

# RAPPORT DES COMPTES

## Comptes annuels 2019

(période du 1.1 au 31.12.2019)

## Compte de résultat

	2019	2018
Cotisations membres et syndicats	8'569.34	8'882.62
Dons	0.00	180.00
Dons institutions	127'066.38	166'605.66
<b>Produits de campagnes de collecte de fonds</b>	<b>135'635.72</b>	<b>175'668.28</b>
Mandats publics	5'231'283.72	5'023'311.17
Ventes prestations de service	55'709.65	80'778.40
Recettes ateliers	180'674.76	155'879.50
<b>Produits de prestations fournies</b>	<b>5'467'668.13</b>	<b>5'259'969.07</b>
<b>Total des produits</b>	<b>5'603'303.85</b>	<b>5'435'637.35</b>

## Compte de résultat

	2019	2018
Frais de personnel (Participants)	36'556.00	24'242.15
Charges d'exploitation	219'970.61	213'435.45
<b>Charges directes de projets</b>	<b>256'526.61</b>	<b>237'677.60</b>
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	4'475'601.95	4'674'278.58
Travaux de tiers (y compris frais de déménagement)	96'241.70	34'118.40
Frais de voyage et de représentation	6'979.70	8'811.30
Investissements	403'298.40	16'499.90
Charges d'exploitation	378'324.90	380'726.05
Charges administratives	145'972.10	158'372.38
Autres frais d'association	12'269.50	11'856.50
<b>Frais administratifs</b>	<b>5'518'688.25</b>	<b>5'284'663.11</b>
Produits financiers	-3.73	-4.55
Charges financières	1'037.73	966.33
<b>Résultat financier</b>	<b>1'034.00</b>	<b>961.78</b>
<b>Total des charges</b>	<b>5'776'248.86</b>	<b>5'523'302.49</b>
<b>Résultat avant variation du capital des fonds</b>	<b>-172'945.01</b>	<b>-87'665.14</b>
Prélèvement à des fonds affectés	290'369.55	80'000.00
Attribution à des fonds affectés	112'386.00	29'968.34
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5'038.54</b>	<b>-37'633.48</b>

## Bilan

<b>Actif</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Liquidités	1'007'425.48	1'315'673.98
Créances		
envers des collectivités publiques	1'300'792.04	877'542.61
envers des tiers	45'030.15	36'447.90
	<b>1'345'822.19</b>	<b>913'990.51</b>
Autres créances	33'944.35	2'439.55
Comptes de régularisation actif	86'556.14	124'806.07
<b>Actif circulant</b>	<b>2'473'748.16</b>	<b>2'356'910.11</b>
Immobilisations financières	7'705.30	7'702.35
<b>Actif immobilisé</b>	<b>7'705.30</b>	<b>7'702.35</b>
<b>Total de l'actif</b>	<b>2'481'453.46</b>	<b>2'364'612.46</b>

# Bilan

## Passif

	31.12.2019	31.12.2018
Autres dettes	147'082.25	210'706.15
C/c OSEO Valais Insertion	51'700.20	125'267.10
Comptes de régularisation passif	1'773'995.55	1'419'973.95
Provision - Heures suppl., vacances	97'597.65	110'063.00
Provision - Infrastructure nouveau bâtiment	85'420.55	0.00
<b>Fonds étrangers à court terme</b>	<b>2'155'796.20</b>	<b>1'866'010.20</b>
Fonds constructions	54'288.30	136'771.85
Fonds projets (déterminés)	28'001.06	28'001.06
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	16'824.97
Fonds personnel	26'727.15	162'227.15
Fonds de régulation	134'429.03	22'043.03
Fonds de fluctuations AI	-72'386.00	0.00
<b>Capital des fonds affectés</b>	<b>187'884.51</b>	<b>365'868.06</b>
Capital libre élaboré	81'626.63	119'260.11
Fonds libres	51'107.58	51'107.57
Résultat de l'exercice	5'038.54	-37'633.48
<b>Capital des fonds propres</b>	<b>137'772.75</b>	<b>132'734.20</b>
<b>Total du passif</b>	<b>2'481'453.46</b>	<b>2'364'612.46</b>

## Flux de trésorerie

	2019	2018
Résultat de l'exercice	5'038.54	-37'633.48
Aug. créances	-431'831.67	486'660.53
Aug. des autres créances	-31'504.80	-1'056.55
Dim. / Aug. comptes de régularisation actif	38'249.93	-20'178.19
Dim. / Aug. autres dettes	-63'623.90	619.20
Dim. / Aug. c/c OSEO Valais	-73'566.90	30'867.60
Aug. / Dim. comptes de régularisation passif	354'021.60	-218'875.14
Aug. / Dim. provisions	72'955.20	-90'300.80
<b>Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>-130'262.00</b>	<b>150'103.17</b>
Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières	-2.95	-3.10
<b>Flux de fonds provenant de l'activité de financement</b>	<b>-2.95</b>	<b>-3.10</b>
Dim. fonds affectés	-177'983.55	-50'031.66
<b>Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds</b>	<b>-177'983.55</b>	<b>-50'031.66</b>
Existant initial disponibilités	1'315'673.98	1'215'605.57
Existant final disponibilités	1'007'425.48	1'315'673.98
<b>Variation des disponibilités</b>	<b>-308'248.50</b>	<b>100'068.41</b>



## 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 2020 hormis celle concernant les PQF.

## 3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2019, envoyés au SICT le 6 mars 2020.

## 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	7'704.30
	<hr/>
	7'705.30

La participation financière correspond à une participation de Fr. 10'000.00 auprès de Déclics 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.

Déclics 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 propose des activités dans le domaine du recyclage.

## 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 Industrice commerce et travail (SICT) pour l'activité 2020.

## 8. Provision à court terme

Une provision pour l'investissement des infrastructures du nouveau bâtiment a été constituée

## 9. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2019	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2019
Fonds construction	136'771.85	82'483.55		54'288.30
Fonds projet (déterminés)	28'001.06			28'001.06
Fonds Femmes et intégration	16'824.97			16'824.97
Fonds du personnel	162'227.15	135'500.00		26'727.15
Fonds de régulation	22'043.03		112'386.00	134'429.03
Fonds de fluctuations AI	0.00	72'386.00		-72'386.00
<b>Fonds affectés</b>	<b>365'868.06</b>	<b>290'369.55</b>	<b>112'386.00</b>	<b>187'884.51</b>

## 10. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2019	Utilisation	Transferts internes	Valeur au 31.12.2019
Capital libre élaboré	81'626.63		5'038.54	86'665.17
Fonds libres	51'107.57			51'107.57
Résultat annuel		5'038.54	-5'038.54	0.00
<b>Capital de l'organisation</b>	<b>132'734.20</b>	<b>5'038.54</b>	<b>0.00</b>	<b>137'772.74</b>

## 11. Charges administratives

	2019	2018
<b>Totalité des charges</b>	<b>5'776'248.86</b>	<b>5'523'302.49</b>
Charges administratives	608'309.11	600'522.66
en % des charges	10.53%	10.87%

## 12. 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 2019. Le comité s'est réuni à 5 reprises en 2019 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.

## 13. Plan de prévoyance

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

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

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle se monte à 43.17.