

RAPPORT DES COMPTES

Comptes annuels 2023

(période du 1.1 au 31.12.2023)

Bilan

Actif

	31.12.2023	31.12.2022
Liquidités	1'068'415.93 ²	1'409'050.57
Créances	1'119'783.00 ³	590'872.58
envers des collectivités publiques	922'181.65	589'432.48
envers les clients de l'AVIC	218'274.15	
./ Provision débiteurs douteux	-41'797.00 ⁴	
envers des tiers	21'124.20	1'440.10
Stock obonmarché	39'000.00 ⁵	26'000.00
Comptes de régularisation actif	323'158.51	318'790.73
Actif circulant	2'550'357.44	2'344'713.88
Immobilisations financières	1'642.50 ⁷	1'634.95
Actif immobilisé	1'642.50	1'634.95
Total de l'actif	2'551'999.94	2'346'348.83

Passif

	31.12.2023	31.12.2022
Autres dettes	475'250.51	344'444.91
Compte courant	149'953.08 ⁸	270'035.30
Comptes de régularisation passif	1'518'433.37 ⁹	1'356'686.45
Provision - Heures suppl., vacances	86'562.11	69'152.63
Fonds étrangers à court terme	2'230'199.07	2'040'319.29
Fonds Femmes et intégration	16'824.97	16'824.97
Fonds personnel	62'227.15	62'227.15
Fonds de régulation	48'211.72	44'138.35
Fonds recherche et développement	17'000.00	17'000.00
Fonds affecté ISA	69'200.45	69'225.35
Capital des fonds affectés	213'464.29 ¹¹	209'415.82
Capital libre élaboré	96'613.72	92'175.09
Résultat de l'exercice	11'722.86	4'438.63
Capital des fonds propres	108'336.58 ¹¹	96'613.72
Total du passif	2'551'999.94	2'346'348.83

Compte de résultat

	2023	2022
Cotisations membres et syndicats	12'346.15	12'340.30
Dons	250.00	390.33
Dons/subventions institutions	167'266.70	145'416.70
Produits de campagnes de collecte de fonds	179'862.85	158'147.33
Mandats publics	5'870'654.00	5'601'454.01
Ventes prestations de service	1'044'594.36	81'082.75
Recettes ateliers	512'021.97	439'603.76
Produits de prestations fournies	7'427'270.33	6'122'140.52
Total des produits	7'607'133.18	6'280'287.85
Charges des projets		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	5'428'308.62	4'452'956.52
Frais de personnel (Participants)	26'713.99	27'981.25
Charge de matières	550'099.80	420'810.97
Frais de voyage et de représentation	6'662.38	6'698.90
Investissements	127'447.22	35'857.30
Charges d'exploitation	547'227.23	555'365.55
Charges administratives	120'050.61	93'195.26
Frais administratifs	6'806'509.85	5'592'865.75
Charges administratives		
Frais de personnel (Collaborateurs OSEO Valais)	567'702.10	530'650.45
Frais de voyage et de représentation	1'220.90	2'262.55
Investissements	8'794.00	16'239.55
Charges d'exploitation	61'597.25	62'255.25
Charges administratives	83'377.68	73'620.20
Autres frais d'association	59'163.97	61'150.60
Frais administratifs	781'855.90 ¹²	746'178.60
Produits financiers	0.00	149.90
Charges financières	2'996.10	3'945.65
Résultat financier	2'996.10	4'095.55
Total des charges	7'591'361.85	6'343'139.90
Résultat avant variation du capital des fonds	15'771.33	-62'852.05
Prélèvement à des fonds affectés	94'389.90	78'090.68
Attribution à des fonds affectés	-98'438.37	-10'800.00
Prélèvement à des fons affectés	-4'048.47	67'290.68
Bénéfice de l'exercice (+)/perte (-)	11'722.86	4'438.63

Flux de trésorerie

	2023	2022
Résultat de l'exercice	11'722.86	4'438.63
Dim. / Aug. créances	-570'707.41	300'383.48
Dim. / Aug. des autres créances		2'203.67
Aug. / Dim. comptes de régularisation actif	-4'367.78	-9'125.43
Aug. / Dim. Stock	-13'000.00	-26'000.00
Aug. / Dim. autres dettes	130'805.60	-34'141.18
Aug. / Dim. c/c	-120'082.22	181'304.95
Dim. / Aug. comptes de régularisation passif	161'746.92	-355'847.30
Dim. / Aug. provisions	59'206.48	-23'050.32
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-344'675.55	40'166.50
Entrée de Fonds provenant des immobilisations financières	-7.55	3'586.45
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	-7.55	3'586.45
Aug. / Dim. fonds affectés	4'048.47	-67'290.69
Flux de fonds provenant de l'affectation de fonds	4'048.47	-67'290.69
Total flux de trésorerie	-340'634.64	-23'537.74
Existant initial disponibilités	1'409'050.57	1'432'588.31
Existant final disponibilités	1'068'415.93	1'409'050.57
Variation des disponibilités	-340'634.64	-23'537.74

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 2024 hormis celle concernant les PQF.

3. Créances

Y compris le solde des paiements des factures finales de la LMMT de 2023 pour Fr. 593'124.00.

4. Provision pour débiteur douteux

Une provision de 5% du CA réalisé dans le cadre de l'activité de l'AVIC a été créée au 31.12.2023.

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

	2023	2022
Participation financière	1.00	1.00
Cautions de locaux	1'641.50	1'633.95
Total	1'642.50	1'634.95

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

	2023	2022
c/c OSEO Valais Insertion (Association propriétaire du bâtiment de l'OSEO Valais)	107'600.00	270'035.30
c/c AVIC	44'346.90	0.00
c/c Carte de crédit (compte à clôturer)	-1'993.82	0.00
Total	149'953.08	270'035.30

9. Comptes de régularisation passif

Y compris les avances de 40% du Service Industrie commerce et travail (SICT) pour l'activité 2024.

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. 1.32 mios. L'échéance du contrat de bail est au 31 décembre 2026.

11. Variation des fonds

	Valeur au 01.01.2023	Utilisation	Attribution	Valeur au 31.12.2023
Fonds Femmes et intégration	16'824.97			16'824.97
Fonds du personnel	62'227.15			62'227.15
Fonds de régulation	44'138.35	94'365.00	98'438.37	48'211.72
Fonds recherche et dev.	17'000.00			17'000.00
Fonds affectés ISA	69'225.35	24.90		69'200.45
Fonds affectés	209'415.82	94'389.90	98'438.37	213'464.29

12. Variation du capital

	Valeur au 01.01.2023	Attribution	Transferts internes	Valeur au 31.12.2023
Capital libre élaboré	96'613.72		11'722.86	108'336.58
Résultat annuel	0.00	11'722.86	-11'722.86	0.00
Capital de l'organisation	96'613.72	11'722.86	0.00	108'336.58

13. Charges administratives

	2023	2022
Totalité des charges	7'591'361.85	6'343'139.90
Charges administratives	781'855.90	746'178.60
en % des charges	10.30%	11.76%
Relations publiques, réseautage	6'662.38	6'698.90
en % de la totalité des charges	0.09%	0.11%

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 2023. Le comité s'est réuni à 3 reprises en 2023 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. 128'000.00 de factures ouvertes auprès du fonds de prévoyance au 31.12.2023. Le personnel de FocusEmploi et les participants sont affilié auprès de la Fondation supplétive LPP, un montant de Fr. 3'346.00 est ouvert au 31.12.2023.

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 51.37 pour 2023. Depuis le 1er janvier 2023, l'OSEO Valais a repris 90 contrat horaire sur appel avec des interprètes, des contrats à la tâche sont également conclu pour des traductions écrites.

17. Approbation des comptes

Les comptes 2023 ont été approuvé par le comité par voie circulaire le 2 avril 2024 selon art. 17. des statuts

18. Evénements postérieurs à la date du bilan

Néant