



Comptes 2019

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale des membres de l'Association GSN – Générations Sexualités 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 GSN – Générations Sexualités Neuchâtel, à Peseux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.


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 17 avril 2020/nvo

RVF Fiduciaire SA


Nicolas Voirbl
Expert réviseur agréé
Réviseur responsable

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

BILAN	31 décembre 2019	31 décembre 2018
ACTIF		
Actifs circulants		
Trésorerie	CHF 496'757.66	CHF 367'541.19
Trésorerie attribuée à Prévoyance.ne	CHF 0.00	CHF 26'170.90
Créances diverses	CHF 5.62	CHF 6.40
Actifs de régularisation	CHF 52'996.40	CHF 11'401.45
	CHF 549'759.68	CHF 405'119.94
Actifs immobilisés		
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 3.00	CHF 3.00
Découvert	CHF 319'918.22	CHF 233'613.12
	CHF 869'680.90	CHF 638'736.06
PASSIF		
Capitaux étrangers à court et moyen terme		
Acomptes des pouvoirs publics	CHF 426'500.00	CHF 207'600.00
Passifs de régularisation	CHF 40'997.80	CHF 10'753.50
	CHF 467'497.80	CHF 218'353.50
Provisions		
Avances ASS	CHF 17'429.00	CHF 10'761.00
Réserve migrants	CHF 26'785.55	CHF 12'985.55
Réserve manifestations	CHF 59'568.14	CHF 80'700.19
Réserve 30è anniversaire	CHF 14'645.83	CHF 17'889.48
Réserve Projet Hors Murs	CHF 14'264.96	CHF 0.00
Réserve Projet LGBTIQ	CHF 26'198.50	CHF 0.00
Réserve Afrimedia	CHF 0.00	CHF 3'800.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - apport complémentaire	CHF 0.00	CHF 5'716.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - participation aux dispositions transitoires	CHF 0.00	CHF 20'558.00
Fonds de solidarité	CHF 20'313.87	CHF 19'426.97
Réserve dons	CHF 15'722.80	CHF 15'277.80
	CHF 194'928.65	CHF 187'114.99
Capitaux propres		
Capital de dotation	CHF 125'243.75	CHF 125'243.75
Réserve déficits futurs	CHF 82'010.70	CHF 108'023.82
	CHF 207'254.45	CHF 233'267.57
	CHF 869'680.90	CHF 638'736.06

COMPTE D'EXPLOITATION	2019	2018
Produits		
Recettes tests	CHF 92'306.00	CHF 78'238.00
Recettes information	CHF 16'914.60	CHF 16'414.00
Recettes ESS	CHF 263'390.00	CHF 0.00
Dîme sur l'alcool	CHF 70'000.00	CHF 20'000.00
Cotisations	CHF 3'420.00	CHF 3'485.00
Recette / (perte) financière	CHF 231.78	CHF (106.79)
Recettes exceptionnelles	CHF 1'334.55	CHF 311.10
	CHF 447'596.93	CHF 118'341.31
Prélèvement ou attribution aux provisions :		
Avances ASS	CHF (6'668.00)	CHF (5'177.00)
Réserve migrants	CHF (13'800.00)	CHF 0.00
Réserve manifestations	CHF 21'132.05	CHF (33'460.00)
Réserve 30è anniversaire	CHF 3'243.65	CHF (17'889.48)
Réserve Projet Hors Murs	CHF (14'264.96)	CHF 0.00
Réserve Projet LGBTIQ	CHF (26'198.50)	CHF 0.00
Réserve Afrimedia	CHF 3'800.00	CHF 0.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - apport complémentaire	CHF 5'716.00	CHF 0.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - participation aux dispositions transitoires	CHF 20'558.00	CHF 0.00
Fonds de solidarité	CHF (886.90)	CHF 2'618.15
Réserve dons	CHF (445.00)	CHF (1'153.35)
Réserve déficits futurs	CHF 26'013.12	CHF (99'028.35)
	CHF 18'199.46	CHF (154'090.03)
CHARGES		
Charges de personnel		
Salaires et charges sociales	CHF 607'338.40	CHF 255'957.55
Prestations de tiers	CHF 14'271.60	CHF 0.00
Formation et supervision	CHF 761.40	CHF 1'812.20
	CHF 622'371.40	CHF 257'769.75
Matériel médical - entretien et réparation		
Matériel tests et frais de laboratoires	CHF 44'807.20	CHF 33'924.30
Matériel d'accueil	CHF 5'883.47	CHF 2'787.50
Entretien et réparation véhicule	CHF 4'880.05	CHF 794.35
	CHF 55'570.72	CHF 37'506.15
Frais des locaux		
Loyers et décompte de charges	CHF 23'055.80	CHF 19'948.35
Eau, énergie, déchets	CHF 596.70	CHF 587.80
Frais de conciergerie	CHF 3'099.80	CHF 2'881.65
	CHF 26'752.30	CHF 23'417.80
Frais administratifs		
Fournitures et matériel de bureau	CHF 7'688.20	CHF 998.24
Fournitures et matériel informatique	CHF 9'785.75	CHF 14'112.10
Honoraires fiduciaire	CHF 2'154.00	CHF 3'037.15
Téléphone/concession radio	CHF 4'549.90	CHF 2'767.95
Frais de port et CCP	CHF 550.70	CHF 621.85
Frais de journaux et documentation prof.	CHF 235.40	CHF 219.50
Frais de déplacement	CHF 13'909.50	CHF 3'402.20
Frais de manifestations et autres	CHF 908.83	CHF 4'359.69
Frais divers	CHF 20'574.75	CHF 1'452.80
	CHF 60'357.03	CHF 30'971.48
Assurances et taxes		
Primes d'assurances	CHF 1'709.70	CHF 1'535.25
Taxes et cotisations	CHF 754.00	CHF 754.00
	CHF 2'463.70	CHF 2'289.25
Découvert avant attribution aux réserves	CHF (301'718.76)	CHF (387'703.15)

ATTRIBUTION ET UTILISATION DES FONDS ET RESERVES

	2019		2018	
Découvert avant attribution aux réserves	CHF	(301'718.76)	CHF	(387'703.15)
Avances ASS	CHF	(6'668.00)	CHF	(5'177.00)
Réserve migrants	CHF	(13'800.00)	CHF	0.00
Réserve manifestations	CHF	21'132.05	CHF	(33'460.00)
Réserve 30è anniversaire	CHF	3'243.65	CHF	(17'889.48)
Réserve Projet Hors Murs	CHF	(14'264.96)	CHF	0.00
Réserve Projet LGBTIQ	CHF	(26'198.50)	CHF	0.00
Réserve Afrimedia	CHF	3'800.00	CHF	0.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - apport complémentaire	CHF	5'716.00	CHF	0.00
Réserve "Prévoyance.ne" 2019 - participation aux dispositions transitoires	CHF	20'558.00	CHF	0.00
Fonds de solidarité	CHF	(886.90)	CHF	2'618.15
Réserve dons	CHF	(445.00)	CHF	(1'153.35)
Réserve déficits futurs	CHF	26'013.12	CHF	(99'028.35)
	CHF	18'199.46	CHF	(154'090.03)
Résultat d'exploitation de l'exercice (<i>hors subventions cantonales</i>)	CHF	(319'918.22)	CHF	(233'613.12)

ANNEXE AUX COMPTES

Introduction

Les présents états financiers sont conformes au droit comptable en vigueur.

Le G5N est une association à but non lucratif à but idéal et organisée au sens des art. 60 et suivants du code civil suisse. Le G5N a pour but de promouvoir et de soutenir les démarches entreprises dans l'ensemble du canton de Neuchâtel en matière de santé sexuelle et de prévention des IST dont le VIH/sida. Pour le but complet, merci de vous référer aux statuts.

Principes d'évaluation

L'évaluation des comptes du bilan est effectué selon les prescriptions des articles 960 et suivants du Code des Obligations.

Attestation de la moyenne annuelle des employés

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