

ASSOCIATION PVA-Genève

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LE CONTROLE RESTREINT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES MEMBRES

Exercice 2020

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

l'Association PVA-Genève

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 PVA pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

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 rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi, 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.

Comtesas + Gerficom SA


Giuseppe Lamicela
Agent fiduciaire diplômé
Réviseur agréé
Agrément n° 110703

Genève, le 31 mars 2021

GL/lm-as/11 ex.

Annexes : - comptes annuels
(bilan total CHF 96'559.93, compte de résultat, annexe)

Handwritten initials in blue ink

ASSOCIATION PVA-Genève

Bilan au 31 décembre 2020 comparé au 31 décembre 2019

Actif

	<u>31/12/2020</u>		<u>31/12/2019</u>	
<u>Actif circulant</u>	CHF		CHF	
<u>Liquidités</u>				
Caisse, Banque et CCP		75 922,63		78 455,80
<u>Autres actifs circulants</u>				
Débiteurs divers	1 370,00		1 870,00	
Produits à recevoir	5 000,00		1 973,45	
Charges constatées d'avance	6 874,70	13 244,70	10 489,56	14 333,01
Total de l'Actif circulant		<u>89 167,33</u>		<u>92 788,81</u>
<u>Actif immobilisé</u>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Mobilier et matériel	23 168,75		23 168,75	
./. Fds amortissement mobilier et matériel	-23 168,75	0,00	-23 168,75	0,00
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
<u>Immobilisations financières</u>				
Garantie loyer		<u>7 392,60</u>		<u>7 391,85</u>
Total de l'Actif immobilisé		<u>7 392,60</u>		<u>7 391,85</u>
Total de l'Actif		<u>96 559,93</u>		<u>100 180,66</u>

24
PR

ASSOCIATION PVA-Genève

Bilan au 31 décembre 2020 comparé au 31 décembre 2019

Passif

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>Fonds étrangers</u>	CHF	CHF
<u>Dettes résultant d'achats ou de prestations</u>		
Frais à payer & Produits reçus d'avance	<u>10 565,47</u>	<u>21 807,70</u>
	<u>10 565,47</u>	<u>21 807,70</u>
<u>Autres dettes à long terme</u>		
Subv. Non dépensées à restituer - contrat 2017-2020	<u>22,66</u>	<u>0,00</u>
	<u>22,66</u>	<u>0,00</u>
<u>Fonds Affectés</u>		
Fonds de soutien (Fondation Marcel Levaillant)	18 753,41	23 919,56
Fonds AIDS HILFE	466,40	466,40
Fonds Propres Affectés "Thérapies"	18 517,55	18 517,55
Fonds Projet "Pilules Vidéo"	14 313,37	2 313,37
Fonds Projet "BD"	0,00	0,00
	<u>52 050,73</u>	<u>45 216,88</u>
Total des Fonds étrangers	<u>62 638,86</u>	<u>67 024,58</u>
<u>Fonds propres</u>		
Thésaurisation antérieure au contrat 2009-2012	4 772,95	4 772,95
Thésaurisation au contrat 2009-2012	15 809,00	15 809,00
Thésaurisation contrat 2013-2016	13 331,57	13 331,57
<u>Thésaurisation contrat 2017-2020 :</u>		
Part des Subv. Non dépensées avant résultat de l'année	-757,44	-3 206,21
Résultat après attribution	<u>764,99</u>	<u>2 448,77</u>
	<u>7,55</u>	<u>-757,44</u>
Total des Fonds propres	<u>33 921,07</u>	<u>33 156,08</u>
Total du Passif	<u>96 559,93</u>	<u>100 180,66</u>

32
PL

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2020

Produits

	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</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	6 840,00	8 000,00
<u>Recherche de fonds</u>			
Dons divers	7 500,00	1 270,53	3 571,70
Don A.S.S.	12 500,00	9 847,00	14 504,00
Dons communes	15 000,00	13 450,00	12 200,00
<u>Autres produits</u>			
Intérêts créanciers	0,00	0,75	1,50
Subvention et don pour projet "pilules vidéo"*	0,00	12 000,00	0,00
./ Attribution fonds projet "pilules vidéo"*	0,00	-12 000,00	0,00
Subvention et don pour projet "BD"*	32 140,00	0,00	32 140,00
./ utilisation "projets BD"*	-32 140,00	0,00	-31 842,69
Dons affectés "Fonds de soutien & S&E" *	5 500,00	6 224,95	3 633,20
./ utilisation fonds Soutien *	-5 500,00	-6 224,95	-3 633,20
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	191 994,00	179 902,28	187 068,51

cf
rl

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2020

Charges

	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Charges du personnel</u>			
Salaires bureau & charges sociales	107 680,00	114 241,00	100 798,76
<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>114 241,00</u>	<u>100 798,76</u>
<u>Loyer bureau / administratif</u>			
Loyer /SIG	31 500,00	34 416,35	29 827,25
Matériel de bureau et entretien	4 300,00	3 588,72	6 088,81
Assurances RC & Locaux	1 000,00	993,20	993,20
Produits de Nettoyages	350,00	117,80	87,60
La Poste Affranchissements	2 000,00	2 377,80	2 669,80
Téléphones, fax, Internet	2 200,00	1 451,80	1 231,80
Frais de représent. & déplacement / Comité	2 650,00	2 451,85	2 191,55
Frais de fiduciaire / Révision / Comptabilité	5 900,00	5 923,50	6 923,50
	<u>49 900,00</u>	<u>51 321,02</u>	<u>50 013,51</u>

cf
✓

ASSOCIATION PVA-Genève

Compte de profits et pertes au 31.12.2020

	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Activités conviviales</u>			
Repas du lundi	5 700,00	2 749,21	4 502,41
Cadeaux, fleurs, cartes de vœux	450,00	28,00	384,80
Soirées conviviales, AGO et fête de Noël	1 750,00	741,45	2 604,06
Grignottage accueil	650,00	723,00	694,50
Journal, dépliants, brochures, marketing	400,00	429,00	409,00
COROM + 1er décembre	6 200,00	465,70	8 019,50
Sauna bains des Pâquis	0,00	0,00	0,00
	<u>15 150,00</u>	<u>5 136,36</u>	<u>16 614,27</u>
<u>Prévention, Accueil et Projet Témoignage</u>			
Projet témoignage/Prévention	9 300,00	2 732,90	6 654,15
Actions de terrain	2 200,00	60,00	4 219,43
	<u>11 500,00</u>	<u>2 792,90</u>	<u>10 873,58</u>
<u>Communication et visibilité</u>			
Communications	5 000,00	4 889,40	4 687,81
Cotisations aux associations	770,00	480,00	1 300,00
Frais CCP & Banque	400,00	253,95	257,86
Autres frais généraux	0,00	0,00	73,95
	<u>6 170,00</u>	<u>5 623,35</u>	<u>6 319,62</u>
Total des charges	<u>190 400,00</u>	<u>179 114,63</u>	<u>184 619,74</u>
<u>Résultat avant variation des fonds</u>	1 594,00	787,65	2 448,77
<u>Utilisation des fonds affectés</u>			
Dissolution fond projet "Pilules Vidéo"	0,00	0,00	16 003,26
./ Utilisation fond projet "Pilules Vidéo"	0,00	0,00	-16 003,26
Dissolution partiel fond "solidarité"	16 100,00	5 166,15	13 349,15
./ Utilisation fond "solidarité" pour exercice 19	-16 100,00	-5 166,15	-13 349,15
Résultat avant répartition	<u>1 594,00</u>	<u>787,65</u>	<u>2 448,77</u>
Répartition de la part revenant à l'Etat	-1 195,50	-22,66	0,00
Résultat après répartition	398,50	764,99	2 448,77

cf
se

ASSOCIATION PVA-Genève

Détail de l'utilisation du fonds affectés au 31.12.2020 "Fonds de soutien & S&E" *

Produits

	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Produits d'exploitation</u>			
Subvention Levailant	5 000,00	0,00	0,00
Utilisation thésaurisation fonds affectés	16 100,00	5 166,15	13 349,15
Don pour fonds solidarité	500,00	6 224,95	3 633,20
Total Subventions affectées	21 600,00	11 391,10	16 982,35

Charges

	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Fonds de soutien et Sida emploi Levailant</u>			
Salaire Assistante sociale	5 500,00	4 891,10	4 892,45
Fonds de soutien	1 000,00	2 230,00	2 650,00
S&E petits jobs Sida et emploi	2 600,00	2 750,00	3 780,00
Art - Thérapie	8 000,00	1 520,00	5 184,00
Matériel ateliers créatifs	1 000,00	0,00	475,90
Total des charges	18 100,00	11 391,10	16 982,35
Résultat fonds affectés avant report solde à fonds affectés	3 500,00	0,00	0,00

cf
R

ASSOCIATION PVA-Genève

Détail de l'utilisation du fonds affectés "Projet Thérapies" au 31.12.2020

<u>Produits</u>			
	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Produits d'exploitation</u>			
Subvention Levillant	0,00	0,00	0,00
Don pour fonds thérapies	0,00	0,00	0,00
Total Subventions affectées	0,00	0,00	0,00
<u>Charges</u>			
	<u>Budget 2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	CHF	CHF	CHF
<u>Fonds de soutien et Sida emploi Levillant</u>			
Shiatsu et soutien individuel	0,00	0,00	0,00
Massothérapie, Hypnose E. et DECEMO	0,00	0,00	0,00
Massage Thaï	0,00	0,00	0,00
Autres thérapies	0,00	0,00	0,00
Matériels thérapeutiques divers	0,00	0,00	0,00
Total des charges	0,00	0,00	0,00
Résultat fonds affectés	0,00	0,00	0,00

PL
EL

ASSOCIATION PVA-Genève

Détail de l'utilisation du fonds affectés "Projet Pilules Vidéo" au 31.12.2020 projet réalisé sur 2019 & 2020

Produits

	<u>Budget total</u> <u>pour projet</u>	<u>Total produits</u> <u>reçus au 31.12.2020</u>	<u>Produits reçus</u> <u>en 2020</u>	<u>Produits reçus</u> <u>en 2019</u>	<u>Produits reçus</u> <u>en 2018</u>
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Produits d'exploitation</u>					
Subvention Etat de Genève	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	71 000,00
Total Subventions affectées	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	71 000,00

Charges

	<u>Budget total</u> <u>pour projet</u>	<u>Total dépensé</u> <u>au 31.12.2020</u>	<u>Total dépensé</u> <u>en 2020</u>	<u>Total dépensé</u> <u>en 2019</u>	<u>Total dépensé</u> <u>en 2018</u>
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Fonds de soutien et Sida emploi Levaillant</u>					
Salaires et charges sociales RS	10 000,00	11 434,77	0,00	3 674,77	7 760,00
Honoraires pour prestations de tiers	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Frais de production	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
Frais de distribution	26 000,00	24 504,61	0,00	11 627,29	12 877,32
Autres charges	2 000,00	2 449,25	0,00	0,00	2 449,25
	71 000,00	71 388,63	0,00	15 302,06	56 086,57
Résultat projet enveloppe subvention Etat	0,00	-388,63	0,00	-15 302,06	14 913,43
Partie du projet financé par don privé	Budget total pour projet	Total au 31.12.2020	Total en 2020	Total en 2019	Total en 2018
Don Viiv	24 000,00	24 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Etalonnage / Mixage son	-12 000,00	-8 596,80	0,00	0,00	-8 596,80
Traduction / sous-titrage	-6 000,00	-701,20	0,00	-701,20	0,00
Production DVD ou autres supports	-4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Location salle de présentation	-2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat du projet financé par don privé	0,00	14 702,00	12 000,00	-701,20	3 403,20
Résultat général	0,00	14 313,37	12 000,00	-16 003,26	18 316,63

24
22

ASSOCIATION PVA-Genève

Tableau de Variation des capitaux permanents

	Existant		Existant	
	Initial	Dotation	Utilisation	Final
Moyens provenant de capitaux propres				
Thésaurisation antérieure au contrat 2009-2012	4 772,95	0,00	0,00	4 772,95
Thésaurisation antérieure au contrat 2013-2016	15 809,00	0,00	0,00	15 809,00
Thésaurisation contrat 2013-2016	13 331,57	0,00	0,00	13 331,57
Résultat de l'exercice	2 448,77			2 448,77
Part des subventions non dépensées 2017-2020	-3 206,21	764,99	0,00	-2 441,22
Total des capitaux propres	33 156,08	764,99	0,00	33 921,07
Fonds de soutien	23 919,56	0,00	-5 166,15	18 753,41
Fonds AIDS Hilfe	466,40	0,00	0,00	466,40
Fonds Affectés "Thérapies"	18 517,55	0,00	0,00	18 517,55
Fonds "Projet Pilules Vidéo"	2 313,37	12 000,00	0,00	14 313,37
Total du capital des fonds affectés	45 216,88	12 000,00	-5 166,15	52 050,73
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

24
PL

ASSOCIATION PVA-Genève

Tableau de financement de l'exercice

	2020		2019	
	Montants en CHF		Montants en CHF	
<u>Résultat net del'exercice</u>	787,65		2 448,77	
+ Amortissement immobilisations corporelles	0,00		0,00	
./. Dissolution de provision (Ducroire)	0,00		0,00	
+ Augmentation de provition (Litige)	0,00		0,00	
	<hr/>		<hr/>	
Résultat net avant variation du besoin en fonds de roulement	787,65		2 448,77	
<u>Flux monétaire résultat opérations d'exploitation</u>				
+/- Variation des créances d'exploitation (Débiteurs & autres débiteurs)	1 088,31		-3 098,31	
+/- Variation des engagements à court et moyen terme (Autres créanciers & Passifs trans.)	-11 242,23	-10 153,92	2 629,43	-468,88
	<hr/>		<hr/>	
Flux monétaire net résultant des opérations d'exploitations	-9 366,27		1 979,89	
<u>Flux monétaire résultant d'investissement</u>				
+/- Variation d'immobilisations	0,00		-2,25	
	<hr/>		<hr/>	
Flux monétaire net résultant d'opérations d'exploitation & d'investissement	-9 366,27		1 977,64	
<u>Flux de trésorerie résultant des opérations de Financement</u>				
+/- Variation des fonds propres	0,00		0,00	
+/- Variation des fonds affectés	6 833,85		-29 352,41	
	<hr/>		<hr/>	
Flux de trésorerie net résultant des opérations d'exploitation, d'investissement et de financement	-2 532,42		-27 374,77	
+ Liquidités nettes au 1er janvier	78 455,05		105 829,82	
	<hr/>		<hr/>	
= Liquidités nettes au 31 décembre	75 922,63		78 455,05	

24
PL

ASSOCIATION PVA-Genève

Annexe aux comptes annuels pour l'exercice clos au 31 décembre 2020

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	A. Gautier Société Fiduciaire SA
Organe de Révision	Comtesas + Gerficom SA Route des Jeunes 9 1227 Les Acacias Tél. 022/949 06 20 Monsieur Giuseppe Lamicela g.lamicela@comtesas.ch



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 2020 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 états 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 2017-2020, 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 2017-2020

	2017	2018	2019	2020	Cumul
Résultat avant répartition	-4 821,17	1 614,96	2 448,77	787,65	30,21
<u>Calcul de la part à restituer</u>					
Part revenant au subvention.	-3 615,88	1 211,22	1 836,58	590,74	22,66
Par revenant à l'Association	-1 205,29	403,74	612,19	196,91	7,55

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 2020 il était dû la prime relative au 4ème trimestre 2020 soit CHF 1'672,05.

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 2017 - 2020.

En complément de la dotation liée au plan quadriennal, l'Etat de Genève a décidé de subventionner un projet spécifique "Projet Pilules Vidéo" qui consiste à la production de films vidéos. Ce projet s'étale sur deux exercices comptables 2018 et 2019.

L'Etat de Genève, à également financé en 2019 un "Projet BD" à hauteur de CHF 32'140,00 qui a consisté à la réalisation du bande dessinée sur le VIH.


Zaquen GUIMARAES
Président PVA-Genève

PVA GENEVE
Rue des Paquis 35
1201 Genève
Tel: 022/732 44 45
Fax: 022/732 44 45


Pascale LAURENT
Vice-présidente PVA-Genève