

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2021

(période du 1.1 au 31.12.2021)



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

Compte de résultat

	2021	2020
Cotisations membres et syndicats	12'378.80	8'629.34
Dons	400.00	400.00
Dons institutions	124'533.30	133'117.61
Produits de campagnes de collecte de fonds	137'312.10	142'146.95
Mandats publics	5'606'151.98	4'978'099.72
Ventes prestations de service	130'046.85	77'351.15
Recettes ateliers	266'892.22	138'855.05
Produits de prestations fournies	6'003'091.05	5'194'305.92
Total des produits	6'140'403.15	5'336'452.87

Compte de résultat

	2021	2020
Charges des projets		
Frais de personnel (Participants)	32'192.25	26'285.85
Travaux de tiers (y compris frais de déménagement)	48'415.15	18'116.10
Charge de matières	338'549.38	187'982.51
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	4'263'916.60	3'795'152.55
Frais de voyage et de représentation	6'524.60	3'623.15
Investissements	116'000.05	222'417.01
Charges d'exploitation	511'200.60	255'183.65
Charges administratives	71'088.70	58'858.15
Frais administratifs	5'387'887.33	4'567'618.97
Charges administratives		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	494'285.82	458'828.15
Travaux de tiers	0.00	26'925.00
Frais de voyage et de représentation	787.55	1'296.40
Investissements	-1'116.65	2'424.70
Charges d'exploitation	44'665.00	82'362.65
Charges administratives	77'874.80	72'161.28
Autres frais d'association	200'419.88	15'126.00
Frais administratifs	816'916.40	659'124.18
Produits financiers	-0.65	0.00
Charges financières	1'046.33	1'039.13
Résultat financier	1'045.68	1'039.13
Total des charges	6'205'849.41	5'227'782.28
Résultat avant variation du capital des fonds	-65'446.26	108'670.59
Prélèvement à des fonds affectés	110'296.46	30'000.00
Attribution à des fonds affectés	-92'173.00	-136'945.45
Prélèvement à des fonds libres	51'107.57	0.00
BENEFICE DE L'EXERCICE	3'784.77	1'725.14

Bilan

Actif	31.12.2021	31.12.2020
Liquidités	1'432'588.31	1'117'698.84
Créances		
envers des collectivités publiques	819'081.10	1'075'469.27
envers des tiers	72'174.95	52'095.70
	891'256.05	1'127'564.97
Autres créances	2'203.67	4'800.45
Comptes de régularisation actif	309'665.30	314'050.85
Actif circulant	2'635'713.33	2'564'115.11
Immobilisations financières	5'221.40	7'707.20
Actif immobilisé	5'221.40	7'707.20
Total de l'actif	2'640'934.73	2'571'822.31

Passif

	31.12.2021	31.12.2020
Autres dettes	378'586.09	353'011.05
C/c OSEO Valais Insertion	88'730.35	202'647.21
Comptes de régularisation passif	1'712'533.75	1'483'638.30
Provision - Heures suppl., vacances	92'202.95	98'197.90
Fonds étrangers à court terme	2'272'053.14	2'137'494.46
Fonds constructions	0.00	54'288.30
Fonds projets (déterminés)	0.00	28'001.06
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	16'824.97
Fonds personnel	62'227.15	62'227.15
Fonds de régulation	111'429.03	104'429.03
Fonds de fluctuations AI	0.00	-17'386.00
Fonds recherche et développement	17'000.00	17'000.00
Fonds affecté ISA	69'225.35	29'445.45
Capital des fonds affectés	276'706.50	294'829.96
Capital libre élaboré	88'390.32	86'665.18
Fonds libres	0.00	51'107.57
Résultat de l'exercice	3'784.77	1'725.14
Capital des fonds propres	92'175.09	139'497.89
Total du passif	2'640'934.73	2'571'822.31

Flux de trésorerie

	2021	2020
Résultat de l'exercice	3'784.77	1'725.14
Dim. / Aug. créances	236'308.93	218'257.23
Dim. / Aug. des autres créances	2'596.78	29'143.90
Aug. / Dim. comptes de régularisation actif	4'385.55	-227'494.71
Aug. / Dim. autres dettes	25'575.04	205'928.80
Aug. / Dim. c/c OSEO Valais	-113'916.86	150'947.01
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	228'895.45	-290'357.25
Dim. / Aug. provisions	-5'994.95	-84'820.30
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	381'634.71	3'329.82
Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières	2'485.80	-1.90
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	2'485.80	-1.90
Aug. / Dim. fonds affectés	-18'123.47	106'945.45
Aug. / Dim. fonds libres	-51'107.57	0.00
Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds	-69'231.04	106'945.45
Total flux de trésorerie	314'889.47	110'273.37
Existant initial disponibilités	1'117'698.84	1'007'425.48
Existant final disponibilités	1'432'588.31	1'117'698.84
Variation des disponibilités	314'889.47	110'273.36



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. Les charges administratives sont présentées séparément conformément aux directives de ZEW0 (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 2022 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 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	5'220.40
	<hr/>
	5'221.40

La participation financière correspond à une participation de Fr. 10'000.00 soit 47.6% 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. Nous avons renoncé à consolider cette entité associée en raison de son caractère non significatif.

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 2022.

8. Engagement hors bilan

OSEO Valais loue les locaux à OSEO Valais Insertion (entité proche d'OSEO Valais) qui est propriétaire du bâtiment. Le montant des loyers pour 2021 s'élève à Fr. 422'224.00. Le loyer est fixé d'année en année selon les besoins de l'association en fonction des m2 utilisés.

9. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2021	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2021
Fonds construction	54'288.30	54'288.30		0.00
Fonds projet (déterminés)	28'001.06	28'001.06		0.00
Fonds Femmes et intégration	16'824.97			16'824.97
Fonds du personnel	62'227.15			62'227.15
Fonds de régulation	104'429.03	28'000.00	35'000.00	111'429.03
Fonds de fluctuations AI	-17'386.00		17'386.00	0.00
Fonds recherche et dev.	17'000.00			17'000.00
Fonds affecté ISA	29'445.45	7.10	39'787.00	69'225.35
Fonds affectés	294'829.96	110'296.46	92'173.00	276'706.50

10. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2021	Utilisation	Transferts internes	Valeur au 31.12.2021
Capital libre élaboré	88'390.31		3'784.77	92'175.08
Fonds libres	51'107.57	51'107.57		0.00
Résultat annuel	0.00	3'784.77	-3'784.77	0.00
Capital de l'organisation	139'497.88	54'892.34	0.00	92'175.08

11. Charges administratives

	2021	2020
Totalité des charges	6'205'849.41	5'227'782.28
Charges administratives	816'916.40	659'124.18
en % des charges	13.16%	12.61%
Relations publiques, réseautage	6'524.60	3'623.15
en % de la totalité des charges	0.11%	0.07%

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 2021. Le comité s'est réuni à 3 reprises en 2021 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.

Les engagements de fonds de prévoyance au 31.12.2021 s'élèvent à Fr. 55'561.55.

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 49.01.

15. Approbation des comptes

Les comptes 2021 sont approuvés par le comité le 16 mars 2022.

16. Evénements postérieurs à la date du bilan

Néant