
I	**Objet social**	7		
II	***Règles et méthodes comptables***	7		
	Méthodes d'évaluation - Calcul des amortissements et des provisions			
	Changements de méthode - Dérogations - Reprises d'amortissement			
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.			
III	***Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat***			
1	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan (entreprises liées)			x
2	Etat des immobilisations	9		
3	Etat des amortissements	9		
4	Etat des provisions et des engagements à réaliser	10		
5	Ecarts 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	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	12		
	4 - Charges à payer	12		
	5 - Ecarts de conversion			x
	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	13		
16	Montant des frais accessoires d'achat incorporés			x
IV	***Autres éléments d'information***			
21	Tableau des affectations de résultat			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
V	***Autres éléments significatifs***			
	Contributions en nature	13		
VI	Compte emploi ressources			x

OBJET SOCIAL

CABIRIA a pour but le développement d'une action de santé communautaire, la prévention MST, SIDA, toutes les madadies de la dépendance, la réduction des risques, l'accès aux soins, toutes actions contribuant au mieux être des personnes, l'accès aux droits fondamentaux, la formation des professionnels en toxicomanie et santé communautaire en collaboration avec les personnes prostituées. CABIRIA favorise et développe les projets de santé communautaire dans le respect du droit des enfants, des femmes et des hommes. CABIRIA oeuvre dans l'esprit fédératif à se relier aux associations analogues travaillant avec les mêmes objectifs, dans le milieu prostitutionnel au niveau national, européen et international et plus généralement CABIRIA met en ceuvre toutes actions permettant la lutte contre toutes les violences, les exclusions et les discriminations.

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.

Les états financiers sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC 2018-06.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLES
L'Association appllique le règlement 2018-06 depuis l'exercice précédent. Toutefois, des précisions ont été apportées sur son application en ce qui concerne la ventilation des subventions reçues. Auparavant comptabilisées en compte 74, la distinction suivante est maintenant opérée :

- les subventions perçues d'organismes publics : Utilisation d'un compte 74
- les subventions perçues d'organismes privées : Utilisation d'un compte 7551

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 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

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.

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
	Immobilisations incorporelles				
2050000	**Logiciels**	**4 496**			**4 496**
2080000	**Autres immobilisations incorporelles**	**12 246**			**12 246**
	Immobilisations corporelles				**0**
2157000	**Matériel d'accueil**	**1 517**			**1 517**
2181100	**Installation générale agencements Lassagne**	**41 103**			**41 103**
2182000	**Matériel de transport**	**75 119**		**32 769**	**42 350**
2183000	**Matériel de bureau et informatique**	**22 203**	**6 177**	**1 380**	**27 000**
2184000	**Mobilier**	**1 594**			**1 594**
	Avances et acomptes sur immob. corp.				**0**
2710000	**Immobilisations financières - TITRES BFCC**	**289**			**289**
					0
2748000	**Prêt**	**0**			**0**
2750000	**Dépôts et cautionnements**	**4 685**	**80**		**4 765**
	Total des immobilisations	**163 255**	**6 257**	**34 149**	**135 363**

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**	**4 496**			**4 496**
2808000	**Autres immobilisations incorporelles**	**12 246**			**12 246**
	Immobilisations corporelles				**0**
2815400	**Matériel d'accueil**	**1 263**	**253**		**1 517**
2818100	**Installation générale agencements**	**41 104**			**41 104**
2818200	**Matériel de transport**	**33 999**	**8 470**	**32 769**	**9 700**
2818300	**Matériel de bureau et informatique**	**21 326**	**1 520**	**1 380**	**21 468**
2818400	**Mobilier**	**1 594**			**1 594**
	Avances et acomptes sur immob. corp.	**0**			**0**
	Total des amortissements	**116 028**	**10 243**	**34 149**	**92 124**

ETAT DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS Nature des charges	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	19 816			19 816
Provision pour risques et charges				
Total des provisions	**19 816**			**19 816**

FONDS DÉDIÉS :

Engagements à réaliser sur subventions de fonctionnement attribués : 113 666 euros.

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS (euros)
Subventions de fonctionnement affectées

Actions	Montant initial	Fonds 2019 à engager au début de l'exercice 2020	Utilisation au cours de l'exercice 2020	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice		
					Montant total	Dont montant dédié aux heures de bilans 2020	Autres dépenses
DRDFE	12 000	2 050	2 050				
GL Métropole	4 400	2 050	2 050				
Ville de Lyon	19 400	2 050	2 050				
Open Society Foundation	21 159	8 229	8 229				
VIIV Healthcare	15 000	11 250	11 250				
Solidarité Sida	11 000	55	55				
Santé Publique France 2019	18 000	10 850	8 800	2 050	2 050		2 050
GILEAD fourgon	50 000	46 275	8 470	37 805	37 805		37 805
Planeum	3 000	3 000	587	2 413	2 413		2 413
DRDFE	8 000		5 450	2 150	2 150	2 150	
Santé Publique France 2020	18 000		15 850	2 150	2 150	2 150	
GL Métropole	4 000		1 850	2 150	2 150	2 150	
Ville de Lyon	19 400		16 850	2 150	2 150	2 150	
Open Society Foundation	22 772		17 092	5 680	5 680	2 150	3 530
Fondation de France	20 000		12 000	8 000	8 000		8 000
Médecins du Monde	7 742			7 742	7 742		7 742
GILEAD don covid	45 300		11 300	34 000	34 000		34 000
Dons Manuels affectés aide covid	24 408		23 812	596	596		596
Total	323 581	85 809	147 745	**106 886**	**106 886**	**10 750**	**96 136**

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES (euros)	Montant brut	A 1 an au plus	à plus d'un an
Dépôt et cautionnement	4 765		4 765
Titres Crédit Coopératif	290		290
Subventions à recevoir	22 742	22 742	
Produits à recevoir	647	647	
Organismes sociaux à recevoir			
Débiteurs divers			
Totaux	**28 444**	**23 389**	**5 055**

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			
Fournisseurs	6 823	6 823	
Personnel	24 402	24 402	
Organismes sociaux	28 299	28 299	
Organismes fiscaux	7 012	7 012	
Créditeurs divers	2 547	1 422	1 125
Subventions perçues d'avance	40 944	37 095	3 849
Totaux	**110 027**	**105 053**	**4 974**

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 19 815 euros. Aucune provision n'a été effectuée en 2020.

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.

SUBVENTIONS A RECEVOIR			
441	Subventions à recevoir		
	Fondation de France	9 600,00	
	Médecins du Monde	7 742,00	
	Santé Publique France	5 400,00	
	TROD		1 125,00
	Totaux	**22 742,00**	**1 125,00**

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER (euros)	
Achats et charges externes	6 823
Congés payés et charges	29 530
Organismes sociaux	16 765
Taxe habitation	6 600
Taxe sur salaires	4 149
Impôts sur revenus salariés	234
Formation Continue	4 149
Totaux	**68 250**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (euros)	
Eau / électricité / gaz	11
Télécom	31
Frais postaux	149
Entretien réparation immobilier	86
Maintenance informatique	915
Totaux	**1 192**

SUBVENTIONS CONSTATÉES D'AVANCE (euros)	
Open Society Foundation	26 944
Solidarité Sida	14 000
Fondation Abbé Pierre	6 780
Totaux	**47 724**

DONS :

Les dons reçus s'élèvent à 69 808 euros et comprennent notamment un don de 45 300 euros de GILEAD Science affecté à l'organisation de la structure en période de crise sanitaire et des dons de particuliers pour un montant total de 24 408 euros affectés aux aides directes.

TRANSFERTS DE CHARGES :

TRANSFERTS DE CHARGES (euros)	
Indemnités journalières de maladie	642
Transferts de charges frais	107
Remboursement de frais de formation	459
Totaux	**1 208**

CONTRIBUTIONS EN NATURE :

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Rubriques	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Bénévolat	3 292	1 055
Prestations en nature		
Dons en nature	40 220	0
PRODUITS	**43 512**	**1 055**

Bénévolat

Détail des heures de bénévolat

Rencontres inter-associative et réunions internes	33,5 heures
Journées recherche-action	205 heures
Administrateurs	6,5 heures
Accueil en salle	32 heures
Total :	**287 heures**

Les heures de bénévolat ont été valorisées au taux horaire du SMIC charges sociales incluses soit 11,47 euros/heure.

Prestations en nature

Néant

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée car les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune indemnité.

Dons en nature

Détail des dons en nature

Matériel de prévention – 3 800 préservatifs masculins : 303 euros

12 295 Tickets Services pour aides aux personnes : 39 917 euros

Total : 40 220 euros

Effectif moyen

	2020	2019
Cadre		
Non cadres	8,87	7,39
Total	**8,87**	**7,39**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION FONDS PROPRES 2020				
LIBELLÉ	Solde au début de l'exercice 2019	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice 2019
Fonds propres sans droit de reprise : dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables = 25 000	**8 021**	**0**	**0**	**8 021**
Valeur du patrimoine intégré	**0**			**0**
Ecarts de réévaluation	**0**			**0**
Fonds propres avec droit de reprise : dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	**0**			**0**
Réserves	**21 359**			**21 359**
Report à nouveau	**69 319**	**2 535**		**71 854**
Quote part de reprise de subvention d'investissement	**0**			**0**
Résultat de l'exercice	**2 535**	**855**	**2 535**	**855**
Total	**101 232**	**3 390**	**2 535**	**102 089**