

COMPTES 2020

BILAN arrêté au**31.12.2020 31.12.2019****ACTIFS****Liquidités et titres**

Caisse Pension La Forêt	2'600.15	2'259.60
Caisse ASA-Valais	6'088.25	2'085.20
CCP ASA-Valais	5'325.37	2'685.52
B.C.V. c/c ASA-Valais	466'052.90	404'461.35
B.C.V. c/c Pension La Forêt	128'359.80	52'045.75

Réalisable

Débiteurs ASA-Valais	23'330.49	38'190.10
Débiteurs Pension La Forêt	9'855.50	19'546.73
Impôts anticipés	0.00	0.00
Stocks Pension La Forêt	14'733.00	17'251.00
Actifs transitoires ASA-Valais	5'693.75	14'764.20
Actifs transitoires Pension La Forêt	9'746.35	0.00

Immobilisé

Immeuble Pension La Forêt	0.00	0.00
Mobilier ASA-Valais	2'431.55	3'034.25
Aménagement locaux Maison des Associations	46'345.60	48'124.20
Systèmes informatiques et de communication ASA-Valais	533.20	899.35
Mobilier Pension La Forêt	725.40	958.50
Machines Pension La Forêt	4'421.35	1'538.75
Voilier Jangada	1.00	1.00

Comptes correctifs d'actifs

Cautions diverses, salles, bus	2'250.00	2'250.00
--------------------------------	----------	----------

TOTAL ACTIFS**728'493.66****610'095.50****PASSIFS****Dettes à court terme**

Créanciers ASA-Valais	21'386.15	54'889.95
Créanciers Pension La Forêt	2'491.30	13'122.65
CCP Pension La Forêt	0.00	5.01

Comptes de régularisation de passif

Passifs transitoires ASA-Valais	72'543.55	45'742.05
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	0.00	-8.00
OFAS - acomptes contributions à l'exploitation	232'899.90	-50'495.05

Dettes sur prêts à long terme

Prêt Fondation IMC	50'000.00	50'000.00
--------------------	-----------	-----------

Capital des fonds affectés

Réserve pour débiteurs douteux	13'893.00	13'893.00
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00
Fonds de réserve ASA	37'271.88	0.00
Fonds projet Quai 22	9'970.95	9'970.95

Capital de l'organisation

Capital	263'740.48	263'740.48
Fonds projets hors art. 74 LAI	171'962.58	171'962.58
Résultat reporté (Résultat d'exercice - Déficit 2020 et Bénéfice 2019)	-147'666.13	37'271.88

TOTAL PASSIFS**728'493.66****610'095.50**

Annexe au bilan

Principes de présentation et de publication des comptes

Les comptes sont établis conformément aux principes des recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC. Les charges et produits sont affectés à l'exercice au cours duquel ils ont été générés. En tant que petite organisation, l'association a mis à profit la possibilité de renoncer à l'établissement d'un tableau de financement.

La partie des comptes annuels vérifiée par l'organe de révision concerne le bilan, l'annexe et le compte de variation du capital et le compte d'exploitation. Le compte annuel présente une image réelle de la situation patrimoniale, financière et des recettes. L'évaluation se fonde sur le principe de la séparation des actifs et des passifs.

Les comptes plus détaillés, ainsi que le rapport de l'organe de révision peuvent être obtenus auprès du secrétariat de l'ASA-Valais.

Prestations non rémunérées

Au cours de l'année 2020, les travaux des membres du Comité n'ont pas été indemnisés. Le Comité a travaillé à titre bénévole et les membres ont fourni au total 100 heures de travail.

Remarques concernant les diverses positions des comptes annuels

1. Actifs disponibles (liquidités)

Les liquidités sont composées d'argent liquide et d'avoir de comptes courants auprès de la Banque Cantonale du Valais et de Postfinance. L'inscription au bilan se fait à la valeur nominale.

2. Actifs immobilisés

La valeur comptable des actifs immobilisés apparaît au bilan (valeur au 01.01. augmentée des acquisitions et investissements 2020 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais, des dons et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble et les transformations du bureau : 3.33%.

Taux d'amortissement appliqué pour le mobilier et les machines : 14.3%.

Taux d'amortissement appliqué pour les systèmes informatiques : 20%.

Valeur d'assurance des immobilisés	31.12.2020	31.12.2019
<i>Equipements ASA</i>	<i>50'000.00</i>	<i>50'000.00</i>
<i>Equipements Pension La Forêt</i>	<i>180'000.00</i>	<i>180'000.00</i>
<i>Immeuble Pension La Forêt</i>	<i>2'400'000.00</i>	<i>2'400'000.00</i>
<i>Voilier Jangada</i>	<i>60'000.00</i>	<i>60'000.00</i>

Valeur comptable des immobilisés	31.12.2020	31.12.2019
Immeuble Pension La Forêt Vercorin		
Valeur comptable au 01.01.	0.00	0.00
Investissements	0.00	0.00
Amortissements	0.00	0.00
Valeur comptable au 31.12.	0.00	0.00

*Valeur comptable des immobilisés (suite)***Mobilier ASA**

Valeur comptable au 01.01.	3'034.25	1'955.20
Investissements	0.00	1'520.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	602.70	440.95
Valeur comptable au 31.12.	2'431.55	3'034.25

Aménagement locaux Maison des Associations

Valeur comptable au 01.01.	48'124.20	49'902.80
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	1'778.60	1'778.60
Valeur comptable au 31.12.	46'345.60	48'124.20

Systèmes informatiques et de communication ASA

Valeur comptable au 01.01.	899.35	1'343.85
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	366.15	444.50
Valeur comptable au 31.12.	533.20	899.35

Mobilier Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	958.50	1'191.60
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	233.10	233.10
Valeur comptable au 31.12.	725.40	958.50

Machines La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	1'538.75	1'904.95
Investissements	12'995.15	0.00
Subventions	9'746.35	0.00
Amortissements	366.20	366.20
Valeur comptable au 31.12.	4'421.35	1'538.75

Annexe au bilan (suite)

3. Subventions OFAS

Les subventions de l'OFAS sont fixées sur la base d'un contrat de prestations pour une période de 4 ans. La subvention de l'année 2020 fait partie du contrat de prestations 2020-2023.

Les subventions perçues de l'OFAS ne peuvent être déterminées avec certitude à la date du bouclage des comptes 2020.

Par ailleurs, le nouveau système de versement des acomptes, défini dans la circulaire 74 LAI, prévoit un ajustement des subventions s'il ressort que les prestations effectuées sont inférieures à celles convenues ou non-conformes à la circulaire 74 LAI. Cela signifie que les subventions 2020 peuvent être éventuellement réduites et portées en déduction de subventions futures.

Le solde du compte "Subvention OFAS Acomptes contribution à l'exploitation" de **CHF 232'899.90** se compose ainsi :

Solde à recevoir subventions OFAS 2017-2018	50'495.05	
Transfert subventions à recevoir OFAS 2017-2018 au compte Charges exceptionnelles		50'495.05
Subventions 2020 - Acomptes reçus		516'753.--
Transfert au compte d'exploitation Subventions OFAS	516'753.--	
Transfert subventions OFAS sur prestations non-réalisées		232'899.90
Totaux débits et crédits	567'248.05	800'147.95

4. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent Fr. 2'462.65.

Annexe au bilan (suite)

5. Compte sur la variation du capital et des fonds

Pendant l'année 2020	Soldes 01.01.	Attributions	Utilisation capital	Soldes 31.12.
Capital des fonds affectés				
Réserve pour débiteurs douteux	13'893.00	0.00	0.00	
Total Réserve pour débiteurs douteux au 31.12.2020				13'893.00
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds de réserve ASA	0.00			
Transfert bénéfice 2019 hors exploitation		37'271.88	0.00	
Total Fonds de réserve ASA au 31.12.2020				37'271.88
Fonds projet Quai 22	9'970.95	0.00	0.00	
Total fonds projet Quai 22 au 31.12.2020				9'970.95
Total capital des fonds affectés	23'863.95	37'271.88	0.00	61'135.83
Capital de l'organisation				
Capital	263'740.48	0.00	0.00	
Total capital au 31.12.2020				263'740.48
Fonds projets hors art. 74 LAI	171'962.58	0.00	0.00	
Total fonds projet au 31.12.2020				171'962.58
Résultat reporté (Résultat d'exercice 2019 - Bénéfice)	37'271.88	0.00		
Attribution bénéfice ASA-Valais 2019 à Fonds de réserve ASA			37'271.88	
Déficit 2020 ASA-Valais			147'666.13	
Total Résultat reporté au 31.12.2020				-147'666.13
Total capital de l'organisation	472'974.94	0.00	184'938.01	288'036.93
Total capital et fonds affectés de l'organisation	496'838.89	37'271.88	184'938.01	349'172.76

SERVICE D'ANIMATION

Charges

Cours blocs

Salaires personnel cours blocs	138'268.00	175'900.00
Charges sociales personnel cours blocs	12'015.15	14'217.55
Mandats cours blocs et civilistes	5'667.30	8'992.30
Frais cours blocs	137'611.30	289'802.25
./. Indemnités et charges sociales RHT	33'095.75	0.00
Total coûts cours blocs	260'466.00	488'912.10

Cours d'un jour

Salaires personnel cours d'un jour	12'100.00	11'980.00
Charges sociales personnel cours d'un jour	1'131.25	1'121.40
Mandats cours d'un jour	1'350.00	2'400.00
Frais cours d'un jour	6'201.75	14'875.85
./. Indemnités et charges sociales RHT	5'317.45	0.00
Total cours d'un jour	15'465.55	30'377.25

Cours annuels

Salaires personnel cours annuels	124'680.00	134'545.00
Charges sociales personnel cours annuels	10'594.25	10'639.60
Mandats cours annuels	10'495.00	18'375.00
Frais cours annuels	10'543.60	20'658.00
./. Indemnités et charges sociales RHT	14'738.20	0.00
Total cours annuels	141'574.65	184'217.60

Cours d'un jour (événements)

Salaires personnel évènements	4'535.00	11'007.50
Charges sociales personnel évènements	447.55	966.50
Frais évènements	642.00	7'873.00
./. Indemnités et charges sociales RHT	762.95	0.00
Total cours d'un jour (évènements)	4'861.60	19'847.00

Voilier - honoraires, entretien et honoraires sorties soutien

Honoraires et frais entretien voilier Jangada	7'484.05	7'840.50
Honoraires skipper sorties soutien	0.00	600.00
Total honoraires entretien et honoraires sorties soutien	7'484.05	8'440.50

Total charges des activités	429'851.85	731'794.45
------------------------------------	-------------------	-------------------

Salaires et indemnités civilistes personnel administration	284'553.53	326'478.00
Prestations de tiers (honoraires Fiduciaire)	1'600.00	3'445.55
Charges sociales personnel administration	101'219.54	97'492.55
Déplacements et autres frais du personnel	1'472.85	5'526.90
Mandats assessments, conseils en stratégie	0.00	0.00
./. Indemnités et charges sociales RHT	2'451.95	0.00
Provision - 20% RHT 10-12.2020	11'992.00	0.00

Total des charges	828'237.82	1'164'737.45
--------------------------	-------------------	---------------------

Produits

Recettes cours annuels	37'499.20	76'480.00
Recettes cours blocs	102'115.50	212'226.95
Recettes cours d'un jour	7'893.50	17'292.00
Recettes cours d'un jour (événements)	800.00	5'095.65
Recettes voilier Jangada	4'810.50	1'600.00
Total des produits	153'118.70	312'694.60

EXCEDENT DE CHARGES	675'119.12	852'042.85
----------------------------	-------------------	-------------------

PENSION LA FORET VERCORIN

Charges

Salaires et honoraires	103'549.29	108'680.10
Charges sociales	21'084.02	15'633.05
./. Indemnités et charges sociales RHT	-15'111.70	0.00
Provision - 20 % RHT 11-12.2020	435.95	0.00
Déplacements et frais du personnel	1'200.00	1'319.00
Vivres	12'896.55	34'264.60
Lingerie	0.00	98.55
Matériel et divers ménage	455.15	2'136.35
Nettoyages et lessives	2'173.45	4'412.15
Eau, électricité	4'780.70	6'033.25
Chauffage	4'133.90	6'542.65
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	1'742.82	2'002.37
Publicité et autres dépenses	4'655.50	3'776.05
Assurances bâtiment, commerce	3'810.30	3'764.40
Taxes et redevances	3'161.05	4'908.05
Entretien, réparations immeuble, mobilier, machines, équipem. inform.	15'306.80	22'181.30
Investissements mobilier, machines, équipement informatique	355.70	2'985.05
Amortissement mobilier	233.10	233.10
Amortissement machines et équipement informatique	366.20	366.20
Amortissement immeuble	0.00	0.00
Total des charges	165'228.78	219'336.22

Produits

Contributions personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	94'736.00	188'885.50
Bar	786.50	1'018.00
Intérêts du capital	0.00	0.00
Dons et recettes diverses	165.00	515.00
Total des produits	95'687.50	190'418.50
EXCEDENT DE CHARGES	69'541.28	28'917.72

FRAIS GENERAUX

Charges

Intérêts débiteurs et frais bancaires compte ASA-Valais	254.90	1'312.14
Intérêts débiteurs et frais bancaires compte Pension La Forêt	191.95	51.53
Frais de port et ccp	3'601.10	5'165.25
Matériel de bureau	405.95	954.60
Téléphones	2'446.00	2'658.10
Internet, site, abonnements	127.85	11'367.73
Imprimés, photocopies, rapports annuels	5'350.95	7'941.60
Marketing	732.35	790.10
Frais BDGED et certification	2'190.00	2'190.00
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	163.90	380.00
Cotisations associations, sociétés	553.75	605.00
Frais association faitière Réseau Romand - ASA	0.00	17'164.65
Frais du comité	1'282.10	610.70
Autres dépenses	874.55	1'528.40
Eau et électricité	401.90	441.45
Entretien, nettoyages	2'531.10	2'309.60
Loyers	22'427.65	20'693.35
Investissements, entretien mobilier, machines, équipement informatique	17'269.35	12'829.00
Assurance RC et combinée commerce	646.65	605.00
Assurance protection juridique	1'474.20	1'474.20
Amortissements mobilier, machines, équipement informatique, aménagement bure	2'747.45	2'664.05
Total des charges	65'673.65	93'736.45

Produits

Intérêts créanciers et autres produits	0.00	408.35
Total des produits	0.00	408.35
EXCEDENT DE CHARGES	65'673.65	93'328.10

COMPTES DE PERTES ET PROFITS

Excédents de charges d'exploitation

Service d'animation	675'119.12	852'042.85
Pension La Forêt	69'541.28	28'917.72
Frais généraux	65'673.65	93'328.10
Total des excédents de charges d'exploitation	810'334.05	974'288.67

Charges hors exploitation Pension La Forêt

Déficit Cantine scolaire	0.00	0.00
--------------------------	------	------

Produits hors exploitation Pension La Forêt

Bénéfice Cantine scolaire	915.37	8'663.75
---------------------------	--------	----------

Charges exceptionnelles	238'616.05	0.00
--------------------------------	-------------------	-------------

Produits exceptionnels	189'256.30	1'028.90
-------------------------------	-------------------	-----------------

Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	20'560.00	20'940.00
---------------------------------	-----------	-----------

Cotisations sociétés, personnes morales	4'320.00	3'040.00
---	----------	----------

Dons	4'209.75	2'864.40
------	----------	----------

Loto	4'221.45	10'868.50
------	----------	-----------

Total des produits hors exploitation	33'311.20	37'712.90
---	------------------	------------------

Subventions

Contribution OFAS	283'853.10	572'155.00
-------------------	------------	------------

Contribution Etat du Valais pour ASA et Pension La Forêt	393'948.00	392'000.00
--	------------	------------

Total des subventions	677'801.10	964'155.00
------------------------------	-------------------	-------------------

RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL	-147'666.13	37'271.88
--	--------------------	------------------

DEFICIT 2020 et BENEFICE 2019	-147'666.13	37'271.88
--------------------------------------	--------------------	------------------