



Av. de Tourbillon 9 - 1950 Sion

# Comptes 2013

Association Valaisanne d'aide aux personnes handicapées mentales

Tél. 027 322 17 67 Fax 027 346 70 62 [www.asa-valais.ch](http://www.asa-valais.ch) [info@asavalais.ch](mailto:info@asavalais.ch) CCP 19-6760-2



**ACTIFS****Liquidités et titres**

Caisse Pension La Forêt	1,744.50	29.80
Caisse ASA-Valais	13,493.75	602.50
CCP Pension La Forêt	27,797.37	20,610.67
CCP ASA-Valais	8,893.25	7,005.80
B.C.V. c/c	302,143.05	163,825.00

**Réalisable**

Débiteurs La Forêt	16,769.00	38,868.00
Débiteurs ASA-Valais	57,921.80	80,363.80
Débiteurs Pension	4,464.70	6,864.70
Stocks Pension La Forêt	12,312.00	14,135.00
Impôts anticipés	171.85	117.80
Actifs transitoires ASA-Valais	37,864.40	10,433.65
Actifs transitoires Pension La Forêt	1,793.00	17,899.30
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	0.00	6,576.00

**Immobilisé**

Immeuble Pension La Forêt	133,250.25	163,250.25
Transformations 2011-2012 immeuble La Forêt	270,721.65	803,910.75
Systèmes informatiques et de communication ASA	0.00	83.05
Mobilier ASA	487.50	0.00
Machines Pension La Forêt	1,256.35	2,480.35
Systèmes informatiques et de communication La Forêt	35.25	70.55
Catamaran	1.00	1.00

**TOTAL ACTIFS****891,120.67****1,337,127.97****PASSIFS****Dettes à court terme**

Créanciers ASA-Valais	78,782.65	60,403.35
Créanciers Pension La Forêt	11,078.80	16,300.60

**Comptes de régularisation de passif**

Passifs transitoires ASA et Pension La Forêt	139,930.15	118,749.10
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	-560.00	0.00

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

BCV - Compte crédit cession travaux Forêt	112,861.45	581,828.90
---	------------	------------

**Dettes sur prêts à long terme**

Prêt Fondation IMC	50,000.00	50,000.00
--------------------	-----------	-----------

**Dettes hypothécaires**

B.C.V. PH	0.00	5,000.00
-----------	------	----------

**Capital des fonds**

Fonds catamaran	12,559.23	15,950.83
-----------------	-----------	-----------

**Capital de l'organisation**

Capital	341,281.80	341,281.80
Réserve pour débiteurs douteux	14,133.00	14,133.00
Fonds projets	88,911.56	92,314.96
Fonds de réserve ASA	41,165.43	41,047.48
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00
Résultat reporté (Bénéfice)	<b>976.60</b>	<b>117.95</b>

**TOTAL PASSIFS****891,120.67****1,337,127.97**

## 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 2013, 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 127 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 2013 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais, des dons et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2013 : 1.983%

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%

<i>Valeur d'assurance des immobilisés</i>	<b>31-12-13</b>	<b>31-12-12</b>
<i>Equipements ASA</i>	50,000.00	50,000.00
<i>Equipements Pension La Forêt</i>	180,000.00	180,000.00
<i>Immeuble Pension La Forêt</i>	2,400,000.00	2,400,000.00
<i>Catamaran Handi The Cat</i>	75,000.00	75,000.00

<i>Valeur comptable des immobilisés</i>	<b>31-12-13</b>	<b>31-12-12</b>
<b>Immeuble Pension La Forêt Vercorin</b>		
Valeur comptable au 01.01.	163,250.25	193,250.25
Investissements	0.00	0.00
Amortissements	30,000.00	30,000.00
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>133,250.25</b>	<b>163,250.25</b>

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

Valeur comptable au 01.01.	803,910.75	567,875.00
Travaux de rénovation	1,560.90	320,105.75
Acompte subvention Etat du Valais	478,000.00	0.00
Don Loterie Romande	56,250.00	56,250.00
Subvention Programme Bâtiments	0.00	27,320.00
Don privé	500.00	500.00
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>270,721.65</b>	<b>803,910.75</b>

**Systèmes informatiques et de communication ASA**

Valeur comptable au 01.01.	83.05	296.40
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Don Loterie Romande	0.00	0.00
Amortissements	83.05	213.35
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>0.00</b>	<b>83.05</b>

**Mobilier ASA**

Valeur comptable au 01.01.	0.00	546.50
Investissements	1,950.00	0.00
Subventions	1,462.50	0.00
Amortissements	0.00	546.50
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>487.50</b>	<b>0.00</b>

**Machines La Forêt**

Valeur comptable au 01.01.	2,480.35	3,707.70
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	1,224.00	1,227.35
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>1,256.35</b>	<b>2,480.35</b>

**Systèmes informatiques et de communication La Forêt**

Valeur comptable au 01.01.	70.55	105.85
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Don Loterie Romande	0.00	0.00
Amortissements	35.30	35.30
<b>Valeur comptable au 31.12.</b>	<b>35.25</b>	<b>70.55</b>

**Mobilier Pension La Forêt**

Valeur comptable au 01.01.	0.00	158.85
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	0.00	158.85
<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 560.-- concerne l'estimation du solde de la subvention à recevoir de l'Etat du Valais pour 2013.

### 4. Passifs - Dettes hypothécaires

Le compte hypothécaire a été amorti et la dette soldée le 4 mars 2013.

### 5. Don Loterie Romande

Don de CHF 56'250.-- pour les travaux de rénovation de la Pension La Forêt à Vercorin. (Don total réparti entre 2011-2012-2013 : CHF 225'000.--).

### 6. Charges administratives

	Montant en CHF	Pourcentage
<b>Charges totales de l'association</b>	1,509,012.65	<b>100.00%</b>
dont charges de projets et de prestations	1,286,123.69	<b>85.23%</b>
dont charges d'obtention de financement	3,271.00	<b>0.21%</b>
dont autres charges administratives	219,705.69	<b>14.56%</b>

### 7. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent CHF 7'846.55.

## Annexe au bilan (suite)

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

Pendant l'année 2013	Soldes 01.01.	Attributions	Utilisation capital	Soldes 31.12.
<b>Capital des fonds</b>				
<b>Fonds catamaran</b>	15,950.83			
Frais fixes et d'entretien		0.00	7,475.80	
Transfert bénéfice sorties		4,084.20	0.00	
<b>Total fonds catamaran au 31.12.2013</b>				<b>12,559.23</b>
<b>Total capital des fonds</b>	<b>15,950.83</b>	<b>4,084.20</b>	<b>7,475.80</b>	<b>12,559.23</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>	92,314.96			
Déficit 2013 Spectacles de danse Cie Pixels		0.00	3,403.40	
<b>Total fonds projet au 31.12.2013</b>				<b>88,911.56</b>
<b>Fonds de réserve ASA</b>	41,047.48			
Bénéfice 2012		117.95	0.00	
<b>Total fonds de réserve ASA au 31.12.2013</b>				<b>41,165.43</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>	117.95			
Transfert bénéfice 2012 au Fonds de réserve ASA		0.00	117.95	
Bénéfice 2013		976.60	0.00	
<b>Total Résultat reporté au 31.12.2013</b>				<b>976.60</b>
<b>Total capital de l'organisation</b>	<b>488,895.19</b>	<b>1,094.55</b>	<b>3,521.35</b>	<b>486,468.39</b>

## SERVICE D'ANIMATION

**Charges**

Salaires personnel administration	336,379.80	337,224.75
Salaires personnel formation continue	165,950.00	158,725.00
Mandats formation continue	50,322.45	65,351.80
Salaires personnel loisirs (séjours)	134,090.00	128,110.00
Salaires personnel d'entretien	1,843.20	1,813.55
Charges sociales	96,902.10	102,365.05
Déplacements et frais du personnel	21,491.15	10,017.80
Frais pour cours de formation continue	73,912.65	62,181.55
Frais Voyage en Sibérie Chorale ASA	74,684.85	0.00
Frais pour loisirs (séjours)	242,017.70	228,404.15
<b>Total des charges</b>	<b>1,197,593.90</b>	<b>1,094,193.65</b>

**Produits**

Recettes cours de formation continue	97,227.00	106,721.10
Recettes loisirs (séjours)	147,024.45	144,317.25
Recettes Voyage en Sibérie Chorale ASA	83,628.25	0.00
<b>Total des produits</b>	<b>327,879.70</b>	<b>251,038.35</b>

**EXCEDENT DE CHARGES****869,714.20****843,155.30**

## PENSION LA FORET VERCORIN

**Charges**

Salaires et honoraires	111,249.85	111,612.25
Charges sociales	20,918.55	29,707.60
Déplacements et frais du personnel	2,287.90	2,657.70
Vivres	40,255.00	35,316.95
Lingerie	717.10	997.40
Matériel et divers ménage	2,784.85	2,858.65
Nettoyages et lessives	1,314.90	2,735.65
Eau, électricité	7,437.45	1,167.55
Chauffage	5,033.35	5,257.45
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	3,807.00	3,785.25
Publicité et autres dépenses	4,212.50	1,878.30
Assurances bâtiment, commerce	3,919.10	3,843.30
Taxes et redevances	2,860.65	2,851.00
Entretien, réparations immeuble, mobilier, machines, équipem. inform.	18,257.70	16,096.30
Investissements mobilier, machines, équipement informatique	2,567.85	2,680.35
Amortissement mobilier	0.00	0.00
Amortissement machines et équipement informatique	1,259.30	1,262.65
Amortissement immeuble	30,000.00	30,000.00
<b>Total des charges</b>	<b>258,883.05</b>	<b>254,708.35</b>

**Produits**

Contributions personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	222,630.00	209,409.00
Bar	1,502.85	2,657.65
Intérêts du capital	23.40	31.30
Dons et recettes diverses	2,098.05	750.00
<b>Total des produits</b>	<b>226,254.30</b>	<b>212,847.95</b>

**EXCEDENT DE CHARGES****32,628.75****41,860.40**

## FRAIS GENERAUX

## Charges

Intérêts débiteurs et frais bancaires	10,462.45	16,442.28
Intérêts prêt hypothécaire	125.30	145.60
Frais de port et ccp	6,927.15	5,563.90
Matériel de bureau	2,228.70	1,411.95
Téléphones	1,601.50	1,772.45
Internet, site, abonnements	721.85	634.20
Imprimés, photocopies, rapports annuels	5,621.40	4,778.50
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	310.00	295.00
Cotisations associations, sociétés	1,654.50	1,482.75
Frais Réseau Romand ASA	1,736.00	1,736.00
Autres dépenses	6,189.35	4,667.30
Eau et électricité	416.25	422.40
Entretien, nettoyages	140.30	127.25
Loyers	10,549.05	10,571.80
Investissements, entretien mobilier, machines, équipement informatique	12,864.05	8,171.00
Assurance combinée commerce	228.40	284.30
Assurances RC et protection juridique	1,555.60	1,510.70
Amortissements mobilier, machines, équipement informatique	83.05	759.85
<b>Total des charges</b>	<b>63,414.90</b>	<b>60,777.23</b>

## Produits

Intérêts créanciers et autres produits	23,514.60	6,897.93
<b>EXCEDENT DE CHARGES</b>	<b>39,900.30</b>	<b>53,879.30</b>

## COMPTES DE PERTES ET PROFITS

## Excédents de charges d'exploitation

Service d'animation	869,714.20	843,155.30
Pension La Forêt	32,628.75	41,860.40
Frais généraux	39,900.30	53,879.30
<b>Total des excédents de charges d'exploitation</b>	<b>942,243.25</b>	<b>938,895.00</b>

## Charges hors exploitation Pension La Forêt

Cantine scolaire	2,697.65	-158.35
------------------	----------	---------

## Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	18,670.00	17,010.00
Cotisations sociétés, personnes morales	2,040.00	1,960.00
Dons	8,435.00	21,999.60
Loto	20,214.00	11,665.00
<b>Total des produits hors exploitation</b>	<b>49,359.00</b>	<b>52,634.60</b>

## Subventions

Contribution OFAS	554,763.50	554,545.00
Contribution Etat du Valais	335,000.00	325,896.00
<b>Total des subventions</b>	<b>889,763.50</b>	<b>880,441.00</b>

## RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL

5,818.40

5,661.05

Attribution au fonds catamaran	-4,084.20	-3,813.00
Utilisation du fonds catamaran	7,475.80	8,509.55
Utilisation du fonds projets	3,403.40	1,082.45

## BENEFICE

-976.60

-117.95