



# 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	
<b>ACTIF</b>				
<b>Actifs circulants</b>				
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>
<b>Actifs immobilisés</b>				
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>
<b>PASSIF</b>				
<b>Capitaux étrangers à court et moyen terme</b>				
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>
<b>Provisions</b>				
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 30è 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>
<b>Capitaux propres</b>				
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
<b>Produits</b>		
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
	<b>CHF 373'636.25</b>	<b>CHF 298'265.61</b>
<b>Prélèvement ou (attribution) aux provisions :</b>		
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)
	<b>CHF (23'136.98)</b>	<b>CHF (100'070.15)</b>
<b>CHARGES</b>		
<b>Charges de personnel</b>		
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
	<b>CHF 725'883.77</b>	<b>CHF 588'278.95</b>
<b>Matériel médical - entretien et réparation</b>		
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
	<b>CHF 48'670.72</b>	<b>CHF 46'504.82</b>
<b>Frais des locaux</b>		
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
	<b>CHF 27'858.55</b>	<b>CHF 26'242.25</b>
<b>Frais administratifs</b>		
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
	<b>CHF 46'449.33</b>	<b>CHF 59'774.27</b>
<b>Assurances et taxes</b>		
Primes d'assurances	CHF 1'654.15	CHF 1'571.80
Taxes et cotisations	CHF 754.00	CHF 754.00
	<b>CHF 2'408.15</b>	<b>CHF 2'325.80</b>
<b>Découvert avant attribution aux réserves</b>	<b>CHF (500'771.25)</b>	<b>CHF (524'930.63)</b>

**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.