



Comptes 2012

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels
à l'Assemblée générale des membres de l'Association
Groupe Sida Neuchâtel
Pesex

Mesdames,
Messieurs,

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** pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2012.


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 conformes à la loi et aux statuts.

BRUNNER & ASSOCIES SA
Société fiduciaire


R. Leuba
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision


P. Kolonovics
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 13 mai 2013
PK/RL/vp - 5

COMpte D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2012

ASSOCIATION GROUPE SIDA NEUCHATEL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012

ACTIF	31 décembre 2012	31 décembre 2011 (pour comparaison)
Actifs mobilisés	336'514.18	342'210.86
Caisse	1'502.05	1'452.05
Postfinance	194'935.07	199'264.38
Postsoleil 3	2'113.45	2'003.15
Postfinance - Afrimedia	9'043.95	7'558.20
BCN Epargne	95'725.48	95'557.28
BCN Fonds de solidarité	27'968.02	30'451.87
AFC - impôt anticipé	99.03	215.78
Actifs transitoires	5'127.13	5'708.15
Actifs immobilisés	353.00	353.00
Garantie SI	350.00	350.00
Mobilier et machines	1.00	1.00
Equipement administratif	1.00	1.00
Véhicule	1.00	1.00
Découvert	256'000.00	249'833.71
	592'867.18	592'397.57
PASSIF		
Fonds étrangers	262'645.10	267'897.15
Acomptes des pouvoirs publics sur déficit	256'000.00	256'000.00
Passifs transitoires	6'645.10	11'897.15
Fonds affectés	40'811.97	41'810.07
Fonds de solidarité	27'968.02	30'451.87
Réserve Afrimedia	12'843.95	11'358.20
Réserves	149'896.02	149'342.55
Avance ASS pour projets	0.00	1'500.00
Réserve loyer et chauffage	3'579.05	3'579.05
Réserve formation bénévoles	4'698.45	5'319.00
Réserve projet "Cabaret"	9'127.55	9'195.55
Réserve manifestations	94'627.32	94'460.30
Réserve dons	37'863.65	35'288.65
Fonds propres	139'514.09	133'347.80
Capital de dotation	125'243.75	125'243.75
Réserve déficits futurs	14'270.34	8'104.05
	592'867.18	592'397.57

	Exercice 2012	Exercice 2011 (pour comparaison)
CHARGES		
Charges de personnel	264'744.87	259'523.75
Salaires et charges sociales	264'011.97	257'014.35
Formation et supervision	732.90	2'509.40
Matériel médical - entretien et réparation	10'923.15	12'362.15
Matériel tests et frais de laboratoires	7'543.75	7'925.25
Matériel d'accueil	1'689.80	2'267.35
Entretien et réparation véhicule	906.00	1'869.55
Entretien et réparation mobilier, machines	783.00	300.00
Loyers et aménagement locaux	28'592.80	24'960.26
Loyers	24'398.80	21'600.00
Eau, énergie, déchets	468.05	601.80
Frais de conciergerie	3'725.95	2'758.46
Frais de bureau et d'administration	26'766.56	28'030.65
Fournitures et matériel de bureau	1'567.75	3'808.60
Fournitures et matériel informatique	2'538.24	3'943.55
Honoraires fiduciaire	4'320.00	4'215.00
Téléphone/concession radio	2'760.40	2'706.65
Frais de port	479.90	895.15
Frais de journaux et documentation professionnelle	245.40	324.50
Frais de déplacement	4'448.60	4'425.15
Frais de manifestation et autres	9'725.17	7'832.70
Frais divers	681.10	181.35
Assurances et taxes	2'106.45	2'168.30
Primes d'assurances	1'804.45	1'808.30
Taxes et cotisations	302.00	358.00
Attribution aux réserves	40'637.84	48'046.13
Réserve manifestations	6'769.00	14'520.20
Réserve formation des bénévoles	2'120.55	710.70
Réserve projet "Cabaret"	68.00	136.00
Réserve dons	2'575.00	1'815.00
Réserve pour déficits futurs	6'166.29	3'336.23
Avance ASS pour projets	22'939.00	27'528.00
TOTAL DES CHARGES	373'771.67	375'091.24
PRODUITS		
Recettes tests	32'955.00	35'790.00
Recettes information	10'189.00	13'729.20
Produit locations projet écoles	4'320.00	4'320.00
Dîme sur l'alcool	20'000.00	20'000.00
Cotisations	2'325.00	2'500.00
Intérêts actifs	545.60	580.60
Recettes des manifestations	6'769.00	14'520.20
Recettes sur formation bénévoles	0.00	710.70
Dons divers	2'575.00	1'815.00
Recettes exceptionnelles	197.25	291.60
<i>Prélevement sur fonds et réserve:</i>		
- Réserve déficits futurs	6'166.29	3'336.23
- Réserve manifestations	6'601.98	0.00
- Réserve formation bénévoles	620.55	0.00
Réserve projet "Cabaret"	68.00	136.00
- Avance ASS pour projets	24'439.00	27'528.00
TOTAL DES PRODUITS	117'771.67	125'257.53
RESULTAT FINAL D'EXPLOITATION	-256'000.00	-249'833.71