



Comptes 2021

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale des membres de l'Association GSN – Générations Sexualités Neuchâtel, Peseux, commune de Neuchâtel

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, commune de Neuchâtel pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

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 22 mars 2022/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 a long horizontal stroke, positioned over the printed name and title of the signatory.

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

BILAN	31 décembre 2021		31 décembre 2020	
ACTIF				
Actifs circulants				
Trésorerie	CHF	462'963.31	CHF	530'074.52
Créances diverses	CHF	8.02	CHF	4.40
Actifs de régularisation	CHF	30'215.55	CHF	47'781.65
	CHF	<u>493'186.88</u>	CHF	<u>577'860.57</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	477'634.27	CHF	424'860.48
	CHF	<u>970'824.15</u>	CHF	<u>1'002'724.05</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	18'933.92	CHF	73'970.80
	CHF	<u>445'433.92</u>	CHF	<u>500'470.80</u>
Provisions				
Avances pour projets	CHF	41'704.00	CHF	26'482.00
Réserve migrants	CHF	29'785.55	CHF	26'785.55
Réserve manifestations	CHF	59'568.14	CHF	59'568.14
Réserve 30 ^e anniversaire	CHF	4'645.83	CHF	4'645.83
Réserve Projet Hors Murs	CHF	11'408.39	CHF	11'192.83
Réserve Projet LGBTIQ	CHF	21'019.15	CHF	21'882.95
Fonds de solidarité	CHF	21'390.62	CHF	21'516.92
Réserve dons	CHF	20'392.80	CHF	16'342.80
	CHF	<u>209'914.48</u>	CHF	<u>188'417.02</u>
Capitaux propres				
Capital de dotation	CHF	125'243.75	CHF	125'243.75
Réserve déficits futurs	CHF	190'232.00	CHF	188'592.48
	CHF	<u>315'475.75</u>	CHF	<u>313'836.23</u>
	CHF	<u>970'824.15</u>	CHF	<u>1'002'724.05</u>

COMPTE D'EXPLOITATION

	2021		2020	
Produits				
Recettes tests	CHF	87'422.00	CHF	78'832.00
Recettes information	CHF	22'902.00	CHF	10'306.40
Recettes ESS	CHF	189'561.20	CHF	135'440.00
Dîme sur l'alcool	CHF	70'000.00	CHF	70'000.00
Cotisations	CHF	3'455.00	CHF	3'365.00
Recette / (perte) financière	CHF	122.10	CHF	47.66
Recettes exceptionnelles	CHF	173.95	CHF	274.55
	CHF	373'636.25	CHF	298'265.61
Prélèvement ou (attribution) aux provisions :				
Avances pour projets	CHF	(15'222.00)	CHF	(9'053.00)
Réserve migrants	CHF	(3'000.00)	CHF	0.00
Réserve manifestations	CHF	0.00	CHF	0.00
Réserve 30è anniversaire	CHF	0.00	CHF	10'000.00
Réserve Projet Hors Murs	CHF	(215.56)	CHF	3'072.13
Réserve Projet LGBTIQ	CHF	863.80	CHF	4'315.55
Fonds de solidarité	CHF	126.30	CHF	(1'203.05)
Réserve dons	CHF	(4'050.00)	CHF	(620.00)
Réserve déficits futurs	CHF	(1'639.52)	CHF	(106'581.78)
	CHF	(23'136.98)	CHF	(100'070.15)
CHARGES				
Charges de personnel				
Salaires et charges sociales	CHF	705'558.10	CHF	578'577.10
Prestations de tiers	CHF	12'396.60	CHF	8'049.60
Formation et supervision	CHF	7'929.07	CHF	1'652.25
	CHF	725'883.77	CHF	588'278.95
Matériel médical - entretien et réparation				
Matériel tests et frais de laboratoires	CHF	43'699.92	CHF	38'992.27
Matériel d'accueil	CHF	3'291.65	CHF	4'399.10
Entretien et réparation véhicule	CHF	1'679.15	CHF	3'113.45
	CHF	48'670.72	CHF	46'504.82
Frais des locaux				
Loyers et décompte de charges	CHF	23'588.35	CHF	22'397.05
Eau, énergie, déchets	CHF	696.20	CHF	603.00
Frais de conciergerie	CHF	3'574.00	CHF	3'242.20
	CHF	27'858.55	CHF	26'242.25
Frais administratifs				
Fournitures et matériel de bureau	CHF	1'748.65	CHF	8'515.50
Fournitures et matériel informatique	CHF	13'443.30	CHF	16'651.37
Honoraires fiduciaire	CHF	2'154.00	CHF	2'154.00
Téléphone/concession radio	CHF	3'227.35	CHF	3'156.80
Frais de port et financiers	CHF	1'079.41	CHF	542.25
Frais de journaux et documentation prof.	CHF	420.00	CHF	206.00
Frais de déplacement	CHF	10'950.40	CHF	9'212.80
Frais de manifestations et autres	CHF	1'074.47	CHF	1'137.45
Frais divers	CHF	12'351.75	CHF	18'198.10
	CHF	46'449.33	CHF	59'774.27
Assurances et taxes				
Primes d'assurances	CHF	1'654.15	CHF	1'571.80
Taxes et cotisations	CHF	754.00	CHF	754.00
	CHF	2'408.15	CHF	2'325.80
Découvert avant attribution aux réserves	CHF	(500'771.25)	CHF	(524'930.63)

ATTRIBUTION ET UTILISATION DES FONDS ET RESERVES

	2021		2020	
Découvert avant attribution aux réserves	CHF	(500'771.25)	CHF	(524'930.63)
Avances pour projets	CHF	(15'222.00)	CHF	(9'053.00)
Réserve migrants	CHF	(3'000.00)	CHF	0.00
Réserve manifestations	CHF	0.00	CHF	0.00
Réserve 30è anniversaire	CHF	0.00	CHF	10'000.00
Réserve Projet Hors Murs	CHF	(215.56)	CHF	3'072.13
Réserve Projet LGBTIQ	CHF	863.80	CHF	4'315.55
Fonds de solidarité	CHF	126.30	CHF	(1'203.05)
Réserve dons	CHF	(4'050.00)	CHF	(620.00)
Réserve déficits futurs	CHF	(1'639.52)	CHF	(106'581.78)
	CHF	(23'136.98)	CHF	(100'070.15)
Résultat d'exploitation de l'exercice (<i>hors subventions cantonales</i>)	CHF	(477'634.27)	CHF	(424'860.48)

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.