

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2018

(période du 1.1 au 31.12.2018)

Compte de résultat

	2018	2017
Cotisations membres et syndicats	8'882.62	8'585.50
Legs	0.00	660.00
Dons	180.00	270.00
Dons institutions	166'605.66	142'316.75
Produits de campagnes de collecte de fonds	175'668.28	151'832.25
Mandats publics	5'023'311.17	5'455'859.73
Ventes prestations de service	80'778.40	52'239.90
Recettes ateliers	155'879.50	171'688.60
Produits de prestations fournies	5'259'969.07	5'679'788.23
Total des produits	5'435'637.35	5'831'620.48

Compte de résultat

	2018	2017
Frais de personnel (Participants)	24'242.15	35'308.15
Charges d'exploitation	213'435.45	250'877.85
Charges directes de projets	237'677.60	286'186.00
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	4'674'278.58	4'554'140.05
Travaux de tiers	34'118.40	36'288.00
Frais de voyage et de représentation	8'811.30	7'853.90
Investissements	16'499.90	40'327.65
Charges d'exploitation	380'726.05	696'510.00
Charges administratives	158'372.38	181'161.02
Autres frais d'association	11'856.50	11'090.95
Don OSEO Valais Insertion	0.00	600'000.00
Frais administratifs	5'284'663.11	6'127'371.57
Produits financiers	-4.55	-3.85
Charges financières	966.33	979.94
Résultat financier	961.78	976.09
Total des charges	5'523'302.49	6'414'533.66
Recettes années antérieures	0.00	92'472.88
Charges années antérieures	0.00	24'997.00
Résultat exceptionnel	0.00	67'475.88
Résultat avant variation du capital des fonds	-87'665.14	-515'437.30
Prélèvement à des fonds affectés	80'000.00	627'235.96
Attribution à des fonds affectés	29'968.34	111'728.87
RESULTAT DE L'EXERCICE	-37'633.48	69.79

Bilan

Actif	31.12.2018	31.12.2017
Liquidités	1'315'673.98	1'215'605.57
Créances		
envers des collectivités publiques	877'542.61	1'380'391.14
envers des tiers	36'447.90	20'259.90
	913'990.51	1'400'651.04
Autres créances	2'439.55	1'383.00
Comptes de régularisation actif	124'806.07	104'627.88
Actif circulant	2'356'910.11	2'722'267.49
Immobilisations financières	7'702.35	7'699.25
Actif immobilisé	7'702.35	7'699.25
Total de l'actif	2'364'612.46	2'729'966.74

Bilan

Passif

	31.12.2018	31.12.2017
Autres dettes	210'706.15	210'086.95
C/c OSEO Valais Insertion	125'267.10	94'399.50
Comptes de régularisation passif	1'419'973.95	1'638'849.09
Provision - Heures suppl., vacances	110'063.00	95'363.80
Provision - Infrastructure nouveau bâtiment	0.00	105'000.00
Fonds étrangers à court terme	1'866'010.20	2'143'699.34
Fonds constructions	136'771.85	136'771.85
Fonds projets (déterminés)	28'001.06	28'001.06
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	6'824.97
Fonds personnel	162'227.15	162'227.15
Fonds de régulation	22'043.03	82'074.69
Capital des fonds affectés	365'868.06	415'899.72
Capital libre élaboré	119'260.11	119'190.32
Fonds libres	51'107.57	51'107.57
Résultat de l'exercice	-37'633.48	69.79
Capital des fonds propres	132'734.20	170'367.68
Total du passif	2'364'612.46	2'729'966.74

Flux de trésorerie

	2018	2017
Résultat de l'exercice	-37'633.48	69.79
Aug. créances	486'660.53	-168'841.74
Dim. / Aug. des autres créances	-1'056.55	1'884.05
Dim. / Aug. comptes de régularisation actif	-20'178.19	144'505.62
Dim. / Aug. autres dettes	619.20	-194'398.90
Aug. c/c OSEO Valais	30'867.60	94'399.50
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	-218'875.14	-63'585.61
Aug. / Dim. provisions	-90'300.80	119'060.85
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	150'103.17	-66'906.44
Entrée / Sortie de Fonds provenant des immobilisations financières	-3.10	-3.85
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	-3.10	-3.85
Dim. / Aug. fonds affectés	-50'031.66	-515'507.09
Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds	-50'031.66	-515'507.09
Existant initial disponibilités	1'215'605.57	1'798'022.95
Existant final disponibilités	1'315'673.98	1'215'605.57
Variation des disponibilités	100'068.41	-582'417.38



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 2019 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2018, envoyés au SICT le 28 mars 2019.

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	7'701.35
	<hr/>
	7'702.35

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 2019.

8. Provision à court terme

La Provision "Infrastructure nouveau bâtiment" a été dissoute en 2018.

9. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2018	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2018
Fonds construction	136'771.85			136'771.85
Fonds projet (déterminés)	28'001.06			28'001.06
Fonds Femmes et intégration	8'824.97		10'000.00	16'824.97
Fonds du personnel	162'227.15			162'227.15
Fonds de régulation	82'074.69	80'000.00	19'968.34	22'043.03
Fonds affectés	415'899.72	80'000.00	29'968.34	365'868.06

10. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2018	Utilisation	Transferts internes	Valeur au 31.12.2018
Capital libre élaboré	119'260.11		-37'633.48	81'626.63
Fonds libres	51'107.57			51'107.57
Résultat annuel		-37'633.48	37'633.48	0.00
Capital de l'organisation	170'367.68	-37'633.48	0.00	132'734.20

11. 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 2018. Le comité s'est réuni à 5 reprises en 2018 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.

12. Plan de prévoyance

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

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

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle se monte à 45.82.