

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2016

(période du 1.1 au 31.12.2016)

Compte de résultat

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| Cotisations membres et syndicats | 8'847.00 | 10'178.00 |
| Legs | 0.00 | 4'511.10 |
| Dons | 1'520.90 | 385.50 |
| Dons institutions | 203'408.90 | 155'984.46 |
| Produits de campagnes de collecte de fonds | 213'776.80 | 171'059.06 |
| Mandats publics | 4'954'272.49 | 4'553'598.95 |
| Ventes prestations de service | 60'477.10 | 48'739.30 |
| Ventes cafétéria | 146'611.10 | 0.00 |
| Produits de prestations fournies | 5'161'360.69 | 4'602'338.25 |
| Total des produits | 5'375'137.49 | 4'773'397.31 |

Compte de résultat

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Frais de personnel (Participants) | 51'101.85 | 72'448.05 |
| Charges d'exploitation | 246'114.29 | 89'466.80 |
| Charges directes de projets | 297'216.14 | 161'914.85 |
| Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais) | 4'198'073.20 | 4'056'649.05 |
| Frais de voyage et de représentation | 10'479.30 | 9'667.10 |
| Investissements | 155'839.25 | 30'495.91 |
| Charges d'exploitation | 353'986.44 | 322'859.25 |
| Charges administratives | 146'404.71 | 143'920.63 |
| Autres frais d'association | 10'090.45 | 10'464.60 |
| Dissolution provision GIDDE | -95'500.00 | 0.00 |
| Frais administratifs | 4'779'373.35 | 4'574'056.54 |
| Produits financiers | -6.55 | -25.89 |
| Charges financières | 843.76 | 483.75 |
| Résultat financier | 837.21 | 457.86 |
| Total des charges | 5'077'426.70 | 4'736'429.25 |
| Résultat avant variation du capital des fonds | 297'710.79 | 36'968.06 |
| Prélèvement à des fonds affectés | 180.40 | 16'859.50 |
| Attribution à des fonds affectés | 287'446.61 | 50'000.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 10'444.58 | 3'827.56 |

Bilan

Actif

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Liquidités | 1'798'022.95 | 1'713'856.10 |
| Créances | | |
| envers des collectivités publiques | 1'205'074.30 | 585'757.81 |
| envers des tiers | 26'735.00 | 24'696.80 |
| | 1'231'809.30 | 610'454.61 |
| Autres créances | 3'267.05 | 2'287.00 |
| Comptes de régularisation actif | 249'133.50 | 244'114.15 |
| Actif circulant | 3'282'232.80 | 2'570'711.86 |
| | | |
| Immobilisations financières | 7'695.40 | 7'688.85 |
| Actif immobilisé | 7'695.40 | 7'688.85 |
| | | |
| Total de l'actif | 3'289'928.20 | 2'578'400.71 |

Bilan

Passif

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Autres dettes | 404'485.85 | 123'618.70 |
| Comptes de régularisation passif | 1'702'434.70 | 1'500'520.80 |
| Provision - Heures suppl., vacances | 81'302.95 | 54'767.30 |
| Provision - GIDDE | 0.00 | 95'500.00 |
| Fonds étrangers à court terme | 2'188'223.50 | 1'774'406.80 |
| | | |
| Fonds constructions | 636'833.45 | 400'093.85 |
| Fonds projets (déterminés) | 28'001.06 | 28'001.06 |
| Fonds Femmes et intégration | 31'881.97 | 15'698.54 |
| Fonds personnel | 162'287.15 | 162'347.15 |
| Fonds de régulation | 72'403.18 | 38'000.00 |
| Capital des fonds affectés | 931'406.81 | 644'140.60 |
| | | |
| Capital libre élaboré | 108'745.74 | 104'918.18 |
| Fonds libres | 51'107.57 | 51'107.57 |
| Résultat de l'exercice | 10'444.58 | 3'827.56 |
| Capital des fonds propres | 170'297.89 | 159'853.31 |
| | | |
| Total du passif | 3'289'928.20 | 2'578'400.71 |

Flux de trésorerie

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------------|-------------------|
| Résultat de l'exercice | 10'444.58 | 3'827.56 |
| Dim. / Aug. créances | -621'354.69 | 171'763.60 |
| Aug. des autres créances | -980.05 | 34'721.00 |
| Aug. comptes de régularisation actif | -5'019.35 | -93'426.22 |
| Aug. autres dettes | 280'867.15 | 29'190.50 |
| Aug. comptes de régularisation passif | 201'913.90 | 10'449.54 |
| Dim. provisions | -68'964.35 | 0.00 |
| Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation | -203'092.81 | 156'525.98 |
| Entrée / Sortie de Fonds provenant des immobilisations financières | -6.55 | -8.70 |
| Flux de fonds provenant de l'activité de financement | -6.55 | -8.70 |
| Aug. fonds affectés | 287'266.21 | 21'361.20 |
| Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds | 287'266.21 | 21'361.20 |
| Existant initial disponibilités | 1'713'856.10 | 1'535'985.62 |
| Existant final disponibilités | 1'798'022.95 | 1'713'856.10 |
| Variation des disponibilités | 84'166.85 | 177'870.48 |



1. Principes de présentation et de publication des comptes

Les comptes annuels sont établis conformément à la Swiss GAAP RPC 21. Ces comptes donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'OSEO Valais. Ceux-ci sont conformes au droit suisse, aux statuts de l'association, ainsi qu'aux directives de la fondation ZEWO (service spécialisé pour les organisations d'utilité publiques qui récoltent des dons).

2. Liquidités

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2016 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2016, déposées au SICT le 22 mars 2017.

4. Immobilisations corporelles

Selon la demande du SICT, par la LMMT, les investissements ont été directement amortis à l'achat, en une seule fois. Ils sont comptabilisés directement en charge dans le compte de résultat sous la rubrique "Investissements".

5. Immobilisations financières

| | |
|--------------------------|----------|
| Participation financière | 1.00 |
| Cautions de locaux | 7'694.40 |
| | <hr/> |
| | 7'695.40 |

La participation financière correspond à une participation de Fr. 10'000.00 auprès de La Thune Sàrl à Sion, acquise par l'Œuvre Suisse d'Entraide Ouvrière à sa fondation, le 30.03.2000, reprise par l'association OSEO Valais le 05.09.2011. Elle figure pour Fr. 1.00 au bilan.

La Thune Sàrl propose une activité à des personnes ayant de fortes difficultés sur le marché du travail et lutte contre l'exclusion et le travail au noir. Elle effectue de petits travaux de proximité, des travaux de rénovation ou de construction .

6. Comptes de régularisation passif

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2017.

7. Provision à court terme

La provision GIDDE de Fr. 95'500.00 qui était affectée à la création d'une base de données a été dissoute au 01.01.2016 sur demande de la LMMT.

La provision "Heures supplémentaires et vacances" était présentée jusqu'en 2015 dans les comptes de régularisation passif. Désormais, celle-ci apparaît distinctement dans les comptes.

8. Variation des fonds

| | Valeur au 01.01.2016 | Utilisation | Attribution | Valeur au 31.12.2016 |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-------------------------|
| Fonds construction | 400'093.85 | 60.40 | 236'800.00 | 636'833.45 |
| Fonds projet (déterminés) | 28'001.06 | | | 28'001.06 |
| Fonds Femmes et intégration | 15'698.54 | 60.00 | 16'243.43 | 31'881.97 |
| Fonds du personnel | 162'347.15 | 60.00 | | 162'287.15 |
| Fonds de régulation | 38'000.00 | | 34'403.18 | 72'403.18 |
| Fonds affectés | 644'140.60 | 180.40 | 287'446.61 | 931'406.81 |

9. Variation du capital

| | Valeur au 01.01.2016 | Attribution | Transferts internes | Valeur au 31.12.2016 |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| Capital libre élaboré | 108'745.74 | | 10'444.58 | 119'190.32 |
| Fonds libres | 51'107.57 | | | 51'107.57 |
| Résultat annuel | | 10'444.58 | -10'444.58 | 0.00 |
| Capital de l'organisation | 159'853.31 | 10'444.58 | 0.00 | 170'297.89 |

10. Indemnités versées aux membres des organes dirigeants (Comité de l'OSEO Valais) et des personnes chargées de la gestion (direction)

Les membres du comité de l'OSEO Valais travaillent à titre bénévole.

Aucune indemnité, quelle qu'en soit la nature, n'a été versée durant l'exercice 2016. Le comité s'est réuni à 7 reprises en 2016 et ses séances sont protocolées.

L'association emploie une seule personne au niveau de sa direction. Par conséquent, conformément aux dispositions de la Swiss GAAP RPC 21, l'OSEO Valais renonce à indiquer sa rémunération.

11. Plan de prévoyance

Le personnel fixe de l'OSEO Valais est assuré auprès de la caisse de prévoyance de la ville de Zürich.

12. Déclaration du nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle se monte à 43.4.