



Comptes 2016

**Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'Assemblée générale des membres de l'Association Groupe Sida Neuchâtel, Peseux**

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexe) de l'Association Groupe Sida Neuchâtel, à Peseux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

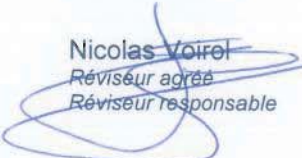
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du bénéfice ne sont pas conforme à la loi et aux statuts.

Neuchâtel, le 9 mai 2017/nvo

RVF Fiduciaire SA


Nicolas Voirol
Réviseur agréé
Réviseur responsable


Roger Voirol
Expert réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes, et annexe)

Groupe Sida Neuchâtel, Peseux

B I L A N

A C T I F

| | 31 décembre 2016 | | 31 décembre 2015 | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Actifs circulants | | | | |
| Trésorerie | CHF | 343'581.40 | CHF | 304'658.06 |
| Trésorerie attribuée à Prévoyance.ne | CHF | 12'210.90 | CHF | 5'225.40 |
| Créances diverses | CHF | 7.93 | CHF | 7.88 |
| Actifs de régularisation | CHF | 11'565.05 | CHF | 3'976.27 |
| | CHF | 367'365.28 | CHF | 313'867.61 |

Actifs immobilisés

| | | | | |
|--------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| Actifs financiers | CHF | 350.00 | CHF | 350.00 |
| Mobilier et machines | CHF | 1.00 | CHF | 1.00 |
| Véhicules | CHF | 1.00 | CHF | 1.00 |
| Equipement administratif | CHF | 1.00 | CHF | 1.00 |
| | CHF | 353.00 | CHF | 353.00 |

Découvert

| | | | | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | CHF | 250'504.53 | CHF | 387'256.41 |
| | CHF | 618'222.81 | CHF | 701'477.02 |

P A S S I F

Capitaux étrangers à court et moyen terme

| | | | | |
|-------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Acomptes des pouvoirs publics | CHF | 259'500.00 | CHF | 259'500.00 |
| Passifs de régularisation | CHF | 25'911.05 | CHF | 7'770.60 |
| | CHF | 285'411.05 | CHF | 267'270.60 |

Fonds affectés

| | | | | |
|------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Fonds de solidarité | CHF | 30'510.27 | CHF | 29'879.87 |
| Réserve Afrimedia | CHF | 18'346.85 | CHF | 16'296.65 |
| Réserve "Prévoyance.ne" 2019 | CHF | 5'745.00 | CHF | 5'745.00 |
| Réserve "Prévoyance.ne" 2039 | CHF | 116'337.00 | CHF | 116'337.00 |
| | CHF | 170'939.12 | CHF | 168'258.52 |

Réserves

| | | | | |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|-------------------|
| Réserve loyer et chauffage | CHF | 0.00 | CHF | 3'579.05 |
| Réserve formation bénévoles | CHF | 0.00 | CHF | 4'698.45 |
| Réserve projet "Cabaret" | CHF | 0.00 | CHF | 8'960.55 |
| Réserve manifestations | CHF | 23'963.14 | CHF | 54'456.76 |
| Réserve dons | CHF | 12'665.75 | CHF | 54'739.00 |
| | CHF | 36'628.89 | CHF | 126'433.81 |

Capitaux propres

| | | | | |
|-------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| Capital de dotation | CHF | 125'243.75 | CHF | 125'243.75 |
| Réserve déficits futurs | CHF | 0.00 | CHF | 14'270.34 |
| | CHF | 125'243.75 | CHF | 139'514.09 |
| | CHF | 618'222.81 | CHF | 701'477.02 |

Groupe Sida Neuchâtel, Pesoux

COMPTE D'EXPLOITATION

(arrêté au 31 décembre)

RECETTES

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Produits | | |
| Recettes tests | CHF 41'835.00 | CHF 35'790.00 |
| Recettes information | CHF 14'412.40 | CHF 11'714.80 |
| Recettes manifestation | CHF 0.00 | CHF 6'890.75 |
| Dîme sur l'alcool | CHF 20'000.00 | CHF 20'000.00 |
| Cotisations | CHF 2'840.00 | CHF 3'070.00 |
| Intérêts actifs | CHF 74.40 | CHF 110.80 |
| Recettes exceptionnelles | CHF 167.80 | CHF 160.30 |
| | CHF 79'329.60 | CHF 77'736.65 |

Prélèvement ou attribution sur fonds et réserves :

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Réserve pour déficits futurs | CHF 14'270.34 | CHF 0.00 |
| - Réserve loyer et chauffage | CHF 3'579.05 | CHF 0.00 |
| - Réserve manifestations | CHF 30'493.62 | CHF 23'970.66 |
| - Réserve formation | CHF 4'698.45 | CHF 0.00 |
| - Réserve projet "Cabaret" | CHF 8'960.55 | CHF 0.00 |
| - Réserve projet Afrimedia | CHF (2'050.20) | CHF 0.00 |
| - Fonds de solidarité | CHF (630.40) | CHF 0.00 |
| - Réserve de dons | CHF 42'073.25 | CHF 0.00 |
| - Avance ASS pour projets | CHF 0.00 | CHF (5'588.40) |
| | CHF 101'394.66 | CHF 18'382.26 |

CHARGES

Charges de personnel

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Salaires et charges sociales | CHF 259'257.05 | CHF 285'986.60 |
| Charge extraordinaire "Prévoyance.ne" | CHF 0.00 | CHF 116'862.00 |
| Formation et supervision | CHF 1'267.55 | CHF 2'835.00 |
| | CHF 260'524.60 | CHF 405'683.60 |

Matériel médical - entretien et réparation

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| Matériel tests et frais de laboratoires | CHF 14'184.60 | CHF 6'925.40 |
| Matériel d'accueil | CHF 2'573.60 | CHF 1'655.20 |
| Entretien et réparation matériel | CHF 117.40 | CHF 0.00 |
| Entretien et réparation véhicule | CHF 2'093.20 | CHF 0.00 |
| | CHF 18'968.80 | CHF 8'580.60 |

Frais des locaux

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Loyers et décompte de charges | CHF 20'545.45 | CHF 25'021.35 |
| Eau, énergie, déchets | CHF 470.65 | CHF 430.90 |
| Frais de conciergerie | CHF 2'787.51 | CHF 2'888.20 |
| | CHF 23'803.61 | CHF 28'340.45 |

Frais administratifs

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Fournitures et matériel de bureau | CHF 627.64 | CHF 2'593.94 |
| Fournitures et matériel informatique | CHF 6'948.27 | CHF 3'198.08 |
| Honoraires fiduciaire | CHF 4'093.20 | CHF 3'456.00 |
| Téléphone/concession radio | CHF 2'652.50 | CHF 2'717.85 |
| Frais de port et CCP | CHF 758.60 | CHF 590.10 |
| Frais de journaux et documentation prof. | CHF 250.80 | CHF 251.30 |
| Frais de déplacement | CHF 3'020.60 | CHF 5'558.20 |
| Frais de manifestations et autres | CHF 984.46 | CHF 261.29 |
| Frais divers | CHF 4'863.10 | CHF 1'398.30 |
| | CHF 24'199.17 | CHF 20'025.06 |

Assurances et taxes

| | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Primes d'assurances | CHF 1'586.95 | CHF 1'612.35 |
| Taxes et cotisations | CHF 751.00 | CHF 751.00 |
| | CHF 2'337.95 | CHF 2'363.35 |

Découvert avant attribution aux réserves

CHF (149'109.87) CHF (368'874.15)

Groupe Sida Neuchâtel, Peseux

ATTRIBUTION ET UTILISATION DES FONDS ET RESERVES

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Découvert avant attribution aux réserves | CHF (149'109.87) | CHF (368'874.15) |
| Réserve pour déficits futurs | CHF 14'270.34 | CHF 0.00 |
| Réserve loyer et chauffage | CHF 3'579.05 | CHF 0.00 |
| Réserve manifestations | CHF 30'493.62 | CHF 23'970.66 |
| Réserve formation | CHF 4'698.45 | CHF 0.00 |
| Réserve projet "Cabaret" | CHF 8'960.55 | CHF 0.00 |
| Réserve projet Afrimedia | CHF (2'050.20) | CHF 0.00 |
| Fond de solidarité | CHF (630.40) | CHF 0.00 |
| Réserve de dons | CHF 42'073.25 | CHF 0.00 |
| Avance ASS pour projets | CHF 0.00 | CHF (5'588.40) |
| | CHF 101'394.66 | CHF 18'382.26 |
| Résultat d'exploitation de l'exercice <i>(hors subventions cantonales)</i> | CHF (250'504.53) | CHF (387'256.41) |

Groupe Sida Neuchâtel, Peseux

ANNEXE AUX COMPTES

Introduction

Les présents états financiers sont conformes au nouveau droit comptable en vigueur *(obligatoire dès le 1 janvier 2015)*.

Attestation de la moyenne annuelle des employés

Nous attestons que notre entité emploie moins de 10 personnes à plein temps en moyenne annuelle.

Information Prévoyance.ne - Apport complémentaire 2019

Le comité du GSN a décidé en 2015 de provisionner en intégralité, le montant dû à Prévoyance.ne dans le cadre de l'apport supplémentaire qui devra avoir lieu au 1er janvier 2019. Le montant dû selon le courrier de Prévoyance.ne du mois de juin 2016 est de CHF 5'670.00. La provision comptable actuelle de CHF 5'745.00 est maintenue et non ajustée.

Afin d'avoir la liquidité nécessaire au 1er janvier 2019, ce montant est déposé de manière linéaire sur un compte postal spécialement constitué à cet effet.

Information Prévoyance.ne - Découvert résiduel 2039

Il est prévu que la caisse institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisations dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard le 1er janvier 2039.

Au 31 décembre 2015, l'article 4, alinéa 3 LCPFPub imposait aux employeurs de prendre en charge le montant différentiel du taux de couverture entre 80% et 100%. Ce montant était à provisionner, dans leurs comptes annuels respectifs, en fonction des capitaux de prévoyance de leurs assurés.

Pour rappel, le GSN a provisionné, lors de l'exercice 2015, un montant de CHF 116'337.00 dans le cadre de la participation au découvert résiduel de Prévoyance.ne. Ce montant ressortait d'une communication reçue de Prévoyance.ne le 26 juin 2015.

Sur proposition du Conseil d'Etat, le Grand Conseil a décidé, lors de sa séance du 24 mai 2016, d'abroger l'article 4, alinéa 3 LCPFPub. Ainsi, les montants provisionnés en 2015, concernant le montant différentiel du taux de couverture entre 80% et 100%, ne seraient plus dus par les employeurs.

Après renseignements pris auprès de M. Kolonvics, Directeur adjoint de Prévoyance.ne, ainsi que de notre réviseur de comptes, M. Nicolas Voirol, Administrateur de RVF Fiduciaire SA, il a été décidé de maintenir cette provision à hauteur du dernier montant connu et mentionné dans le courrier de Prévoyance.ne du 26 juin 2015, ceci en attendant les futures décisions politiques à ce sujet.

Il est à noter, que malgré l'abrogation de l'article 4, alinéa 3 LCPFPub, le GSN a continué de déposer de manière linéaire sur un compte postal, la liquidité nécessaire afin d'avoir le potentiel montant dû au 1er janvier 2039.