

# **RAPPORT DES COMPTES**

## **Comptes annuels 2020**

(période du 1.1 au 31.12.2020)



Œuvre suisse d'entraide ouvrière **OSEO**  
**OSEO VALAIS**  
Schweizerisches Arbeiterhilfswerk **SAH**  
Soccorso operaio svizzero **SOS**

## Compte de résultat

|                                                   | 2020                | 2019                |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cotisations membres et syndicats                  | 8'629.34            | 8'569.34            |
| Dons                                              | 400.00              | 0.00                |
| Dons institutions                                 | 133'117.61          | 127'066.38          |
| <b>Produits de campagnes de collecte de fonds</b> | <b>142'146.95</b>   | <b>135'635.72</b>   |
| Mandats publics                                   | 4'978'099.72        | 5'231'283.72        |
| Ventes prestations de service                     | 77'351.15           | 55'709.65           |
| Recettes ateliers                                 | 138'855.05          | 180'674.76          |
| <b>Produits de prestations fournies</b>           | <b>5'194'305.92</b> | <b>5'467'668.13</b> |
| <b>Total des produits</b>                         | <b>5'336'452.87</b> | <b>5'603'303.85</b> |

## Compte de résultat

|                                                      | 2020                | 2019                |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Charges des projets</b>                           |                     |                     |
| Frais de personnel (Participants)                    | 26'285.85           | 36'556.00           |
| Travaux de tiers (y compris frais de déménagement)   | 18'116.10           | 53'850.00           |
| Charges d'exploitation                               | 187'982.51          | 219'970.61          |
| Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)      | 3'795'152.55        | 4'025'956.39        |
| Frais de voyage et de représentation                 | 3'623.15            | 5'358.20            |
| Investissements                                      | 222'417.01          | 403'298.40          |
| Charges d'exploitation                               | 255'183.65          | 345'830.60          |
| Charges administratives                              | 58'858.15           | 76'065.35           |
| <b>Frais administratifs</b>                          | <b>4'567'618.97</b> | <b>5'166'885.55</b> |
| <b>Charges administratives</b>                       |                     |                     |
| Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)      | 458'828.15          | 449'645.56          |
| Travaux de tiers                                     | 26'925.00           | 42'391.70           |
| Frais de voyage et de représentation                 | 1'296.40            | 1'621.50            |
| Investissements                                      | 2'424.70            | 0.00                |
| Charges d'exploitation                               | 82'362.65           | 32'494.30           |
| Charges administratives                              | 72'161.28           | 69'906.75           |
| Autres frais d'association                           | 15'126.00           | 12'269.50           |
| <b>Frais administratifs</b>                          | <b>659'124.18</b>   | <b>608'329.31</b>   |
| Produits financiers                                  | 0.00                | -3.73               |
| Charges financières                                  | 1'039.13            | 1'037.73            |
| <b>Résultat financier</b>                            | <b>1'039.13</b>     | <b>1'034.00</b>     |
| <b>Total des charges</b>                             | <b>5'227'782.28</b> | <b>5'776'248.86</b> |
| <b>Résultat avant variation du capital des fonds</b> | <b>108'670.59</b>   | <b>-172'945.01</b>  |
| Prélèvement à des fonds affectés                     | 30'000.00           | 290'369.55          |
| Attribution à des fonds affectés                     | 136'945.45          | 112'386.00          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                        | <b>1'725.14</b>     | <b>5'038.54</b>     |

## Bilan

### Actif

|                                    | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Liquidités                         | 1'117'698.84        | 1'007'425.48        |
| Créances                           |                     |                     |
| envers des collectivités publiques | 1'075'469.27        | 1'300'792.04        |
| envers des tiers                   | 52'095.70           | 45'030.15           |
|                                    | <b>1'127'564.97</b> | <b>1'345'822.19</b> |
| Autres créances                    | 4'800.45            | 33'944.35           |
| Comptes de régularisation actif    | 314'050.85          | 86'556.14           |
| <b>Actif circulant</b>             | <b>2'564'115.11</b> | <b>2'473'748.16</b> |
| Immobilisations financières        | 7'707.20            | 7'705.30            |
| <b>Actif immobilisé</b>            | <b>7'707.20</b>     | <b>7'705.30</b>     |
| <b>Total de l'actif</b>            | <b>2'571'822.31</b> | <b>2'481'453.46</b> |

## Bilan

### Passif

|                                             | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Autres dettes                               | 353'011.05          | 147'082.25          |
| C/c OSEO Valais Insertion                   | 202'647.21          | 51'700.20           |
| Comptes de régularisation passif            | 1'483'638.30        | 1'773'995.55        |
| Provision - Heures suppl., vacances         | 98'197.90           | 97'597.65           |
| Provision - Infrastructure nouveau bâtiment | 0.00                | 85'420.55           |
| <b>Fonds étrangers à court terme</b>        | <b>2'137'494.46</b> | <b>2'155'796.20</b> |
| Fonds constructions                         | 54'288.30           | 54'288.30           |
| Fonds projets (déterminés)                  | 28'001.06           | 28'001.06           |
| Fonds Femmes et intégration                 | 16'824.97           | 16'824.97           |
| Fonds personnel                             | 62'227.15           | 26'727.15           |
| Fonds de régulation                         | 104'429.03          | 134'429.03          |
| Fonds de fluctuations AI                    | -17'386.00          | -72'386.00          |
| Fonds recherche et développement            | 17'000.00           | 0.00                |
| Fonds affecté ISA                           | 29'445.45           | 0.00                |
| <b>Capital des fonds affectés</b>           | <b>294'829.96</b>   | <b>187'884.51</b>   |
| Capital libre élaboré                       | 86'665.18           | 81'626.63           |
| Fonds libres                                | 51'107.57           | 51'107.58           |
| Résultat de l'exercice                      | 1'725.14            | 5'038.54            |
| <b>Capital des fonds propres</b>            | <b>139'497.89</b>   | <b>137'772.75</b>   |
| <b>Total du passif</b>                      | <b>2'571'822.31</b> | <b>2'481'453.46</b> |

## Flux de trésorerie

|                                                             | 2020              | 2019               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Résultat de l'exercice                                      | 1'725.14          | 5'038.54           |
| Dim. / Aug. créances                                        | 218'257.23        | -431'831.67        |
| Dim. / Aug. des autres créances                             | 29'143.90         | -31'504.80         |
| Aug. / Dim. comptes de régularisation actif                 | -227'494.71       | 38'249.93          |
| Aug. / Dim. autres dettes                                   | 205'928.80        | -63'623.90         |
| Aug. / Dim. c/c OSEO Valais                                 | 150'947.01        | -73'566.90         |
| Dim. / Aug. comptes de régularisation passif                | -290'357.25       | 354'021.60         |
| Dim. / Aug. provisions                                      | -84'820.30        | 72'955.20          |
| <b>Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b> | <b>3'329.82</b>   | <b>-130'262.00</b> |
| Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières   | -1.90             | -2.95              |
| <b>Flux de fonds provenant de l'activité de financement</b> | <b>-1.90</b>      | <b>-2.95</b>       |
| Aug. / Dim. fonds affectés                                  | 106'945.45        | -177'983.55        |
| <b>Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds</b>    | <b>106'945.45</b> | <b>-177'983.55</b> |
| Existant initial disponibilités                             | 1'007'425.48      | 1'315'673.98       |
| Existant final disponibilités                               | 1'117'698.84      | 1'007'425.48       |
| <b>Variation des disponibilités</b>                         | <b>110'273.36</b> | <b>-308'248.50</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 ainsi qu'aux statuts de l'association. La présentation des comptes a été modifiée avec une répartition entre les charges liées aux projets et les charges administratives conformément aux directives de ZEWO (service spécialisé pour les organisations d'utilité publiques qui récoltent des dons). L'exercice 2019 a également été corrigé.

## 2. Liquidités

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2021 hormis celle concernant les PQF.

## 3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2020, envoyés au SICT le 12 mars 2021.

## 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       | 7'706.20 |
|                          | <hr/>    |
|                          | 7'707.20 |

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 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 2021.

## 8. Variation des fonds

|                             | Valeur au<br>01.01.2020 | Utilisation      | Attribution       | Valeur au<br>31.12.2020 |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| Fonds construction          | 54'288.30               |                  |                   | 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          | 26'727.15               |                  | 35'500.00         | 62'227.15               |
| Fonds de régulation         | 134'429.03              | 30'000.00        |                   | 104'429.03              |
| Fonds de fluctuations AI    | -72'386.00              |                  | 55'000.00         | -17'386.00              |
| Fonds recherche et dév.     | 0.00                    |                  | 17'000.00         | 17'000.00               |
| Fonds affecté ISA           | 0.00                    |                  | 29'445.45         | 29'445.45               |
| <b>Fonds affectés</b>       | <b>187'884.51</b>       | <b>30'000.00</b> | <b>136'945.45</b> | <b>294'829.96</b>       |

## 9. Variation du capital

|                                  | Valeur au<br>01.01.2020 | Utilisation     | Transferts<br>internes | Valeur au<br>31.12.2020 |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| Capital libre élaboré            | 88'665.17               |                 | 1'725.14               | 88'390.31               |
| Fonds libres                     | 51'107.57               |                 |                        | 51'107.57               |
| Résultat annuel                  |                         | 1'725.14        | -1'725.14              | 0.00                    |
| <b>Capital de l'organisation</b> | <b>137'772.74</b>       | <b>1'725.14</b> | <b>0.00</b>            | <b>139'497.88</b>       |

## 10. Charges administratives

|                             | 2020                | 2019                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Totalité des charges</b> | <b>5'227'782.28</b> | <b>5'776'248.86</b> |
| Charges administratives     | 659'124.18          | 608'329.31          |
| en % des charges            | 12.61%              | 10.53%              |

## 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 2020. Le comité s'est réuni à 3 reprises en 2020 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 42.79.