

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2024

(période du 1.1 au 31.12.2024)

Bilan



Actif

	31.12.2024	31.12.2023
Liquidités	948'687.80	1'068'415.93 ²
Créances	577'395.11	1'119'783.00 ³
envers des collectivités publiques	627'850.66	922'181.65
envers les clients de l'AVIC		218'274.15
./ Provision débiteurs douteux	-50'455.55	-41'797.00 ⁴
envers des tiers		21'124.20
Stock obonmarché	53'000.00	39'000.00 ⁵
Comptes de régularisation actif	1'068'024.17	323'158.51
Actif circulant	2'647'107.08	2'550'357.44
Immobilisations financières	1.00	1'642.50 ⁷
Actif immobilisé	1.00	1'642.50

Total de l'actif	2'647'108.08	2'551'999.94
-------------------------	---------------------	---------------------

Passif

	31.12.2024	31.12.2023
Autres dettes	250'665.80	475'250.51
Compte courant	147'139.00	149'953.08 ⁸
Comptes de régularisation passif	1'573'797.39	1'518'433.37 ⁹
Provision - Heures suppl., vacances	68'963.00	86'562.11
Fonds étrangers à court terme	2'040'565.19	2'230'199.07
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	16'824.97
Fonds personnel	62'227.15	62'227.15
Fonds recherche et développement	17'000.00	17'000.00
Fonds affecté ISA	88'568.70	69'200.45
Capital des fonds affectés	184'620.82	165'252.57 ¹¹
Fonds de régulation	309'744.94	48'211.72
Capital libre élaboré	108'336.58	96'613.72
Résultat de l'exercice	3'840.55	11'722.86
Capital des fonds propres	421'922.07	156'548.30 ¹¹

Total du passif	2'647'108.08	2'551'999.94
------------------------	---------------------	---------------------

Compte de résultat

	2024	2023
Cotisations membres et syndicats	15'591.56	12'346.15
Dons	9'950.00	250.00
Dons de la Loterie Romande	11'500.00	
Dons/subventions institutions	187'800.00	167'266.70
Produits de campagnes de collecte de fonds	224'841.56	179'862.85
Mandats publics	6'008'767.98	5'870'654.00
Ventes prestations de service	1'160'076.10	1'044'594.36
Recettes ateliers	585'116.51	512'021.97
Produits de prestations fournies	7'753'960.59	7'427'270.33
Total des produits	7'978'802.15	7'607'133.18
Charges des projets		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	5'577'124.54	5'428'308.62
Frais de personnel (Participants)	28'364.15	26'713.99
Charge de matières	622'683.72	550'099.80
Frais de voyage et de représentation	6'383.40	6'662.38
Investissements	18'632.01	127'447.22
Charges d'exploitation	548'064.87	547'227.23
Charges administratives	126'794.02	120'050.61
Frais administratifs	6'928'046.71	6'806'509.85
Charges administratives		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	599'574.15	567'702.10
Frais de voyage et de représentation	845.20	1'220.90
Investissements	4'432.43	8'794.00
Charges d'exploitation	55'791.03	61'597.25
Charges administratives	47'044.73	83'377.68
Autres frais d'association	55'168.22	59'163.97
Frais administratifs	762'855.76	781'855.90 ¹²
Produits financiers	0.00	0.00
Charges financières	3'157.66	2'996.10
Résultat financier	3'157.66	2'996.10
Total des charges	7'694'060.13	7'591'361.85
Résultat avant variation du capital des fonds	284'742.02	15'771.33
Prélèvement à des fonds affectés	59'517.54	94'389.90
Attribution à des fonds affectés	-340'419.01	-98'438.37
Variation des fonds affectés	-280'901.47	-4'048.47
Bénéfice de l'exercice (+)/perte (-)	3'840.55	11'722.86

Flux de trésorerie

	2024	2023
Résultat de l'exercice	3'840.55	11'722.86
Dim. / Aug. créances	533'729.34	-570'707.41
Dim. / Aug. des autres créances		
Aug. / Dim. comptes de régularisation actif	-744'865.66	-4'367.78
Aug. / Dim. Stock	-14'000.00	-13'000.00
Aug. / Dim. autres dettes	-224'584.71	130'805.60
Aug. / Dim. c/c	-2'814.08	-120'082.22
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	55'364.02	161'746.92
Dim. / Aug. provisions	-8'940.56	59'206.48
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-402'271.10	-344'675.55
Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières	1'641.50	-7.55
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	1'641.50	-7.55
Aug. / Dim. fonds affectés	280'901.47	4'048.47
Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds	280'901.47	4'048.47
Total flux de trésorerie	-119'728.13	-340'634.64
Existant initial disponibilités	1'068'415.93	1'409'050.57
Existant final disponibilités	948'687.80	1'068'415.93
Variation des disponibilités	-119'728.13	-340'634.64

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 2025 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Le solde des factures finales LMMT (569'847.70) est depuis 2024 présenté sous *Comptes de régularisation actif*. En 2023 le solde des factures finales LMMT (593'124.00) était présenté sous *Créances*.

4. Provision pour débiteur douteux

La provision pour débiteur douteux correspond à 5% du CA réalisé dans le cadre de l'activité de l'AVIC.

5. 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.

6. 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".

7. Immobilisations financières

	2024	2023
Participation financière	1.00	1.00
Cautions de locaux	-	1'641.50
Total	1.00	1'642.50

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.

8. Compte courant

	2024	2023
c/c OSEO Valais Insertion (Association propriétaire du bâtiment de l'OSEO Valais)	100'000.00	107'600.00
c/c AVIC	-1'147.65	44'346.90
c/c Carte de crédit (compte à clôturer)	0.00	-1'993.82
Total	98'852.35	149'953.08

9. Comptes de régularisation passif

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2025.

10. 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. 880'886.00. L'échéance du contrat de bail est au 31 décembre 2026.

11. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2024	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2024
Fonds Femmes et intégration	16'824.97			16'824.97
Fonds du personnel	62'227.15			62'227.15
Fonds recherche et dév.	17'000.00			17'000.00
Fonds affectés ISA	69'200.45		19'368.25	88'568.70
Fonds affectés	165'252.57	0.00	19'368.25	184'620.82

12. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2024	Attribution	Transferts internes	Valeur au 31.12.2024
Fonds de régulation	48'211.72	261'533.22		309'744.94
Capital libre élaboré	108'336.58		3'840.55	112'177.13
Résultat annuel	0.00	3'840.55	-3'840.55	
Capital de l'organisation	156'548.30	265'373.77	0.00	421'922.07

13. Charges administratives

	2024	2023
Totalité des charges	7'694'060.13	7'591'361.85
Charges administratives	762'855.76	781'855.90
en % des charges	9.91%	10.30%
Relations publiques, réseautage	845.20	6'662.38
en % de la totalité des charges	0.01%	0.09%

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

14. 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 2024. Le comité s'est réuni à 4 reprises en 2024 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.

15. Plan de prévoyance

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

Il y a Fr. 74'444.45 de factures ouvertes auprès du fonds de prévoyance au 31.12.2024. Le personnel de FocusEmploi et les participants sont affilié auprès de la Fondation supplétive LPP, un montant de Fr. 0.00 est ouvert au 31.12.2024.

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

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle se monte à 60 pour 2024.

17. Approbation des comptes

Les comptes 2024 ont été approuvé par le comité le 12.03.2025 selon art. 17. des statuts

18. Evénements postérieurs à la date du bilan

Néant