

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2017

(période du 1.1 au 31.12.2017)

Compte de résultat

	2017	2016
Cotisations membres et syndicats	8'585.50	8'847.00
Legs	660.00	0.00
Dons	270.00	1'520.90
Dons institutions	140'956.75	203'408.90
Produits de campagnes de collecte de fonds	150'472.25	213'776.80
Mandats publics	5'457'219.73	4'954'272.49
Ventes prestations de service	52'239.90	60'477.10
Recettes ateliers	171'688.60	146'611.10
Produits de prestations fournies	5'681'148.23	5'161'360.69
Total des produits	5'831'620.48	5'375'137.49

Compte de résultat

	2017	2016
Frais de personnel (Participants)	35'308.15	51'101.85
Charges d'exploitation	250'877.85	246'114.29
Charges directes de projets	286'186.00	297'216.14
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	4'554'140.05	4'198'073.20
Travaux de tiers	36'288.00	0.00
Frais de voyage et de représentation	7'853.90	10'479.30
Investissements	40'327.65	155'839.25
Charges d'exploitation	696'510.00	353'986.44
Charges administratives	181'161.02	146'404.71
Autres frais d'association	11'090.95	10'090.45
Don OSEO Valais Insertion	600'000.00	0.00
Dissolution provision GIDDE	0.00	-95'500.00
Frais administratifs	6'127'371.57	4'779'373.35
Produits financiers	-3.85	-6.55
Charges financières	979.94	843.76
Résultat financier	976.09	837.21
Total des charges	6'414'533.66	5'077'426.70
Recettes années antérieures	92'472.88	0.00
Charges années antérieures	24'997.00	0.00
Résultat exceptionnel	67'475.88	0.00
Résultat avant variation du capital des fonds	-515'437.30	297'710.79
Prélèvement à des fonds affectés	627'235.96	180.40
Attribution à des fonds affectés	111'728.87	287'446.61
RESULTAT DE L'EXERCICE	69.79	10'444.58

Bilan

Actif

	31.12.2017	31.12.2016
Liquidités	1'215'605.57	1'798'022.95
Créances		
envers des collectivités publiques	1'380'391.14	1'205'074.30
envers des tiers	20'259.90	26'735.00
	1'400'651.04	1'231'809.30
Autres créances	1'383.00	3'267.05
Comptes de régularisation actif	104'627.88	249'133.50
Actif circulant	2'722'267.49	3'282'232.80
Immobilisations financières	7'699.25	7'695.40
Actif immobilisé	7'699.25	7'695.40
Total de l'actif	2'729'966.74	3'289'928.20

Bilan

Passif

	31.12.2017	31.12.2016
Autres dettes	210'086.95	404'485.85
C/c OSEO Valais Insertion	94'399.50	0.00
Comptes de régularisation passif	1'638'849.09	1'702'434.70
Provision - Heures suppl., vacances	95'363.80	81'302.95
Provision - Infrastructure nouveau bâtiment	105'000.00	0.00
Fonds étrangers à court terme	2'143'699.34	2'188'223.50
Fonds constructions	136'771.85	636'833.45
Fonds projets (déterminés)	28'001.06	28'001.06
Fonds Femmes et intégration	6'824.97	31'881.97
Fonds personnel	162'227.15	162'287.15
Fonds de régulation	82'074.69	72'403.18
Capital des fonds affectés	415'899.72	931'406.81
Capital libre élaboré	119'190.32	108'745.74
Fonds libres	51'107.57	51'107.57
Résultat de l'exercice	69.79	10'444.58
Capital des fonds propres	170'367.68	170'297.89
Total du passif	2'729'966.74	3'289'928.20

Flux de trésorerie

	2017	2016
Résultat de l'exercice	69.79	10'444.58
Aug. créances	-168'841.74	-621'354.69
Dim. / Aug. des autres créances	1'884.05	-980.05
Dim. / Aug. comptes de régularisation actif	144'505.62	-5'019.35
Dim. / Aug. autres dettes	-194'398.90	280'867.15
Aug. c/c OSEO Valais	94'399.50	0.00
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	-63'585.61	201'913.90
Aug. / Dim. provisions	119'060.85	-68'964.35
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-66'906.44	-203'092.81
Entrée / Sortie de Fonds provenant des immobilisations financières	-3.85	-6.55
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	-3.85	-6.55
Dim. / Aug. fonds affectés	-515'507.09	287'266.21
Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds	-515'507.09	287'266.21
Existant initial disponibilités	1'798'022.95	1'713'856.10
Existant final disponibilités	1'215'605.57	1'798'022.95
Variation des disponibilités	-582'417.38	84'166.85

1. Principes de présentation et de publication des comptes

Les comptes annuels sont établis conformément à la Swiss GAAP RPC 21 et aux RPC fondamentales. 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 2018 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2017, déposées au SICT le 8 mars 2018.

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	7'698.25
	<hr/>
	7'699.25

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. C/c OSEO Valais Insertion

OSEO Valais Insertion est l'association propriétaire du futur bâtiment de l'OSEO Valais.

7. Comptes de régularisation passif

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2018.

8. Provision à court terme

La Provision "Infrastructure nouveau bâtiment" est consenti par la LMMT pour les investissements en matériel du nouveau bâtiment de l'OSEO Valais.

9. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2017	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2017
Fonds construction	636'833.45	600'061.60	100'000.00	136'771.85
Fonds projet (déterminés)	28'001.06			28'001.06
Fonds Femmes et intégration	31'881.97	25'057.00		6'824.97
Fonds du personnel	162'287.15	60.00		162'227.15
Fonds de régulation	72'403.18	2'057.36	11'728.87	82'074.69
Fonds affectés	931'406.81	627'235.96	111'728.87	415'899.72

10. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2017	Attribution	Transferts internes	Valeur au 31.12.2017
Capital libre élaboré	119'190.32		69.79	119'260.11
Fonds libres	51'107.57			51'107.57
Résultat annuel		69.79	-69.79	0.00
Capital de l'organisation	170'297.89	69.79	0.00	170'367.68

11. Recettes années antérieures

Les recettes réalisées par les ateliers bois, jouets et cafétéria depuis leur création jusqu'en 2016 ont été intégrées à la comptabilité 2017, sur demande de la LMMT.

12 Charges années antérieures

Le solde du projet CIFE 2016 n'a pas été versé par le SPM.

13. 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 2017. Le comité s'est réuni à 5 reprises en 2017 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.

14. Plan de prévoyance

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

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

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle se monte à 44.02.