



Comptes 2014

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 2014.

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 ET ASSOCIÉS SA
Société fiduciaire



R. Letuba
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision



P. Kolonovics
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 7 mai 2015
PK/RL/vp - 4

ASSOCIATION GROUPE SIDA NEUCHATEL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

<u>ACTIF</u>	<u>31 décembre 2014</u>	<u>31 décembre 2013</u> (pour comparaison)
Actifs mobilisés	309'456.37	345'674.28
Caisse	1'384.10	1'384.10
Postfinance	163'324.76	196'060.79
Postsoleil 3	2'375.55	2'214.55
Postfinance - Afrimedia	11'908.15	19'783.20
BCN Epargne	96'108.78	95'916.93
BCN Fonds de solidarité	29'398.37	25'687.42
AFC - impôt anticipé	6.23	8.13
Actifs transitoires	4'950.43	4'619.16
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	290'799.66	265'632.60
	<hr/> 600'609.03 <hr/>	<hr/> 611'659.88 <hr/>
 <u>PASSIF</u>		
Fonds étrangers	271'172.35	265'870.50
Acomptes des pouvoirs publics sur déficit	259'500.00	259'500.00
Passifs transitoires	11'672.35	6'370.50
Fonds affectés	45'106.52	45'470.62
Fonds de solidarité	29'398.37	25'687.42
Réserve Afrimedia	15'708.15	19'783.20
Réserves	144'816.07	160'804.67
Réserve loyer et chauffage	3'579.05	3'579.05
Réserve formation bénévoles	4'698.45	4'698.45
Réserve projet "Cabaret"	8'960.55	9'055.55
Réserve manifestations	78'427.42	102'326.02
Réserve dons	49'150.60	41'145.60
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
	<hr/> 600'609.03 <hr/>	<hr/> 611'659.88 <hr/>

ASSOCIATION GROUPE SIDA NEUCHATEL

COMpte D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2014

	<u>Exercice 2014</u>	<u>Exercice 2013</u> (pour comparaison)
CHARGES		
Charges de personnel	294'466.50	277'614.30
Salaires et charges sociales	291'882.10	276'449.30
Formation et supervision	2'584.40	1'165.00
Matériel médical - entretien et réparation	10'419.10	9'546.10
Matériel tests et frais de laboratoires	8'017.60	7'028.75
Matériel d'accueil	1'552.90	2'517.35
Entretien et réparation véhicule	848.60	0.00
Loyers et aménagement locaux	29'223.80	27'047.88
Loyers	25'932.85	23'649.80
Eau, énergie, déchets	444.80	444.90
Frais de conciergerie	2'846.15	2'953.18
Frais de bureau et d'administration	24'452.36	20'297.77
Fournitures et matériel de bureau	1'056.60	3'441.29
Fournitures et matériel informatique	4'054.81	2'439.33
Honoraires fiduciaire	3'564.00	3'888.00
Téléphone/concession radio	2'859.35	2'682.30
Frais de port	449.15	572.40
Frais de journaux et documentation professionnelle	279.00	243.70
Frais de déplacement	7'398.60	6'023.50
Frais de manifestation et autres	4'464.15	0.00
Frais divers	326.70	1'007.25
Assurances et taxes	2'108.90	2'604.75
Primes d'assurances	1'757.90	1'906.75
Taxes et cotisations	351.00	698.00
Attribution aux réserves	43'483.60	24'867.95
Réserve manifestations	23'898.60	0.00
Réserve projet "Cabaret"	95.00	72.00
Réserve dons	8'005.00	3'281.95
Avance ASS pour projets	11'485.00	21'514.00
TOTAL DES CHARGES	404'154.26	361'978.75
PRODUITS		
Recettes tests	35'430.00	35'370.00
Recettes information	11'727.20	12'528.60
Produit locations projet écoles	0.00	720.00
Dîme sur l'alcool	20'000.00	20'000.00
Cotisations	2'150.00	2'395.00
Intérêts actifs	432.80	399.30
Dons divers	8'005.00	3'281.95
Recettes exceptionnelles	131.00	65.30
<i>Prélèvement sur fonds et réserve:</i>		
- Réserve déficits futurs	0.00	0.00
- Réserve manifestations	23'898.60	0.00
- Réserve formation bénévoles	0.00	0.00
Réserve projet "Cabaret"	95.00	72.00
- Avance ASS pour projets	11'485.00	21'514.00
TOTAL DES PRODUITS	113'354.60	96'346.15
RESULTAT FINAL D'EXPLOITATION	-290'799.66	-265'632.60