



ociété de révision
et d'organisation

orevor sa

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

Association

GROUPE SIDA

Neuchâtel

Rapport de l'organe de révision

Exercice 2009

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 2009.

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 2009 sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Rapport sur d'autres dispositions légales

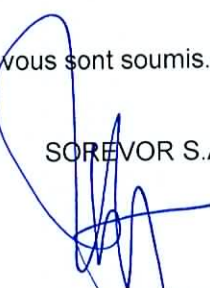
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du comité de l'association.

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

Neuchâtel, le 27 mai 2010

SOREVOR S.A.



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

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

BILAN AU 31.12.2009

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
<u>ACTIFS</u>	<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
<u>Actifs mobilisés</u>		
Caisse	1'554.00	1'226.50
Postfinance	134'806.97	141'507.08
Postsoleil 3	1'989.40	1'831.60
Postfinance (Afrimedia)	3'160.85	17'506.05
BCN Epargne	89'211.50	88'929.20
BCN Fonds de solidarité	38'848.85	45'117.15
Garantie SI	350.00	350.00
Actifs transitoires	18'821.05	8'013.50
AFC - Impôt anticipé	242.02	364.37
<i>Total des actifs mobilisés</i>	<u>288'984.64</u>	<u>304'845.45</u>
 <u>Actifs immobilisés</u>		
Mobilier et machines	1.00	1.00
Véhicule	1.00	1.00
Equipement administratif	1.00	1.00
<i>Total des actifs immobilisés</i>	<u>3.00</u>	<u>3.00</u>
 <i>DECOUVERT</i>	<i>256'800.96</i>	<i>252'031.22</i>
 TOTAL DES ACTIFS	<u><u>545'788.60</u></u>	<u><u>556'879.67</u></u>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
<u>PASSIFS</u>	<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
<u>Fonds étrangers</u>		
Acomptes des pouvoirs publics sur déficit	256'000.00	247'600.00
Passifs transitoires	7'847.40	9'188.05
Provision tests	730.00	1'930.00
Provision déficits futurs	5'568.78	10'000.00
Fonds de solidarité	33'560.42	40'030.52
Avances ASS pour projet	1'500.00	1'500.00
Réserve loyer + chauffage	3'579.05	3'579.05
Réserve form. bénévoles	3'795.40	9'191.60
Réserve Projet Cabaret	8'793.20	10'309.35
Réserve manifestations	65'532.10	54'198.10
Réserve Afrimedia	3'160.85	17'506.05
Don Réserve	30'477.65	26'603.20
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des fonds étrangers</i>	<i>420'544.85</i>	<i>431'635.92</i>
	<hr/>	<hr/>
<u>Fonds propres</u>		
Capital	125'243.75	125'243.75
	<hr/>	<hr/>
<i>Total des fonds propres</i>	<i>125'243.75</i>	<i>125'243.75</i>
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DES PASSIFS	545'788.60	556'879.67
	<hr/>	<hr/>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL

COMPTE D'EXPLOITATION 2009

<u>CHARGES</u>	<u>2009</u> Fr.	<u>2008</u> Fr.
Salaires et charges sociales	267'739.55	268'799.90
Formation supervision	2'401.40	6'157.45
Intervenants en information	0.00	0.00
<i>Sous-total</i>	<u>270'140.95</u>	<u>274'957.35</u>
 <u>Matériel médical</u>		
Matériel tests + frais laboratoire	9'900.50	11'404.85
Salaires et frais de conciergerie	2'610.32	2'554.65
Entretien et réparation véhicule	-815.85	1'608.60
Entretien et réparation mobilier, machines	893.10	77.50
Amortissement véhicule	0.00	0.00
<i>Sous-total</i>	<u>12'588.07</u>	<u>15'645.60</u>
 <u>Loyers et achats équipem. adm.</u>		
Achats équipements	0.00	0.00
Loyers	20'739.45	21'168.85
Eau et énergie	535.40	678.25
Amort. équipement	0.00	0.00
<i>Sous-total</i>	<u>21'274.85</u>	<u>21'847.10</u>
 <u>Frais de bureau et d'administration</u>		
Fourniture mat. de bureau	9'488.45	10'453.10
Fourniture mat. informatique	2'008.15	1'402.75
Honoraires admin. Fiduciaire	4'000.00	1'990.00
Téléphone	3'290.35	4'905.55
Frais de port	922.27	1'120.60
Frais bancaires	81.70	110.25
Journaux, docum. prof.	480.60	845.30
Déplacements prof.	3'669.60	5'230.55
Autres frais	1'646.65	3'545.40
<i>Sous-total</i>	<u>25'587.77</u>	<u>29'603.50</u>
 <u>Primes d'assurances, frais de clients, divers</u>		
Primes assurances	1'855.50	1'966.80
Taxes & cotisations	530.15	185.00
Indemnités, frais de déplacement	1'144.80	992.45
Autres débours manifestations	5'613.47	4'163.85
<i>Sous-total</i>	<u>9'143.92</u>	<u>7'308.10</u>
 TOTAL DES CHARGES	 <u>338'735.56</u>	 <u>349'361.65</u>

GROUPE SIDA, NEUCHATEL**COMPTE D'EXPLOITATION 2009**

<u>PRODUITS</u>	<u>2009</u> Fr.	<u>2008</u> Fr.
Recettes tests	40'297.00	45'133.40
Recettes informations	11'787.60	10'385.00
Produit locations projet écoles	4'320.00	4'320.00
Recettes extraordinaires	785.00	0.00
Dîme Alc. + cotisations	23'920.00	22'375.00
Intérêts actifs	825.00	713.75
Dissolution prov. Déficits futurs	0.00	14'403.28
<i>TOTAL DES PRODUITS</i>	<u>81'934.60</u>	<u>97'330.43</u>
TOTAL DES PRODUITS	81'934.60	97'330.43
TOTAL DES CHARGES	338'735.56	349'361.65
RESULTAT FINAL D'EXPLOITATION	-256'800.96	-252'031.22