



ociété de révision
et d'organisation

orevor sa

Rue Jean-Jacques Lallemand 5 2000 Neuchâtel Tél 032 724 47 47 ou 032 861 34 92

Association

GROUPE SIDA

Neuchâtel

Rapport de l'organe de révision

Exercice 2008

Rapport de l'organe de révision Association Groupe Sida Neuchâtel

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de l'association Groupe Sida Neuchâtel, comprenant le bilan et le compte d'exploitation pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2008.

Responsabilité du Comité

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Comité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Comité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2008 sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous ne pouvons pas confirmer l'existence d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, les mesures en place n'étant pas documentées par écrit.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 15 mai 2009

SOREVOR S.A.

Hugues Pointet
Expert-réviseur agréé
(Responsable de la révision)

Francis Reymond

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

BILAN AU 31.12.2008

ACTIFS

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Actifs mobilisés</u>		
Caisse	1'226.50	1'499.65
Postfinance	141'507.08	116'638.28
Postsoleil 3	1'831.60	2'136.95
Postfinance (Afrimedia)	17'506.05	0.00
BCN Epargne	88'929.20	88'502.75
BCN Fonds de solidarité	45'117.15	40'367.95
Garantie SI	350.00	350.00
Actifs transitoires	8'013.50	3'368.20
AFC - Impôt anticipé	364.37	290.07
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des actifs mobilisés</i>	<i>304'845.45</i>	<i>253'153.85</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Actifs immobilisés</u>		
Mobilier et machines	1.00	1.00
Véhicule	1.00	1.00
Equipement administratif	1.00	1.00
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des actifs immobilisés</i>	<i>3.00</i>	<i>3.00</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
PERTE	252'031.22	247'416.61
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
TOTAL DES ACTIFS	556'879.67	500'573.46
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

BILAN AU 31.12.2008

PASSIFS

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Fonds étrangers</u>		
Acomptes des pouvoirs publics sur déficit	247'600.00	257'594.95
Passifs transitoires	9'188.05	12'109.90
Provision tests	1'930.00	3'030.00
Provision déficits futurs	10'000.00	14'224.94
Fonds de solidarité	40'030.52	35'253.12
Avances ASS pour projet	1'500.00	1'500.00
Réserve loyer + chauffage	3'579.05	3'579.05
Réserve form. bénévoles	9'191.60	2'876.00
Réserve Projet Cabaret	10'309.35	12'318.15
Réserve manifestations	54'198.10	22'288.60
Réserve Afrimedia	17'506.05	0.00
Don Réserve	26'603.20	26'603.20
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des fonds étrangers</i>	<i>431'635.92</i>	<i>391'377.91</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Fonds propres</u>		
Capital	125'243.75	109'195.55
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des fonds propres</i>	<i>125'243.75</i>	<i>109'195.55</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
TOTAL DES PASSIFS	556'879.67	500'573.46
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL
COMPTE D'EXPLOITATION 2008

CHARGES

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Salaires et charges sociales	268'799.90	250'691.85
Formation supervision	6'157.45	4'454.10
Intervenants en information	0.00	3'889.25
	<hr/>	<hr/>
	274'957.35	259'035.20
	<hr/>	<hr/>
<u>Matériel médical</u>		
Matériel tests + frais laboratoire	11'404.85	10'534.25
	<hr/>	<hr/>
Salaires et frais de conciergerie	2'554.65	2'746.50
	<hr/>	<hr/>
Entretien et réparation véhicule	1'608.60	62.85
Entretien et réparation mobilier, machines	77.50	232.00
Amortissement véhicule	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
	1'686.10	294.85
	<hr/>	<hr/>
<u>Loyers et achats équipem. adm.</u>		
Achats équipements	0.00	491.50
Loyers	21'168.85	17'621.60
Amort. équipement	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
	21'168.85	18'113.10
	<hr/>	<hr/>
Eau et énergie	678.25	325.95
	<hr/>	<hr/>
<u>Frais de bureau et d'administration</u>		
Fourniture mat. de bureau	10'453.10	3'056.45
Fourniture mat. informatique	1'402.75	1'550.60
Honoraires admin. Fiduciaire	1'990.00	2'012.00
Téléphone	4'905.55	4'614.80
Frais de port	1'120.60	1'112.35
Frais bancaires	110.25	8.82
Journaux, docum. prof.	845.30	1'313.10
Déplacement personnel	5'230.55	5'274.75
Autres frais	3'545.40	2'372.29
	<hr/>	<hr/>
	29'603.50	21'315.16
	<hr/>	<hr/>
<u>Primes d'assurances, frais de clients, divers</u>		
Primes assurances	1'966.80	1'545.55
Taxes & cotisations	185.00	507.15
Indemnités, frais de déplacement	992.45	1'606.90
Autres débours manifestations	4'163.85	4'287.10
	<hr/>	<hr/>
	7'308.10	7'946.70
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DES CHARGES	349'361.65	320'311.71
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

COMPTE D'EXPLOITATION 2008

PRODUITS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Recettes tests	45'133.40	37'730.00
Recettes informations	10'385.00	8'713.10
Produit locations projet écoles	4'320.00	0.00
Recettes extraordinaires	0.00	2'300.00
Dîme Alc. + cotisations	22'375.00	23'450.00
Intérêts actifs	713.75	702.00
Dissolution prov. Déficits futurs	14'403.28	0.00
TOTAL DES PRODUITS	97'330.43	72'895.10
<hr/> <hr/>		
TOTAL DES PRODUITS	97'330.43	72'895.10
TOTAL DES CHARGES	349'361.65	320'311.71
<hr/> <hr/>		
RESULTAT FINAL D'EXPLOITATION	252'031.22	247'416.61
<hr/> <hr/>		