

**Association AVIVO
Genève**

**Rapport de l'organe de révision
sur les comptes de l'exercice 2022**

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint A l'assemblée générales ordinaire de L'Association AVIVO, Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association AVIVO à Genève, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de votre Association, 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 ou d'autres violations de la loi 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 suisse et aux statuts.

Genève, le 27 mars 2023 / 3 – 2

EXPERAUDIT SA


Alexandra BEHAL
Expert-réviser agréée


Patrick MONNEY
Expert-réviser agréé
Réviser responsable

Annexes :

- Comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Proposition relative à l'emploi du bénéfice

Association AVIVO

Genève

Bilan au 31 décembre	Notes	2022	2021
			CHF
Actif			
<i>Disponible & réalisable</i>			
Trésorerie		22 979.89	17 911.99
Comptes postaux		153 797.48	212 712.89
Créances clients		54 475.00	2 086.00
Autres créance à récupérer		632.15	719.70
Autres créances assurances		10 657.00	178.85
Stocks		11 773.16	7 533.37
Actifs transitoires	1	199 352.87	156 497.35
		453 667.55	397 640.15
<i>Immobilisations</i>			
Mobilier & matériel de bureau		3 348.30	5 580.50
Insatallations & agencements		1 071.20	1 339.00
		4 419.50	6 919.50
Total de l'actif		458 087.05	404 559.65
Passif			
<i>Fonds étrangers à court terme</i>			
Engagements courants		158 213.37	74 140.35
Charges à payer		7 564.10	9 036.42
Produits reçus d'avance	2	124 763.50	67 256.00
Autres dettes à court terme		3 750.29	5 293.70
Autres dettes relatives aux charges salariales		0.00	738.75
Provisions		0.00	49 500.00
		294 291.26	205 965.22
<i>Fortune</i>			
Fortune au début de l'exercice		198 594.43	259 764.18
Profits et pertes :			
- résultat de l'exercice		-48 532.10	-61 169.75
- fonds affectés		13 733.46	
<i>Capital social</i>		163 795.79	198 594.43
Total du passif		458 087.05	404 559.65

Association AVIVO

Genève

Compte de résultat pour l'exercice	Notes	Comptes	BUDGET 2022	Comptes
		2022		2021
		CHF		CHF
Revenus				
Cotisations				
Cotisations des membres		422 177.00	487 000.00	404 275.00
		422 177.00	487 000.00	404 275.00
Subventions				
Subvention de la ville de Genève		159 800.00	159 800.00	159 800.00
Subvention OCAS		6 000.00	6 000.00	0.00
Subvention Etat de Genève		49 000.00	49 000.00	49 000.00
Autres subventions formation membres		50 500.00	110 000.00	33 500.00
Autres subventions Informatique AVIVO 2021-23		0.00	190 000.00	0.00
Aide à la presse - Rabais fédéral		14 669.07	15 000.00	15 114.30
Autres subventions		300.00	0.00	0.00
		280 269.07	529 800.00	257 414.30
Sponsoring et manifestations				
Spectacles		16 660.00	17 225.00	4 660.50
Loisirs y compris pétanque		7 327.00	2 665.00	2 606.00
		23 987.00	19 890.00	7 266.50
Autres produits				
Voyages		520 956.50	382 500.00	381 383.50
Courses		115 032.00	95 000.00	59 717.58
Déclarations d'impôts		52 394.60	60 000.00	43 573.00
Publicité		13 974.00	24 000.00	13 122.00
Dons et souscriptions		31 559.75	90 000.00	70 562.86
Produits divers		71 263.52	5 500.00	34 674.46
		805 180.37	657 000.00	603 033.40
Total des revenus		1 531 613.44	1 693 690.00	1 271 989.20

Association AVIVO

Genève

Compte de résultat pour l'exercice	Notes	Comptes 2022	BUDGET 2022	Comptes 2021
		CHF		CHF
Coût d'acquisition de biens et prestations de services vendus				
Voyages		423 597.70	308 500.00	290 626.82
Courses		89 361.01	80 500.00	64 583.86
Spectacles		13 117.90	15 180.00	5 145.75
Déclarations d'impôts		3 885.88	3 000.00	1 917.90
Loisirs		4 247.00	5 000.00	2 221.00
Projet soutien informatique aux membres		30 588.20	110 000.00	46 686.75
Formation autres (Bureau-comité)		0.00	5 000.00	0.00
		564 797.69	527 180.00	411 182.08
Salaires et charges sociales				
Traitement du personnel		561 866.44	536 000.00	533 687.60
Assurances sociales		96 502.15	111 000.00	110 083.00
Primes occasionnelles		1 400.00	0.00	0.00
Traitement du personnel - Projet soutien Informatique		46 610.00	0.00	0.00
Assurances sociales - Projet soutien Informatique		6 590.30	0.00	0.00
Autres charges de personnel		7 065.26	4 000.00	2 153.75
Prestations tiers		248.00	5 000.00	378.00
Divers soumis AVS - RBT Assurances		-91 454.65	0.00	0.00
RHT et autres indemnités LPP		-3 606.20	0.00	-59 419.79
40% Poste Projets et/ou coordination		0.00	50 000.00	0.00
		625 221.30	706 000.00	586 882.56
Loyer, locations et leasing				
Loyers		50 400.00	45 000.00	50 400.00
Charges 3ème étage		4 380.00	5 000.00	4 390.00
Locations machines bureau et divers		17 923.30	3 000.00	2 718.45
		72 703.30	53 000.00	57 508.45
Administration et frais de matériel				
Frais du journal		72 331.57	72 000.00	71 932.45
Entretien et réparations (Leasing)		6 074.35	6 000.00	6 074.35
Frais de fonctionnement		50 091.59	24 500.00	24 532.60
Frais administratifs		21 710.25	9 400.00	6 665.15
Affranchissements (y c en 2022 envoi cartes)		24 326.60	6 000.00	5 950.00
Informatique, site internet		40 368.87	24 000.00	48 687.82
Autres subventions Informatique		0.00	5 000.00	0.00
Informatique AVIVO 2021-2023		0.00	160 000.00	0.00
Informatique AVIVO 2021-2023		0.00	30 000.00	0.00
Frais sur don et souscription		1 977.75	50 000.00	52 717.35
Assurances		5 069.35	6 200.00	4 543.15
Honoraires		4 500.00	4 000.00	4 000.00
Fête de Noël		17 371.17	20 000.00	18 292.55
Manifestations - Recrutement		7 746.45	8 000.00	0.00
Charges Campagnes		7 636.30	0.00	0.00
		259 204.25	425 100.00	243 395.42

Association AVIVO

Genève

Compte de résultat pour l'exercice	Notes	Comptes	BUDGET 2022	Comptes
		2022		2021
		CHF		CHF
Charges financières et charges diverses				
Intérêts et frais de banques		9 381.25	7 000.00	7 998.89
Bouclément dossier 2019 Legs- Héritages		13 733.46	0.00	0.00
Charges, produits exercices précédents		15 599.34	0.00	12 776.70
Amortissements		19 343.00	8 000.00	4 060.00
TVA / solde et intérêts moratoires N-1		0.00	2 500.00	4 832.65
Charges Pandémie		75.00	3 500.00	4 522.20
Autres charges caisse		86.95	0.00	0.00
		58 219.00	21 000.00	34 190.44
Total des charges		1 580 145.54	1 732 280.00	1 333 158.95
Résultat d'exploitation		-48 532.10	-38 590.00	-61 169.75
Legs- Héritages		0.00	0.00	0.00
Résultat de l'exercice		-48 532.10	-38 590.00	-61 169.75

Association AVIVO

Association AVIVO

Genève

Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre

	2022	2021
Selon article 959c CO	CHF	CHF
1) <u>Informations sur les principes mis en application dans les comptes annuels</u>		
<p><u>Principes comptables</u> <i>Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux directives de la loi suisse, particulièrement sur les articles de la comptabilité commerciale et la présentation des comptes du Code des Obligations (art. 957 et ss.)</i></p> <p><i>En 2022, avec la mise en place d'une nouvelle application AVIVO permettant de saisir les prestations, la facturation émise a permis de comptabiliser à l'avance les Produits : Cotisations, les voyages, les courses et les loisirs. En contrepartie, les dâbiteurs ainsi ouverts au bilan, sont soldés lors de chaque paiement.</i></p> <p><i>L'établissement des comptes annuels requiert du comité de l'association des estimations et des évaluations qui pourraient influencer l'importance des valeurs au bilan, ainsi que des comptes de charges et produits de la période de référence. Le comité de l'association prend une décision pour chaque cas à son entière discrétion, dans le cadre de précaution, des amortissements, des corrections de valeurs et des provisions sont constituées.</i></p> <p><u>Monnaies étrangères</u> <i>Les comptes annuels sont établis en francs suisses (CHF)</i></p> <p><i>Les biens monétaires et les engagements en monnaies étrangères sont convertis au cours AFC du jour du bouclage du bilan et les différences de change sont portés au compte de résultats.</i></p>		
2) Informations, détails et commentaires concernant certains postes du bilan et du compte du résultat		
1) <i>Actifs transitoires</i>		
<i>Charges payées d'avance</i>	365.00	32 220.54
<i>Refonte outil métier</i>	185 254.41	118 235.81
<i>Produits à recevoir</i>	13 733.46	6 041.00
2) <i>Cotisations et autres recettes reçues d'avance</i>		
<i>Avances de clients (voyages, concerts, Zumba)</i>	36 756.50	44 538.00
<i>Produits reçus d'avance (cotisations)</i>	8 007.00	22 718.00
<i>Produits reçus d'avance (Subvention Projet soutien informatique)</i>	80 000.00	
3) Dissolution nette des réserves latente	Néant	Néant
4) Les autres informations prescrites par la loi	Néant	Néant
5) Effectif du personnel (<i>en 2022 0,7 ETP soutien informatique</i>)	6.1	5.4
6) Participations essentielles	Néant	Néant
7) Actions propres	Néant	Néant
8) Dettes découlant de contrats de leasing supérieures à un an	9 952.80	13 572.00
9) Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	0.00	543.20
10) Montant total des sûretés constituées en faveur des tiers	Néant	Néant

Association AVIVO

Genève

Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre		2022	2021
	Selon article 959c CO	CHF	CHF
11)	Montant total des actifs engagés en garantie des dettes de l'entreprise et celui des actifs grevés d'une réserve de propriété	Néant	Néant
12)	Engagements conditionnels	Néant	Néant
13)	Nombre et valeur des droits de participation (ou option) accordés aux membres de l'organe de direction ou d'administration, ainsi qu'aux collaborateurs	Néant	Néant
14)	Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat	Solde Leg 2019	Néant
15)	Evénements importants survenus après la date du bilan	Néant	Néant
16)	Motif de la démission de l'organe de révision	Néant	Néant
17)	Emprunts obligataires émis par la société	Néant	Néant
18)	Indications non prescrites par la loi <i>L'association AVIVO est au bénéfice d'une exonération fiscale jusqu'en 2020. Nouvelle demande formulée en 2022</i>	Demande présentée en 2022	

Association AVIVO

Genève

Proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan au 31 décembre

	2022	2021
	CHF	CHF
Bénéfice disponible		
Pertes & Profits reportés	198 594.43	259 764.18
Bénéfice (perte) de l'exercice	-48 532.10	-61 169.75
Montant à disposition de l'assemblée générale	<u>150 062.33</u>	<u>198 594.43</u>

Proposition de répartition du bénéfice

Report du solde à nouveau	150 062.33	198 594.43
	<u>150 062.33</u>	<u>198 594.43</u>