



Comptes 2013

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

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 2013.

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. Larba
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision


P. Kolonovics
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 9 mai 2014
PK/RL/vp - 5

ASSOCIATION GROUPE SIDA NEUCHATEL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

<u>ACTIF</u>	<u>31 décembre 2013</u>	<u>31 décembre 2012</u> (pour comparaison)
Actifs mobilisés	345'674.28	336'514.18
Caisse	1'384.10	1'502.05
Postfinance	196'060.79	194'935.07
Postsoleil 3	2'214.55	2'113.45
Postfinance - Afrimedia	19'783.20	9'043.95
BCN Epargne	95'916.93	95'725.48
BCN Fonds de solidarité	25'687.42	27'968.02
AFC - impôt anticipé	8.13	99.03
Actifs transitoires	4'619.16	5'127.13
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	265'632.60	256'000.00
	611'659.88	592'867.18
<u>PASSIF</u>		
Fonds étrangers	265'870.50	262'645.10
Comptes des pouvoirs publics sur déficit	259'500.00	256'000.00
Passifs transitoires	6'370.50	6'645.10
Fonds affectés	45'470.62	40'811.97
Fonds de solidarité	25'687.42	27'968.02
Réserve Afrimedia	19'783.20	12'843.95
Réserves	160'804.67	149'896.02
Réserve loyer et chauffage	3'579.05	3'579.05
Réserve formation bénévoles	4'698.45	4'698.45
Réserve projet "Cabaret"	9'055.55	9'127.55
Réserve manifestations	102'326.02	94'627.32
Réserve dons	41'145.60	37'863.65
Fonds propres	139'514.09	139'514.09
Capital de dotation	125'243.75	125'243.75
Réserve déficits futurs	14'270.34	14'270.34
	611'659.88	592'867.18

ASSOCIATION GROUPE SIDA NEUCHATEL

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2013

	<u>Exercice 2013</u>	<u>Exercice 2012</u> (pour comparaison)
CHARGES		
Charges de personnel	277'614.30	264'744.87
Salaires et charges sociales	276'449.30	264'011.97
Formation et supervision	1'165.00	732.90
Matériel médical - entretien et réparation	9'546.10	10'923.15
Matériel tests et frais de laboratoires	7'028.75	7'543.75
Matériel d'accueil	2'517.35	1'689.80
Entretien et réparation véhicule	0.00	906.60
Entretien et réparation mobilier, machines	0.00	783.00
Loyers et aménagement locaux	27'047.88	28'592.80
Loyers	23'649.80	24'398.80
Eau, énergie, déchets	444.90	468.05
Frais de conciergerie	2'953.18	3'725.95
Frais de bureau et d'administration	20'297.77	26'766.56
Fournitures et matériel de bureau	3'441.29	1'567.75
Fournitures et matériel informatique	2'439.33	2'538.24
Honoraires fiduciaire	3'888.00	4'320.00
Téléphone/concession radio	2'682.30	2'760.40
Frais de port	572.40	479.90
Frais de journaux et documentation professionnelle	243.70	245.40
Frais de déplacement	6'023.50	4'448.60
Frais de manifestation et autres	0.00	9'725.17
Frais divers	1'007.25	681.10
Assurances et taxes	2'604.75	2'106.45
Primes d'assurances	1'906.75	1'804.45
Taxes et cotisations	698.00	302.00
Attribution aux réserves	24'867.95	40'637.84
Réserve manifestations	0.00	6'769.00
Réserve formation des bénévoles	0.00	2'120.55
Réserve projet "Cabaret"	72.00	68.00
Réserve dons	3'281.95	2'575.00
Réserve pour déficits futurs	0.00	6'166.29
Avance ASS pour projets	21'514.00	22'939.00
TOTAL DES CHARGES	361'978.75	373'771.67
PRODUITS		
Recettes tests	35'370.00	32'955.00
Recettes information	12'528.60	10'189.00
Produit locations projet écoles	720.00	4'320.00
Dîme sur l'alcool	20'000.00	20'000.00
Cotisations	2'395.00	2'325.00
Intérêts actifs	399.30	545.60
Recettes des manifestations	0.00	6'769.00
Dons divers	3'281.95	2'575.00
Recettes exceptionnelles	65.30	197.25
<u>Prélèvement sur fonds et réserve:</u>		
- Réserve déficits futurs	0.00	6'166.29
- Réserve manifestations	0.00	6'601.98
- Réserve formation bénévoles	0.00	620.55
Réserve projet "Cabaret"	72.00	68.00
- Avance ASS pour projets	21'514.00	24'439.00
TOTAL DES PRODUITS	96'346.15	117'771.67
RESULTAT FINAL D'EXPLOITATION	-265'632.60	-256'000.00