ETATS FINANCIERS 2021

ASSOCIATION CABIRIA

	BILAN ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amortiss. et Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**				
	Logiciels	4 496	4 496	-	
	Autres immobilisations incorporelles	12 246	12 246	-	
	Immobilisations corporelles			-	
	Matériel d'accueil	1 517	1 517	-	
	Installation générale agencements	41 103	41 103	-	
	Matériel de transport	42 350	18 170	24 180	32 650
	Matériel de bureau et informatique	31 950	24 438	7 512	5 532
	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	140 310	103 564	36 746	43 236
ACTIF CIRCULANT	**Créances (3)**				
	Subventions à recevoir				
	Santé Publique France			-	5 400
	Fondation de France	7 000		7 000	9 600
	Médecins du Monde	2 323		2 323	7 742
	CPAM	1 512		1 512	
	DGS	9 500		9 500	
	France Relance	28 966		28 966	
	VIIV Healthcare	9 250		9 250	
	Fondation Ulmann	8 750		8 750	
	Organismes sociaux à recevoir	192		192	
	Autres créances Taxe salaires			-	
	Valeurs mobilières de placement			-	
	Produits à recevoir	22 600		22 600	566
				-	
	Disponibilités			-	
	Crédit Coop	8 106		8 106	14 121
	CC LIVRET A	20 624		20 624	13 487
				-	
	Caisse Epargne	277 231		277 231	250 200
	Caisse	120		120	61
	Charges constatées d'avance(3)	4 118		4 118	1 192
	TOTAL II	400 292	-	400 292	302 369
	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)	540 602	103 564	437 038	345 605
	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)	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES ET RESERVES	**Fonds propres**		
	Fonds propres sans droit de reprise	**8 021**	**8 021**
	Réserves	**21 359**	**21 359**
	Report à nouveau	**72 708**	**71 853**
	Résultat de l'exercice	**1 941**	**855**
	Autres fonds propres		
	Subv. d'investissement s/biens renouvelables avec droit de reprise	**32 763**	
	Subv. d'investissement s/biens non renouvelables		
	TOTAL I	**136 792**	**102 088**
FOND DÉDIÉS	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	**141 184**	**106 886**
	TOTAL II	**141 184**	**106 886**
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	**23 831**	**19 816**
	TOTAL III	**23 831**	**19 816**
	DETTES (1)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**7 668**	**6 832**
	Dettes fiscales et sociales		
	Personnel	**34 095**	**24 402**
	TROD	**1 125**	**1 125**
	Charges sociales	**22 431**	**28 299**
DETTES	Charges fiscales	**8 630**	**7 012**
	Autres dettes	**1 422**	**1 422**
	Produits constatés d'avance (1)	**59 860**	**47 724**
	TOTAL IV	**135 231**	**116 816**
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**437 038**	**345 605**
	(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	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation		
EDF/Eau	**3 610**	**2 879**
Pharmacie et préservatifs	**8 950**	**17 125**
Alimentation	**927**	**884**
Carburant/gaz camion et voiture	**1 459**	**2 270**
Petit matériel, et produits d'hygiène	**1 409**	**1 231**
Fournitures de bureau	**5 431**	**1 889**
Collecte TROD	**96**	**99**
sous-traitance générale		**406**
Loyer et charges locaux, garage, parc auto	**21 848**	**23 719**
Entretien véhicules, mat bureau, et général	**7 351**	**3 603**
Assurances	**2 237**	**3 192**
Documentation		
Colloque et séminaires	**30**	
Honoraires	**21 192**	**18 225**
Information - communication	**2 219**	**250**
Transports et déplacements	**2 494**	**1 452**
Missions, Réceptions	**1 049**	**661**
Poste et télécommunications	**8 218**	**7 307**
Services bancaires	**468**	**675**
Divers	**101**	**90**
taxes s/salaires	**1 738**	**178**
Taxes diverses		**1 324**
Rémunération du personnel	**259 997**	**247 935**
Charges sociales	**73 865**	**75 276**
Frais de formation des salariés	**5 392**	**5 568**
Autres charges de personnel	**1 080**	**972**
Aides à la vie quotidienne	**68 218**	**83 199**
Autre charges de gestion	**1 207**	**31**
Dotation aux amortissements	**11 440**	**10 243**
Dotation aux provisions	**4 015**	
Report en fonds dédiés	**141 184**	**106 886**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**657 225**	**617 569**
Charges financières	**127**	**193**
TOTAL DES CHARGES	**657 352**	**617 762**
Charges exceptionnelles		**1 476**
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	**1 941**	**855**
TOTAL GENERAL	**659 293**	**620 093**
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Secours en nature	**29 825**	**40 220**
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Bénévolat	**2 095**	**3 292**
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	**31 920**	**43 512**

CABIRIA COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
74 - Subventions	**303 192**	**265 688**
ETAT		
ARS - Santé Publique - Prévention VIH	**213 000**	**213 000**
Délégation Régionale Droits des Femmes	**8 000**	**8 000**
Santé Publique France	**18 000**	**18 000**
DDETS	**16 500**	
Direction Générale de la Santé	**9 500**	
DILCRAH	**5 000**	
France Relance	**8 280**	
CPAM	**1 512**	
REGION		
Région Rhône-Alpes		
DEPARTEMENT		
Lyon Métropole	**4 000**	**6 000**
COMMUNES		
VILLE DE LYON	**19 400**	**19 400**
AIDES A L'EMPLOI		
ASP		**1 288**
Ecart sur réalisation		
7551 - Contributions financières	**196 425**	**187 854**
Dons	**43 421**	**69 808**
Utilisations des fonds dédiés	**106 886**	**85 809**
Autres produits	**7 958**	**9 602**
Produits divers	**6 485**	**6 051**
Autres produits Dons		**2 400**
Reprise sur provisions		
Transferts de charges	**1 473**	**1 151**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**657 882**	**618 761**
Produits financiers	**974**	**1 332**
TOTAL DES PRODUITS	**658 856**	**620 093**
Produits exceptionnels Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**100**	
Quote-part de subv./invest virée au résultat	**337**	
Autres produits exceptionnels		
DEFICIT		
TOTAL GENERAL	**659 293**	**620 093**
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Bénévolat	**2 095**	**3 292**
Mise à disposition gratuite		
Dons en nature	**29 825**	**40 220**
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	**31 920**	**43 512**

ELÉMENT N° (réf. PCG)	ANNEXE (simplifiée) AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT recouvrant l'exercice clos le 31/12/2021	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	14		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.

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**	**42 350**			**42 350**
2183000	**Matériel de bureau et informatique**	**27 000**	**4 949**		**31 949**
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**	**4 765**			**4 765**
	Total des immobilisations	**135 363**	**4 949**	**0**	**140 312**

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**	**1 517**			**1 517**
2818100	**Installation générale agencements**	**41 104**			**41 104**
2818200	**Matériel de transport**	**9 700**	**8 470**		**18 170**
2818300	**Matériel de bureau et informatique**	**21 468**	**2 970**		**24 440**
2818400	**Mobilier**	**1 594**			**1 594**
	Avances et acomptes sur immob. corp.	**0**			**0**
	Total des amortissements	**92 125**	**11 440**	**0**	**103 568**

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	4 015		23 831
Provision pour risques et charges				
Total des provisions	**19 816**	**4 015**		**23 831**

FONDS DÉDIÉS :

Engagements à réaliser sur subventions de fonctionnement attribués : 141 184 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 2020 à engager au début de l'exercice 2021	Utilisation au cours de l'exercice 2021	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice		
					Montant total	Dont montant dédié aux heures de bilans 2021	Autres dépenses
DRDFE	8 000	2 150	2 150				
GL Métropole	4 000	2 150	2 150				
Ville de Lyon	19 400	2 150	2 150				
Open Society Foundation	22 772	5 680	5 680				
Fondation De France	20 000	8 000	8 000				
Médecins du Monde	7 742	7 742	7 742				
SPF 2020	18 000	2 150	2 150				
SPF 2019	18 000	2 050	2 050				
Dons Manuels affectés aide covid	24 408	596	596				
GILEAD	115 300	91 805	39 426	52 379	52 379		52 379
Planeum	3 000	2 413	1 040	1 373	1 373		1 373
Dons manuels affectés	20 000	20 000	11 655	8 345	8 345		8 345
VIIV Healthcare	9 250	9 250	0	9 250	9 250		9 250
Fondation Ulmann	17 500	17 500	3 3000	14 170	14 170		14 170
Fondation de france	20 000	20 000	13 138	6 862	6 862		6 862
France Relance	8 280	8 280	0	8 280	8 280		8 280
Ville de Lyon	19 400	19 400	16 700	2 700	2 700	2 675	25
Open Society Foundation	23 095	23 095	18 770	4 325	4 325	2 675	1 650
DRDFE	8 000	8 000	5 300	2 700	2 700	2 675	25
DDETS	16 500	16 500	2 700	13 800	13 800	2 675	11 125
SPF 2021	18 000	18 000	10 500	7 500	7 500	2 675	4 825
DGS	9 500	9 500	0	9 500	9 500		9 500
Total	430 147	296 411	155 227	**141 184**	**141 184**	**13 375**	**127 809**

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	87 301	87 301	
Produits à recevoir	2 600	2 600	
Organismes sociaux à recevoir	192	192	
Débiteurs divers			
Totaux	**95 148**	**90 093**	**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	7 668	7 668	
Personnel	34 095	34 095	
Organismes sociaux	22 431	22 431	
Organismes fiscaux	8 630	8 630	
Créditeurs divers	2 547	1 422	1 125
Subventions perçues d'avance	59 860	56 192	3 668
Totaux	**135 231**	**130 438**	**4 793**

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 **23 831** euros. Une provision de **4 015** euros a été effectuée en 2021.

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	7 000,00	
	Médecins du Monde	2 322,60	
	Fondation Ulmann	8 750,00	
	Gilead	20 000,00	
	VIIV Healthcare	9 250,00	
	France Relance	28 966,00	
	DGS	9 500,00	
	CPAM	1 512,00	
	TROD		1 125,00
	Totaux	**87 300,60**	**1 125,00**

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER (euros)	
Achats et charges externes	7 668
Congés payés et charges	20 703
Organismes sociaux	13 128
Taxe habitation	6 600
Taxe sur salaires	1 738
Impôts sur revenus salariés	292
Formation Continue	4 258
Totaux	**54 387**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (euros)	
Eau / électricité / gaz	11
Frais postaux	149
Entretien réparation immobilier	86
Maintenance informatique et redevances logiciel	3 872
Totaux	**4 118**

SUBVENTIONS CONSTATÉES D'AVANCE (euros)	
Open Society Foundation	25 860
Solidarité Sida	14 000
Gilead	20 000
Totaux	**59 860**

DONS :

Les dons reçus s'élèvent à 23 421 euros dont un don anonyme de 20 000 euros dont 8 345 euros ont été provisionnés pour le remplacement du rideau métallique du local et des aides directes aux personnes.

TRANSFERTS DE CHARGES :

TRANSFERTS DE CHARGES (euros)	
Indemnités journalières de maladie	740
Transferts de charges divers	30
Remboursement de frais de formation	810
Totaux	**1 580**

CONTRIBUTIONS EN NATURE :

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Rubriques	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Bénévolat	2 095	3 292
Prestations en nature		
Dons en nature	29 825	40 220
PRODUITS	**31 920**	**43 512**

Bénévolat

Détail des heures de bénévolat

Rencontres inter-associative et réunions internes	30 heures
Administrateurs	4 heures
Accueil en salle	143 heures
Total :	**177 heures**

Les heures de bénévolat ont été valorisées au taux horaire du SMIC charges sociales incluses soit 11,84 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 – 40 500 préservatifs masculins : 3 200 euros
7 050 Tickets Services pour aides aux personnes : 26 625 euros

Total : 29 825 euros

Effectif moyen

	2021	2020
Cadre		
Non cadres	8,71	8,87
Total	**8,71**	**8,87**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION FONDS PROPRES 2021				
LIBELLÉ	Solde au début de l'exercice 2021	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice 2021
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**	**33 100**		**33 100**
Réserves	**21 359**			**21 359**
Report à nouveau	**71 854**	**855**		**72 709**
Quote-part de reprise de subvention d'investissement	**0**		**338**	**-338**
Résultat de l'exercice	**855**	**1 941**	**855**	**1 941**
Total	**102 089**	**35 896**	**1 192**	**136 792**