



Comptes 2020

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 2020.

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 ou d'autres violations de la loi 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 18 mars 2021/nvo

RVF Fiduciaire SA

Nicolas Voirol
Expert réviseur agréé
Réviseur responsable

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned over the printed name and title of the signatory.

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

BILAN	31 décembre 2020		31 décembre 2019	
ACTIF				
Actifs circulants				
Trésorerie	CHF	530'074.52	CHF	496'757.66
Créances diverses	CHF	4.40	CHF	5.62
Actifs de régularisation	CHF	47'781.65	CHF	52'996.40
	CHF	<u>577'860.57</u>	CHF	<u>549'759.68</u>
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	<u>3.00</u>	CHF	<u>3.00</u>
Découvert	CHF	424'860.48	CHF	319'918.22
	CHF	<u>1'002'724.05</u>	CHF	<u>869'680.90</u>
PASSIF				
Capitaux étrangers à court et moyen terme				
Acomptes des pouvoirs publics	CHF	426'500.00	CHF	426'500.00
Passifs de régularisation	CHF	73'970.80	CHF	40'997.80
	CHF	<u>500'470.80</u>	CHF	<u>467'497.80</u>
Provisions				
Avances ASS	CHF	26'482.00	CHF	17'429.00
Réserve migrants	CHF	26'785.55	CHF	26'785.55
Réserve manifestations	CHF	59'568.14	CHF	59'568.14
Réserve 30è anniversaire	CHF	4'645.83	CHF	14'645.83
Réserve Projet Hors Murs	CHF	11'192.83	CHF	14'264.96
Réserve Projet LGBTIQ	CHF	21'882.95	CHF	26'198.50
Fonds de solidarité	CHF	21'516.92	CHF	20'313.87
Réserve dons	CHF	16'342.80	CHF	15'722.80
	CHF	<u>188'417.02</u>	CHF	<u>194'928.65</u>
Capitaux propres				
Capital de dotation	CHF	125'243.75	CHF	125'243.75
Réserve déficits futurs	CHF	188'592.48	CHF	82'010.70
	CHF	<u>313'836.23</u>	CHF	<u>207'254.45</u>
	CHF	<u>1'002'724.05</u>	CHF	<u>869'680.90</u>

COMPTE D'EXPLOITATION	2020	2019
Produits		
Recettes tests	CHF 78'832.00	CHF 92'306.00
Recettes information	CHF 10'306.40	CHF 16'914.60
Recettes ESS	CHF 135'440.00	CHF 263'390.00
Dîme sur l'alcool	CHF 70'000.00	CHF 70'000.00
Cotisations	CHF 3'365.00	CHF 3'420.00
Recette / (perte) financière	CHF 47.66	CHF 231.78
Recettes exceptionnelles	CHF 274.55	CHF 1'334.55
	CHF 298'265.61	CHF 447'596.93
Prélèvement ou attribution aux provisions :		
Avances ASS	CHF (9'053.00)	CHF (6'668.00)
Réserve migrants	CHF 0.00	CHF (13'800.00)
Réserve manifestations	CHF 0.00	CHF 21'132.05
Réserve 30è anniversaire	CHF 10'000.00	CHF 3'243.65
Réserve Projet Hors Murs	CHF 3'072.13	CHF (14'264.96)
Réserve Projet LGBTQ	CHF 4'315.55	CHF (26'198.50)
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 (1'203.05)	CHF (886.90)
Réserve dons	CHF (620.00)	CHF (445.00)
Réserve déficits futurs	CHF (106'581.78)	CHF 26'013.12
	CHF (100'070.15)	CHF 18'199.46
CHARGES		
Charges de personnel		
Salaires et charges sociales	CHF 578'577.10	CHF 607'338.40
Prestations de tiers	CHF 8'049.60	CHF 14'271.60
Formation et supervision	CHF 1'652.25	CHF 761.40
	CHF 588'278.95	CHF 622'371.40
Matériel médical - entretien et réparation		
Matériel tests et frais de laboratoires	CHF 38'992.27	CHF 44'807.20
Matériel d'accueil	CHF 4'399.10	CHF 5'883.47
Entretien et réparation véhicule	CHF 3'113.45	CHF 4'880.05
	CHF 46'504.82	CHF 55'570.72
Frais des locaux		
Loyers et décompte de charges	CHF 22'397.05	CHF 23'055.80
Eau, énergie, déchets	CHF 603.00	CHF 596.70
Frais de conciergerie	CHF 3'242.20	CHF 3'099.80
	CHF 26'242.25	CHF 26'752.30
Frais administratifs		
Fournitures et matériel de bureau	CHF 8'515.50	CHF 7'688.20
Fournitures et matériel informatique	CHF 16'651.37	CHF 9'785.75
Honoraires fiduciaire	CHF 2'154.00	CHF 2'154.00
Téléphone/concession radio	CHF 3'156.80	CHF 4'549.90
Frais de port et CCP	CHF 542.25	CHF 550.70
Frais de journaux et documentation prof.	CHF 206.00	CHF 235.40
Frais de déplacement	CHF 9'212.80	CHF 13'909.50
Frais de manifestations et autres	CHF 1'137.45	CHF 908.83
Frais divers	CHF 18'198.10	CHF 20'574.75
	CHF 59'774.27	CHF 60'357.03
Assurances et taxes		
Primes d'assurances	CHF 1'571.80	CHF 1'709.70
Taxes et cotisations	CHF 754.00	CHF 754.00
	CHF 2'325.80	CHF 2'463.70
Découvert avant attribution aux réserves	CHF (524'930.63)	CHF (301'718.76)

ATTRIBUTION ET UTILISATION DES FONDS ET RESERVES	2020	2019
Découvert avant attribution aux réserves	CHF (524'930.63)	CHF (301'718.76)
Avances ASS	CHF (9'053.00)	CHF (6'668.00)
Réserve migrants	CHF 0.00	CHF (13'800.00)
Réserve manifestations	CHF 0.00	CHF 21'132.05
Réserve 30è anniversaire	CHF 10'000.00	CHF 3'243.65
Réserve Projet Hors Murs	CHF 3'072.13	CHF (14'264.96)
Réserve Projet LGBTIQ	CHF 4'315.55	CHF (26'198.50)
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 (1'203.05)	CHF (886.90)
Réserve dons	CHF (620.00)	CHF (445.00)
Réserve déficits futurs	CHF (106'581.78)	CHF 26'013.12
	CHF (100'070.15)	CHF 18'199.46
Résultat d'exploitation de l'exercice (<i>hors subventions cantonales</i>)	CHF (424'860.48)	CHF (319'918.22)

ANNEXE AUX COMPTES

Introduction

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

Le GSN est une association à but non lucratif à but idéal et organisée au sens des art. 60 et suivants du code civil suisse. Le GSN 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.