

# COMPTES 2014

**ACTIFS****Liquidités et titres**

|                         |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| Caisse Pension La Forêt | 1'460.70   | 1'744.50   |
| Caisse ASA-Valais       | 3'702.30   | 13'493.75  |
| CCP Pension La Forêt    | 14'968.87  | 27'797.37  |
| CCP ASA-Valais          | 18'902.00  | 8'893.25   |
| B.C.V. c/c              | 142'833.20 | 302'143.05 |

**Réalisable**

|                                      |           |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Débiteurs La Forêt                   | 21'422.45 | 16'769.00 |
| Débiteurs ASA-Valais                 | 47'946.95 | 57'921.80 |
| Débiteurs Pension                    | 2'064.70  | 4'464.70  |
| Stocks Pension La Forêt              | 11'917.00 | 12'312.00 |
| Impôts anticipés                     | 196.05    | 171.85    |
| Actifs transitoires ASA-Valais       | 44'664.45 | 37'864.40 |
| Actifs transitoires Pension La Forêt | 715.50    | 1'793.00  |

**Immobilisé**

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Immeuble Pension La Forêt                           | 94'064.25  | 133'250.25 |
| Transformations 2011-2012 immeuble La Forêt         | 174'919.10 | 270'721.65 |
| Systèmes informatiques et de communication ASA      | 0.00       | 0.00       |
| Mobilier ASA  | 390.00     | 487.50     |
| Machines Pension La Forêt                           | 883.50     | 1'256.35   |
| Systèmes informatiques et de communication La Forêt | 0.00       | 35.25      |
| Catamaran   | 1.00       | 1.00       |
| Voilier Jangada                                     | 1.00       | 0.00       |

**TOTAL ACTIFS****581'053.02****891'120.67****PASSIFS****Dettes à court terme**

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Créanciers ASA-Valais       | 49'038.55 | 78'782.65 |
| Créanciers Pension La Forêt | 10'136.90 | 11'078.80 |

**Comptes de régularisation de passif**

|  |           |            |
|--|-----------|------------|
| Passifs transitoires ASA et Pension La Forêt         | 75'891.70 | 139'930.15 |
| Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation | 523.85    | -560.00    |

**Dettes sur prêts à court et moyen terme**

|   |      |            |
|---|------|------------|
| BCV - Compte crédit cession travaux Forêt | 0.00 | 112'861.45 |
|---|------|------------|

**Dettes sur prêts à long terme**

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

**Capital des fonds**

|                 |          |           |
|-----------------|----------|-----------|
| Fonds catamaran | 3'800.38 | 12'559.23 |
|-----------------|----------|-----------|

**Capital de l'organisation**

|   |                   |               |
|---|-------------------|---------------|
| Capital   | 341'281.80        | 341'281.80    |
| Réserve pour débiteurs douteux                  | 14'133.00         | 14'133.00     |
| Fonds projets                                   | 33'630.06         | 88'911.56     |
| Fonds de réserve ASA                            | 42'142.03         | 41'165.43     |
| Fonds de réserve exploitation Etat du Valais    | 0.00              | 0.00          |
| Résultat reporté (Déficit 2014 - Bénéfice 2013) | <b>-39'525.25</b> | <b>976.60</b> |

**TOTAL PASSIFS****581'053.02****891'120.67**

## 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.

Le rapport de performance, 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 2014, 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 203 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 2014 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais, des dons et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2014 : 4%

Taux d'amortissement appliqué pour le mobilier, l'aménagement de bureau et les machines : 20%

Taux d'amortissement appliqué pour les systèmes informatiques : 33.33%

| <b>Valeur d'assurance des immobilisés</b> | <b>31.12.2014</b>   | <b>31.12.2013</b>   |
|---|---------------------|---------------------|
| <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>Catamaran Handi The Cat</i>            | <i>75'000.00</i>    | <i>75'000.00</i>    |
| <i>Voilier Jangada</i>                    | <i>60'000.00</i>    | <i>0.00</i>         |

| <b>Valeur comptable des immobilisés</b>   | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2013</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Immeuble Pension La Forêt Vercorin</b> |                   |                   |
| Valeur comptable au 01.01.                | 133'250.25        | 163'250.25        |
| Investissements                           | 0.00              | 0.00              |
| Amortissements                            | 39'186.00         | 30'000.00         |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b>         | <b>94'064.25</b>  | <b>133'250.25</b> |

*Valeur comptable des immobilisés (suite)***Transformations 2011-2012 immeuble La Forêt**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Valeur comptable au 01.01.                           | 270'721.65        | 803'910.75        |
| Travaux de rénovation                                | 1'397.45          | 1'560.90          |
| Acompte subvention Etat du Valais                    | 87'200.00         | 478'000.00        |
| Don Loterie Romande                                  | 0.00              | 56'250.00         |
| Subvention Prog. Bâtiments (2013) et Minergie (2014) | 10'000.00         | 0.00              |
| Don privé  | 0.00              | 500.00            |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b>                    | <b>174'919.10</b> | <b>270'721.65</b> |

**Systèmes informatiques et de communication ASA**

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Valeur comptable au 01.01.        | 0.00        | 83.05       |
| Investissements                   | 0.00        | 0.00        |
| Subventions                       | 0.00        | 0.00        |
| Don Loterie Romande               | 0.00        | 0.00        |
| Amortissements                    | 0.00        | 83.05       |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**Mobilier ASA**

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Valeur comptable au 01.01.        | 487.50        | 0.00          |
| Investissements                   | 0.00          | 1'950.00      |
| Subventions                       | 0.00          | 1'462.50      |
| Amortissements                    | 97.50         | 0.00          |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b> | <b>390.00</b> | <b>487.50</b> |

**Machines La Forêt**

|                                   |               |                 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| Valeur comptable au 01.01.        | 1'256.35      | 2'480.35        |
| Investissements                   | 1'364.75      | 0.00            |
| Subventions                       | 1'023.55      | 0.00            |
| Amortissements                    | 714.05        | 1'224.00        |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b> | <b>883.50</b> | <b>1'256.35</b> |

**Systèmes informatiques et de communication La Forêt**

|                                   |             |              |
|-----------------------------------|-------------|--------------|
| Valeur comptable au 01.01.        | 35.25       | 70.55        |
| Investissements                   | 0.00        | 0.00         |
| Subventions                       | 0.00        | 0.00         |
| Don Loterie Romande               | 0.00        | 0.00         |
| Amortissements                    | 35.25       | 35.30        |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b> | <b>0.00</b> | <b>35.25</b> |

**Mobilier Pension La Forêt**

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Valeur comptable au 01.01.        | 0.00        | 0.00        |
| Investissements                   | 0.00        | 0.00        |
| Subventions                       | 0.00        | 0.00        |
| Amortissements                    | 0.00        | 0.00        |
| <b>Valeur comptable au 31.12.</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## Annexe au bilan (suite)

### 3. Passifs - Comptes de régularisation de passif

**Etat du Valais - acomptes contributions à l'exploitation.** Le montant de CHF 523.85 concerne l'estimation de la subvention reçue en trop de l'Etat du Valais pour 2014.

### 4. Passifs - Compte crédit cession travaux Pension La Forêt

Le crédit concernant le compte cession a été remboursé. La clôture du compte est effective depuis le 26 mars 2014.

| 5. Charges administratives                | Montant en CHF | Pourcentage   |
|---|----------------|---------------|
| <b>Charges totales de l'association</b>   | 1'465'805.95   | 100.00%       |
| dont charges de projets et de prestations | 1'264'920.35   | 86.30%        |
| dont charges d'obtention de financement   | 5'143.30       | 0.35%         |
| dont autres charges administratives       | 195'742.30     | <b>13.35%</b> |

### 6. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent CHF 5'143.30.

# Annexe au bilan (suite)

## 7. Compte sur la variation du capital et des fonds

| Pendant l'année 2014                                | Soldes 01.01.     | Attributions  | Utilisation capital | Soldes 31.12.     |
|---|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| <b>Capital des fonds</b>                            |                   |               |                     |                   |
| <b>Fonds catamaran</b>                              | 12'559.23         |               |                     |                   |
| Frais fixes et d'entretien 2014                     |                   | 0.00          | 8'758.85            |                   |
| <b>Total fonds catamaran au 31.12.2014</b>          |                   |               |                     | <b>3'800.38</b>   |
| <b>Total capital des fonds</b>                      | <b>12'559.23</b>  | <b>0.00</b>   | <b>8'758.85</b>     | <b>3'800.38</b>   |
| <b>Capital de l'organisation</b>                    |                   |               |                     |                   |
| <b>Capital</b>                                      | 341'281.80        | 0.00          | 0.00                | <b>341'281.80</b> |
| <b>Réserve pour débiteurs douteux</b>               | 14'133.00         | 0.00          | 0.00                | <b>14'133.00</b>  |
| <b>Fonds projets</b>                                | 88'911.56         |               |                     |                   |
| Frais certification Valais Excellence               |                   |               | 30'742.60           |                   |
| Livres photos Pixels                                |                   |               | 18'066.25           |                   |
| Déficit 2014 Concerts Chorale Le Chœur du Cœur      |                   | 0.00          | 6'472.65            |                   |
| <b>Total fonds projet au 31.12.2014</b>             |                   |               |                     | <b>33'630.06</b>  |
| <b>Fonds de réserve ASA</b>                         | 41'165.43         |               |                     |                   |
| Bénéfice 2013                                       |                   | 976.60        | 0.00                |                   |
| <b>Total fonds de réserve ASA au 31.12.2014</b>     |                   |               |                     | <b>42'142.03</b>  |
| <b>Fonds de réserve exploitation Etat du Valais</b> | 0.00              | 0.00          | 0.00                | <b>0.00</b>       |
| <b>Résultat reporté (Bénéfice)</b>                  | 976.60            |               |                     |                   |
| Transfert bénéfice 2013 au Fonds de réserve ASA     |                   |               | 976.60              |                   |
| Déficit 2014  |                   |               | 39'526.25           |                   |
| <b>Total Résultat reporté au 31.12.2014</b>         |                   |               |                     | <b>-39'526.25</b> |
| <b>Total capital de l'organisation</b>              | <b>499'027.62</b> | <b>976.60</b> | <b>104'543.20</b>   | <b>395'461.02</b> |

**SERVICE D'ANIMATION**

**Charges**

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Salaires personnel administration      | 357'424.00          | 336'379.80          |
| Salaires personnel formation continue  | 181'250.00          | 165'950.00          |
| Mandats formation continue             | 35'312.95           | 50'322.45           |
| Salaires personnel loisirs (séjours)   | 131'700.00          | 134'090.00          |
| Salaires personnel d'entretien         | 1'895.00            | 1'843.20            |
| Charges sociales                       | 117'054.65          | 96'902.10           |
| Déplacements et frais du personnel     | 13'896.65           | 21'491.15           |
| Frais pour cours de formation continue | 101'299.00          | 73'912.65           |
| Frais Voyage en Sibérie Chorale ASA    | 0.00                | 74'684.85           |
| Frais pour loisirs (séjours)           | 231'148.70          | 242'017.70          |
| <b>Total des charges</b>               | <b>1'170'980.95</b> | <b>1'197'593.90</b> |

**Produits**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Recettes cours de formation continue   | 85'931.00         | 97'227.00         |
| Recettes loisirs (séjours)             | 153'161.70        | 147'024.45        |
| Recettes Voyage en Sibérie Chorale ASA | 0.00              | 83'628.25         |
| <b>Total des produits</b>              | <b>239'092.70</b> | <b>327'879.70</b> |

**EXCEDENT DE CHARGES** **931'888.25** **869'714.20**

**PENSION LA FORET VERCORIN**

**Charges**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Salaires et honoraires  | 113'849.30        | 111'249.85        |
| Charges sociales  | 23'810.75         | 20'918.55         |
| Déplacements et frais du personnel                                    | 2'047.40          | 2'287.90          |
| Vivres  | 36'389.80         | 40'255.00         |
| Lingerie  | 926.50            | 717.10            |
| Matériel et divers ménage   | 2'045.10          | 2'784.85          |
| Nettoyages et lessives  | 1'319.35          | 1'314.90          |
| Eau, électricité  | 7'987.30          | 7'437.45          |
| Chauffage   | 5'598.50          | 5'033.35          |
| Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations            | 4'262.35          | 3'807.00          |
| Publicité et autres dépenses  | 3'466.95          | 4'212.50          |
| Assurances bâtiment, commerce   | 3'669.80          | 3'919.10          |
| Taxes et redevances   | 2'867.40          | 2'860.65          |
| Entretien, réparations immeuble, mobilier, machines, équipem. inform. | 19'001.75         | 18'257.70         |
| Investissements mobilier, machines, équipement informatique           | 1'522.85          | 2'567.85          |
| Amortissement mobilier  | 0.00              | 0.00              |
| Amortissement machines et équipement informatique                     | 749.30            | 1'259.30          |
| Amortissement immeuble  | 39'186.00         | 30'000.00         |
| <b>Total des charges</b>  | <b>268'700.40</b> | <b>258'883.05</b> |

**Produits**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Contributions personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS | 243'196.00        | 222'630.00        |
| Bar  | 2'002.50          | 1'502.85          |
| Intérêts du capital  | 15.90             | 23.40             |
| Dons et recettes diverses  | 2'080.00          | 2'098.05          |
| <b>Total des produits</b>  | <b>247'294.40</b> | <b>226'254.30</b> |

**EXCEDENT DE CHARGES** **21'406.00** **32'628.75**

**FRAIS GENERAUX**

**Charges**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Intérêts débiteurs et frais bancaires                                  | 2'472.30         | 10'462.45        |
| Intérêts prêt hypothécaire   | 0.00             | 125.30           |
| Frais de port et ccp   | 6'736.15         | 6'927.15         |
| Matériel de bureau   | 2'151.55         | 2'228.70         |
| Téléphones   | 1'776.70         | 1'601.50         |
| Internet, site, abonnements  | 2'997.70         | 721.85           |
| Imprimés, photocopies, rapports annuels                                | 7'979.75         | 5'621.40         |
| Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos                          | 480.70           | 310.00           |
| Cotisations associations, sociétés                                     | 2'025.70         | 1'654.50         |
| Frais Réseau Romand ASA  | 1'736.00         | 1'736.00         |
| Autres dépenses  | 36'015.50        | 6'189.35         |
| Eau et électricité   | 474.35           | 416.25           |
| Entretien, nettoyages  | 131.75           | 140.30           |
| Loyers   | 10'713.20        | 10'549.05        |
| Investissements, entretien mobilier, machines, équipement informatique | 12'422.50        | 12'864.05        |
| Assurance combinée commerce  | 256.30           | 228.40           |
| Assurances RC et protection juridique                                  | 1'697.30         | 1'555.60         |
| Amortissements mobilier, machines, équipement informatique             | 97.50            | 83.05            |
| <b>Total des charges</b>   | <b>90'164.95</b> | <b>63'414.90</b> |

**Produits**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Intérêts créanciers et autres produits | 3'618.20         | 23'514.60        |
| <b>EXCEDENT DE CHARGES</b>             | <b>86'546.75</b> | <b>39'900.30</b> |

**COMPTES DE PERTES ET PROFITS**

**Excédents de charges d'exploitation**

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
| Service d'animation                                  | 931'888.25          | 869'714.20        |
| Pension La Forêt                                     | 21'406.00           | 32'628.75         |
| Frais généraux                                       | 86'546.75           | 39'900.30         |
| <b>Total des excédents de charges d'exploitation</b> | <b>1'039'841.00</b> | <b>942'243.25</b> |

**Charges hors exploitation Pension La Forêt**

|                  |          |          |
|------------------|----------|----------|
| Cantine scolaire | 8'581.85 | 2'697.65 |
|------------------|----------|----------|

**Produits hors exploitation**

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Cotisations personnes physiques             | 18'810.00        | 18'670.00        |
| Cotisations sociétés, personnes morales     | 2'800.00         | 2'040.00         |
| Dons  | 11'183.00        | 8'435.00         |
| Loto  | 15'566.60        | 20'214.00        |
| <b>Total des produits hors exploitation</b> | <b>48'359.60</b> | <b>49'359.00</b> |

**Subventions**

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contribution OFAS            | 555'525.50        | 554'763.50        |
| Contribution Etat du Valais  | 340'972.15        | 335'000.00        |
| <b>Total des subventions</b> | <b>896'497.65</b> | <b>889'763.50</b> |

**RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL**

103'565.60

5'818.40

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Attribution au fonds catamaran | 0.00      | -4'084.20 |
| Utilisation du fonds catamaran | 8'758.85  | 7'475.80  |
| Utilisation du fonds projets   | 55'281.50 | 3'403.40  |

**DEFICIT 2014 - BENEFICE 2013**

39'525.25

-976.60