

# RAPPORT DES COMPTES

## Comptes annuels 2022

(période du 1.1 au 31.12.2022)



Ceuvre suisse d'entraide ouvrière **OSEO**

**OSEO VALAIS**

Schweizerisches Arbeiterhilfswerk **SAH**

Soccorso operaio svizzero **SOS**

## Compte de résultat

	2022	2021
Cotisations membres et syndicats	12'340.30	12'378.80
Dons	390.33	400.00
Dons/subventions institutions	145'416.70	124'533.30
<b>Produits de campagnes de collecte de fonds</b>	<b>158'147.33</b>	<b>137'312.10</b>
Mandats publics	5'601'454.01	5'606'151.98
Ventes prestations de service	81'082.75	130'046.85
Recettes ateliers	439'603.76	266'892.22
<b>Produits de prestations fournies</b>	<b>6'122'140.52</b>	<b>6'003'091.05</b>
<b>Total des produits</b>	<b>6'280'287.85</b>	<b>6'140'403.15</b>

## Compte de résultat

	2022	2021
<b>Charges des projets</b>		
Frais de personnel (Participants)	27'981.25	32'192.25
Travaux de tiers (y compris frais de déménagement)	0.00	48'415.15
Charge de matières	420'810.97	338'549.38
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	4'452'956.52	4'263'916.60
Frais de voyage et de représentation	6'698.90	6'524.60
Investissements	35'857.30	116'000.05
Charges d'exploitation	555'365.55	511'200.60
Charges administratives	93'195.26	71'088.70
<b>Frais administratifs</b>	<b>5'592'865.75</b>	<b>5'387'887.33</b>
<b>Charges administratives</b>		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	530'650.45	494'285.82
Frais de voyage et de représentation	2'262.55	787.55
Investissements	16'239.55	-1'116.65
Charges d'exploitation	62'255.25	44'665.00
Charges administratives	73'620.20	77'874.80
Autres frais d'association	61'150.60	200'419.88
<b>Frais administratifs</b>	<b>746'178.60</b> <sup>12</sup>	<b>816'916.40</b>
Produits financiers	149.90	-0.65
Charges financières	3'945.65	1'046.33
<b>Résultat financier</b>	<b>4'095.55</b>	<b>1'045.68</b>
<b>Total des charges</b>	<b>6'343'139.90</b>	<b>6'205'849.41</b>
<b>Résultat avant variation du capital des fonds</b>	<b>-62'852.05</b>	<b>-65'446.26</b>
Prélèvement à des fonds affectés	78'090.68	110'296.46
Attribution à des fonds affectés	-10'800.00	-92'173.00
Prélèvement à des fonds libres		51'107.57
<b>BENEFICE DE L'EXERCICE</b>	<b>4'438.63</b>	<b>3'784.77</b>

## Bilan

### Actif

	31.12.2022	31.12.2021
Liquidités	1'409'050.57 <sup>2</sup>	1'432'588.31
Créances		
envers des collectivités publiques	589'432.48	819'081.10
envers des tiers	1'440.10	72'174.95
	<b>590'872.58</b> <sup>3</sup>	<b>891'256.05</b>
Autres créances	0.00	2'203.67
Stock obonmarché	26'000.00 <sup>4</sup>	
Comptes de régularisation actif	318'790.73	309'665.30
<b>Actif circulant</b>	<b>2'344'713.88</b>	<b>2'635'713.33</b>
Immobilisations financières	1'634.95 <sup>6</sup>	5'221.40
<b>Actif immobilisé</b>	<b>1'634.95</b>	<b>5'221.40</b>
<b>Total de l'actif</b>	<b>2'346'348.83</b>	<b>2'640'934.73</b>

## Passif

	31.12.2022	31.12.2021
Autres dettes	344'444.91	378'586.09
C/c OSEO Valais Insertion	270'035.30 <sup>7</sup>	88'730.35
Comptes de régularisation passif	1'356'686.45 <sup>8</sup>	1'712'533.75
Provision - Heures suppl., vacances	69'152.63	92'202.95
<b>Fonds étrangers à court terme</b>	<b>2'040'319.29</b>	<b>2'272'053.14</b>
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	16'824.97
Fonds personnel	62'227.15	62'227.15
Fonds de régulation	44'138.35	111'429.03
Fonds recherche et développement	17'000.00	17'000.00
Fonds affecté ISA	69'225.35	69'225.35
<b>Capital des fonds affectés</b>	<b>209'415.82 <sup>10</sup></b>	<b>276'706.50</b>
Capital libre élaboré	92'175.09	88'390.32
Résultat de l'exercice	4'438.63	3'784.77
<b>Capital des fonds propres</b>	<b>96'613.72 <sup>11</sup></b>	<b>92'175.09</b>
<b>Total du passif</b>	<b>2'346'348.83</b>	<b>2'640'934.73</b>

## Flux de trésorerie

	2022	2021
Résultat de l'exercice	4'438.63	3'784.77
Dim. / Aug. créances	300'383.48	236'308.93
Dim. / Aug. des autres créances	2'203.67	2'596.78
Aug. / Dim. comptes de régularisation actif	-9'125.43	4'385.55
Aug. / Dim. Stock	-26'000.00	
Aug. / Dim. autres dettes	-34'141.18	25'575.04
Aug. / Dim. c/c OSEO Valais	181'304.95	-113'916.86
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	-355'847.30	228'895.45
Dim. / Aug. provisions	-23'050.32	-5'994.95
<b>Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>40'166.50</b>	<b>381'634.71</b>
Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières	3'586.45	2'485.80
<b>Flux de fonds provenant de l'activité de financement</b>	<b>3'586.45</b>	<b>2'485.80</b>
Aug. / Dim. fonds affectés	-67'290.69	-69'231.04
<b>Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds</b>	<b>-67'290.69</b>	<b>-69'231.04</b>
Total flux de trésorerie	-23'537.74	314'889.47
Existant initial disponibilités	1'432'588.31	1'117'698.84
Existant final disponibilités	1'409'050.57	1'432'588.31
<b>Variation des disponibilités</b>	<b>-23'537.74</b>	<b>314'889.47</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. Les charges administratives sont présentées séparément conformément aux directives de 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 2023 hormis celle concernant les PQF.

### 3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de 2022.

### 4. Stock

Le stock du magasin Obonmarché a été évalué à sa valeur d'achat. Un abattement de 1/3 a été fait sur la valeur en stock.

### 5. 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".

6. Immobilisations financières	2022	2021
Participation financière	1.00	1.00
Cautions de locaux	1'633.95	5'220.40
	1'634.95	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.

### 7. C/c OSEO Valais Insertion

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

### 8. Comptes de régularisation passif

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2023.

## 9. Engagement hors bilan

OSEO Valais loue les locaux à OSEO Valais Insertion (entité proche d'OSEO Valais) qui est propriétaire du bâtiment. L'engagement du contrat de bail signé le 14 septembre 2022 s'élève à Fr. 1.76 mios.

## 10. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2022	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2022
Fonds Femmes et intégration	16'824.97			16'824.97
Fonds du personnel	62'227.15			62'227.15
Fonds de régulation	111'429.03	78'090.68	10'800.00	44'138.35
Fonds recherche et dév.	17'000.00			17'000.00
Fonds affecté ISA	69'225.35			69'225.35
<b>Fonds affectés</b>	<b>276'706.50</b>	<b>78'090.68</b>	<b>10'800.00</b>	<b>209'415.82</b>

## 11. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2022	Attribution	Transferts internes	Valeur au 31.12.2022
Capital libre élaboré	92'175.09		4'438.63	96'613.72
Résultat annuel	0.00	4'438.63	-4'438.63	0.00
<b>Capital de l'organisation</b>	<b>92'175.09</b>	<b>4'438.63</b>	<b>0.00</b>	<b>96'613.72</b>

## 12. Charges administratives

	2022	2021
<b>Totalité des charges</b>	<b>6'343'139.90</b>	<b>6'205'849.41</b>
Charges administratives	746'178.60	816'916.40
en % des charges	11.76%	12.61%
Relations publiques, réseautage	6'698.90	6'524.60
en % de la totalité des charges	0.11%	0.11%

La répartition de frais administratif a été effectuée selon les directives de la méthode Zewo.

## 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 2022. Le comité s'est réuni à 3 reprises en 2022 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.

Les engagements de fonds de prévoyance au 31.12.2022 s'élèvent à Fr. 56'132.30

**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 53.37.

**16. Approbation des comptes**

Les comptes 2022 sont approuvés par le comité le 3 mars 2023.

**17. Evénements postérieurs à la date du bilan**

Néant