



A. GAUTIER SOCIETE FIDUCIAIRE S.A.

9, route des Jeunes 1227 Les Acacias
Tél.: +41 (0)22 310 28 71 Fax: +41 (0)22 310 28 72
E-mail: info@agfiduciaire.ch

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'assemblée générale ordinaire
des membres de

L'Association PVA-Genève

Exercice 2021



Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'assemblée générale ordinaire
des membres de

L'Association PVA-Genève

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association PVA-Genève, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux normes RPC (plus particulièrement la norme RPC 21) et aux exigences légales, 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 constaté d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts, à la loi sur les indemnités et les aides financières (LIAF) et à l'application des normes RPC lors de l'établissement des états financiers.

Antoine Gautier,
Réviseur responsable
Expert-réviseur agréé
(no ASR : 100651)

Alan Bonvin
Expert-réviseur agréé
(no ASR : 112904)

Genève, le 22 avril 2022

Annexes : - comptes annuels (bilan total CHF 108'220.67, compte de résultat, annexe)

ASSOCIATION PVA-Genève

Bilan au 31 décembre 2021 comparé au 31 décembre 2020

Actif

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>Actif circulant</u>	CHF	CHF
<u>Liquidités</u>		
Caisse, Banque et CCP	87 336.12	75 922.63
<u>Autres actifs circulants</u>		
Débiteurs divers	1 280.00	1 370.00
Produits à recevoir	2 000.00	5 000.00
Charges constatées d'avance	6 691.20	6 874.70
	<u>9 971.20</u>	<u>13 244.70</u>
Total de l'Actif circulant	<u>97 307.32</u>	<u>89 167.33</u>
<u>Actif immobilisé</u>		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
Vélo Cargo	4 400.00	0.00
./. Fds amortissement vélo cargo	-880.00	0.00
Mobilier et matériel	23 168.75	23 168.75
./. Fds amortissement mobilier et matériel	-23 168.75	0.00
	<u>3 520.00</u>	<u>0.00</u>
<u>Immobilisations financières</u>		
Garantie loyer	7 393.35	7 392.60
Total de l'Actif immobilisé	<u>10 913.35</u>	<u>7 392.60</u>
Total de l'Actif	<u>108 220.67</u>	<u>96 559.93</u>

ASSOCIATION PVA-Genève

Bilan au 31 décembre 2021 comparé au 31 décembre 2020

Passif

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>Fonds étrangers</u>	CHF	CHF
<u>Dettes résultant d'achats ou de prestations</u>		
Frais à payer & Produits reçus d'avance	<u>13 543.24</u> <u>13 543.24</u>	<u>10 565.47</u> <u>10 565.47</u>
<u>Autres dettes à long terme</u>		
Subv. Non dépensées à restituer - contrat 2017-2020	0.00	22.66
Subv. Non dépensées à restituer - contrat 2021-2024	<u>12 062.38</u> <u>12 062.38</u>	<u>0.00</u> <u>22.66</u>
<u>Fonds Affectés</u>		
Fonds de soutien (Fondation Marcel Levaillant)	13 538.99	18 753.41
Fonds AIDS HILFE	466.40	466.40
Fonds Propres Affectés "Thérapies"	16 331.77	18 517.55
Fonds Projet "Pilules Vidéo"	<u>14 313.37</u> <u>44 650.53</u>	<u>14 313.37</u> <u>52 050.73</u>
Total des Fonds étrangers	<u>70 256.15</u>	<u>62 638.86</u>
<u>Fonds propres</u>		
Thésaurisation antérieure au contrat 2021-2024	33 943.73	33 913.52
<u>Thésaurisation contrat de prestation</u>		
Part des Subv. Non dépensées avant résultat de l'année	0.00	-757.44
Résultat après attribution	<u>4 020.79</u> <u>4 020.79</u>	<u>764.99</u> <u>7.55</u>
Total des Fonds propres	<u>37 964.52</u>	<u>33 921.07</u>
Total du Passif	<u>108 220.67</u>	<u>96 559.93</u>

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2021

Produits

	<u>Budget 2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Produits d'exploitation</u>			
Subvention Etat de Genève	148 494.00	148 494.00	148 494.00
Cotisations des Membres	8 500.00	6 100.00	6 840.00
<u>Recherche de fonds</u>			
Dons divers	7 506.00	22 864.00	1 270.53
Don A.S.S.	12 500.00	8 888.00	9 847.00
Dons communes	15 000.00	11 200.00	13 450.00
<u>Autres produits</u>			
Intérêts créanciers	0.00	0.75	0.75
Subvention et don pour projet "pilules vidéo"*	0.00	0.00	12 000.00
./ Attribution fonds projet "pilules vidéo"*	0.00	0.00	-12 000.00
Subvention et don pour projet "BD"*	0.00	0.00	0.00
./ utilisation "projets BD"*	0.00	0.00	0.00
Dons affectés "Fonds de soutien & S&E" *	0.00	0.00	6 224.95
./ utilisation fonds Soutien *	0.00	0.00	-6 224.95
Dons affectés "Projet thérapies" *	0.00	0.00	0.00
./ Attribution fonds "projet thérapies" *	0.00	0.00	0.00
<i>* détail selon annexe jointe</i>			
Total des produits d'exploitation	192 000.00	197 546.75	179 902.28

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2021

Charges

	<u>Budget 2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Charges du personnel</u>			
Salaires bureau & charges sociales	107 680.00	113 472.10	114 241.00
<i>ce poste regroupe également la quote part des salaires concernant la rubrique "Prévention, Accueil et Projet Témoignage" qui représente CHF 10'000,00</i>			
	<u>107 680.00</u>	<u>113 472.10</u>	<u>114 241.00</u>
<u>Loyer bureau / administratif</u>			
Loyer /SIG	31 500.00	31 724.80	34 416.35
Matériel de bureau et entretien	4 300.00	2 648.49	3 588.72
Assurances RC & Locaux	1 000.00	993.20	993.20
Produits de Nettoyages	350.00	105.15	117.80
La Poste Affranchissements	2 000.00	2 007.60	2 377.80
Téléphones, fax, Internet	2 200.00	1 424.80	1 451.80
Frais de représent. & déplacement / Comité	2 650.00	2 473.65	2 451.85
Frais de fiduciaire / Révision / Comptabilité	5 900.00	7 077.60	5 923.50
	<u>49 900.00</u>	<u>48 455.29</u>	<u>51 321.02</u>

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2021

	<u>Budget 2021</u> CHF	<u>31.12.2021</u> CHF	<u>31.12.2020</u> CHF
<u>Activités conviviales</u>			
Repas du lundi	5 700.00	2 298.51	2 749.21
Cadeaux, fleurs, cartes de vœux	450.00	184.70	28.00
Soirées conviviales, AGO et fête de Noël	1 550.00	1 173.58	741.45
Grignottage accueil	650.00	669.60	723.00
Journal, dépliants, brochures, marketing	400.00	429.00	429.00
COROM + 1er décembre	7 000.00	1 255.76	465.70
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15 750.00	6 011.15	5 136.36
<u>Prévention, Accueil et Projet Témoignage</u>			
Projet témoignage/Prévention	9 300.00	4 851.87	2 732.90
Actions de terrain	2 200.00	1 810.37	60.00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	11 500.00	6 662.24	2 792.90
<u>Communication et visibilité</u>			
Communications	6 000.00	4 819.55	4 889.40
Cotisations aux associations	770.00	800.00	480.00
Frais CCP & Banque	400.00	363.25	253.95
Autres frais généraux	0.00	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	7 170.00	5 982.80	5 623.35
Amortissements	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0.00	880.00	0.00
Total des charges	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	192 000.00	181 463.58	179 114.63
<u>Résultat avant variation des fonds</u>	0.00	16 083.17	787.65
<u>Utilisation des fonds affectés</u>			
Dissolution fond projet "Pilules Video"	0.00	0.00	0.00
./. Utilisation fond projet "Pilules Video"	0.00	0.00	0.00
Dissolution partiel fond "solidarité"	0.00	7 400.20	5 166.15
./. Utilisation fond "solidarité"pour exercice	0.00	-7 400.20	-5 166.15
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Résultat avant répartition	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0.00	16 083.17	787.65
Répartition de la part revenant à l'Etat	0.00	-12 062.38	-22.66
Résultat après répartition	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0.00	4 020.79	764.99

ASSOCIATION PVA-Genève

Détail de l'utilisation du fonds affectés au 31.12.2021 "Fond de soutien & S&E" & "Fond Art-Thérapies"

Produits

	<u>Budget 2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Produits d'exploitation</u>			
Subvention Levailant	5 000.00	0.00	0.00
Utilisation fonds affecté "soutien"	12 600.00	5 214.42	5 166.15
Utilisation fonds affecté "Art Thérapie"	0.00	2 185.78	0.00
Don pour fonds solidarité	500.00	4 626.35	6 224.95
Total Subventions affectées	18 100.00	12 026.55	11 391.10

Charges

	<u>Budget 2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Fonds de soutien et Sida emploi Levailant</u>			
Salaire Assistante sociale	5 500.00	4 674.13	4 891.10
Fonds de soutien	1 000.00	3 746.64	2 230.00
S&E petits jobs Sida et emploi	2 600.00	1 420.00	2 750.00
Art - Thérapie	8 000.00	2 185.78	1 520.00
Matériel ateliers créatifs	1 000.00	0.00	0.00
Total des charges	18 100.00	12 026.55	11 391.10
Résultat fonds affectés			
avant report solde à fonds affectés	0.00	0.00	0.00

ASSOCIATION PVA-Genève

Annexe aux comptes annuels **pour l'exercice clos au 31 décembre 2021**

1 Organisation de l'Association

Nom	Association PVA - Genève
Adresse	Rue des Pâquis 35 1201 Genève Tél : 022/732.44.45
Registre du commerce	Entité non inscrite
Statuts	Statuts signés le 25 avril 2013
Règlement	Aucun règlement rédigé
Exonération fiscale	PVA est exonérée IFD de façon illimitée ICC pour une période de 10 ans
Organe chargé de la tenue de la comptabilité	Comtesas + Gerficom SA Route des Jeunes 9 1227 Les Acacias Tél. 022/949 06 20
Organe de Révision	A. Gautier Société Fiduciaire SA

ASSOCIATION PVA-Genève

Annexe aux comptes annuels

2 Liste des membres du comité de l'association

Nom & Prénom - Adresse	Fonction	Mode Signature
GUIMARES Zaqueu Genève	Président	Collective à deux
LAURENT Pascale Genève	Vice-Présidente	Collective à deux
BONNAMOUR Ghyslaine Genève	membre	Collective à deux
DUCOLI Paolo Genève	membre	Collective à deux
CELLA Giovanni Genève	membre	Collective à deux

La direction-coordination et le secrétariat sont assurés respectivement par Monsieur Rocco Senatore et par Madame Chloé Bally.

Rémunérations versées au Comité

La rémunération totale du Comité durant l'année 2021 a été effectivement de CHF 2'000.00
La rémunération prévue par trimestre est de CHF 100.00; celle-ci étant payée si les membres participent aux séances du trimestre en question.

3 Cautionnement

Aucun montant de cautionnement, obligation de garantie et constitution de gages en faveur de tiers.

4 Actifs mis en gages ou cédés

Aucun actif mis en gage ou cédé pour garantir des engagements de l'Association.

5 Leasing

Aucune dette découlant de contrats de leasing non portée au bilan.

6 Surendettement / insolvabilité

L'association n'est pas en surendettement.

ASSOCIATION PVA-Genève

Annexe aux comptes annuels

7 Principes d'établissement des comptes et principes d'évaluations

Principes généraux pour l'établissement des comptes

Les étants financiers sont conformes au Code des Obligation Suisse, aux statuts de l'Association, à la Loi sur les Indemnités et les Aides Financières (LIAF), à la loi sur la gestion administrative et financière de l'Etat de Genève (LGAF) et aux recommandations relatives à la présentation des comptes ou Swiss GAAP RPC.

Les comptes annuels de l'Association sont conformes à la "True and Faire View". Ils sont établis en respectant l'hypothèse de la continuité d'exploitation et de la délimitation périodique et matérielle des exercices. Les comptes donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'Association.

Les charges et produits sont correctement délimitées sur la période d'après la date à laquelle ils ont été générés "Accrual Basis".

Tous les événements importants, en particuliers ceux survenus après la clôture des comptes et qui pourraient modifier l'évaluation de certains postes des états financiers ont été pris en considération.

Nous rappelons que le nouveau contrat quadriennal 2021-2024, signé avec l'Etat, ne prend plus en charge le financement des thérapies contrairement au contrat de prestations précédent. Dès lors, la comparaison entre les années est indiquée uniquement à titre indicatif.

Enregistrement et évaluation

Les opérations sont transcrites dans les livres au jour de leur conclusion. Les créances et les engagements sont portés au bilan à la valeur nominale. Les dons sont enregistrés comme affectés ou sans affectation en fonction du choix du donateur.

Immobilisations corporelles, incorporelles et amortissements

Les amortissements pour le mobilier se calculent de manière linéaire sur la valeur d'acquisition et sur 5 ans.

Compte de régularisation et comptes correctifs de valeur

Les charges à payer, les charges payées d'avance, les produits à recevoir et les produits encaissés d'avance sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision est constituée pour chaque risque identifié à la date de part et d'autre. Le détail figure dans le tableau de variation des capitaux permanents.

ASSOCIATION PVA-Genève

Annexe aux comptes annuels

Traitement des résultats

Le tableau ci-dessous présente la nouvelle thésorisation en cours 2021-2021

	2021	2022	2023	2024	Cumul
Résultat avant répartition	16 083.17	0.00	0.00	0.00	16 083.17
<u>Calcul de la part à restituer</u>					
Part revenant au subvention.	12 062.38	0.00	0.00	0.00	12 062.38
Part revenant à l'Association	4 020.79	0.00	0.00	0.00	4 020.79

8 Autres informations

Valeur assurance incendie :

- Mobilier 150 000.00

Engagement de prévoyance

L'association PVA est affiliée auprès de la Caisse Supplétive à Lausanne au 31 décembre 2021 il était dû la prime relative au 4ème trimestre 2021 soit CHF 1'707,35

La LPP est financée à part égale entre l'employeur et l'employé.

Contrôle Interne

Le système de contrôle interne, à savoir les structures mises en place afin de permettre un enregistrement complet et régulier des éléments comptables, est totalement opérationnel et s'effectue de manière systématique. Le document écrit énumérant toutes les procédures a été approuvé en date du 15 avril 2009.

Subvention de l'Etat de Genève

La subvention annuelle de l'Etat de Genève est de CHF 148'494,00, selon le nouveau contrat quadriennal couvrant la période 2021-2024

ASSOCIATION PVA-Genève

Tableau de Variation des capitaux permanents

	Existant		Existant	
	Initial	Dotation	Utilisation	Final
Moyens provenant de capitaux propres				
Thésaurisation antérieure contrat 2021-2024	33 913.52	7.55	0.00	33 921.07
Résultat de l'exercice		16 083.17		16 083.17
Part des subventions non dépensées 2021-2024	0.00	-12 062.38	0.00	-12 062.38
Total des capitaux propres	33 913.52	4 028.34	0.00	37 941.86
Fonds de soutien	18 753.41	0.00	-5 214.42	13 538.99
Fonds AIDS Hilfe	466.40	0.00	0.00	466.40
Fonds Affectés "Thérapies"	18 517.55	0.00	-2 185.78	16 331.77
Fonds "Projet Pilules Vidéo"	14 313.37	0.00	0.00	14 313.37
Total du capital des fonds affectés	52 050.73	0.00	-7 400.20	44 650.53
Moyens provenant des fonds gérés pour tiers	0.00	0.00	0.00	0.00
Total du capital des fonds gérés pour tiers	0.00	0.00	0.00	0.00

ASSOCIATION PVA-Genève

Tableau de financement de l'exercice

	2021		2020	
	Montants en CHF		Montants en CHF	
<u>Résultat net del'exercice</u>	16 083.17		787.65	
+ Amortissement immobilisations corporelles	880.00		0.00	
./. Dissolution de provision (Ducroire)	0.00		0.00	
+ Augmentation de provition (Litige)	0.00	880.00	0.00	0.00
Résultat net avant variation du besoin en fonds de roulement	16 963.17		787.65	
<u>Flux monétaire résultat opérations d'exploitation</u>				
+/- Variation des créances d'exploitation (Débiteurs & autres débiteurs)	3 273.50		1 088.31	
+/- Variation des engagements à court et moyen terme (Autres créanciers & Passifs trans.)	2 977.77	6 251.27	-11 242.23	-10 153.92
Flux monétaire net résultant des opérations d'exploitations	23 214.44		-9 366.27	
<u>Flux monétaire résultant d'investissement</u>				
+/- Variation d'immobilisations	-4 400.75	-4 400.75	0.00	0.00
Flux monétaire net résultant d'opérations d'exploitation & d'investissement	18 813.69		-9 366.27	
<u>Flux de trésorerie résultant des opérations de Financement</u>				
+/- Variation des fonds propres	0.00		0.00	
+/- Variation des fonds affectés	-7 400.20	-7 400.20	6 833.85	6 833.85
Flux de trésorerie net résultant des opérations d'exploitation, d'investissement et de financement	11 413.49		-2 532.42	
+ Liquidités nettes au 1er janvier	75 922.63		78 455.05	
= Liquidités nettes au 31 décembre	87 336.12		75 922.63	