



Av. de Tourbillon 9 - 1950 Sion

COMPTES 2012

ACTIFS**Liquidités et titres**

Caisse Pension La Forêt	29.80	1'236.55
Caisse ASA-Valais	602.50	1'629.10
CCP Pension La Forêt	20'610.67	32'472.12
CCP ASA-Valais	7'005.80	8'086.20
B.C.V. c/c	163'825.00	60'958.95

Réalisable

Débiteurs La Forêt	38'868.00	18'823.50
Débiteurs ASA-Valais	80'363.80	75'089.60
Débiteurs Pension	6'864.70	9'254.70
Stocks Pension La Forêt	14'135.00	9'221.00
Impôts anticipés	117.80	1'083.90
Actifs transitoires ASA-Valais	10'433.65	5'735.05
Actifs transitoires Pension La Forêt	17'899.30	7'874.85
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	6'576.00	0.00

Immobilisé

Immeuble Pension La Forêt	163'250.25	193'250.25
Transformations 2011-2012 immeuble La Forêt	803'910.75	567'875.00
Systèmes informatiques et communication ASA	83.05	296.40
Mobilier ASA	0.00	546.50
Machines Pension La Forêt	2'480.35	3'707.70
Systèmes informatiques et communication La Forêt	70.55	105.85
Mobilier Pension La Forêt	0.00	0.00
Catamaran	1.00	1.00

TOTAL ACTIFS**1'337'127.97****997'248.22****PASSIFS****Dettes à court terme**

Créanciers ASA-Valais	60'403.35	55'960.05
Créanciers Pension La Forêt	16'300.60	14'980.25

Comptes de régularisation de passif

Passifs transitoires ASA et Pension La Forêt	118'749.10	60'760.00
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	0.00	5'887.75

Dettes sur prêts à court et moyen terme

BCV - Compte crédit cession travaux Forêt	581'828.90	296'793.60
---	------------	------------

Dettes sur prêts à long terme

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

Dettes hypothécaires

B.C.V. PH	5'000.00	5'000.00
-----------	----------	----------

Capital des fonds

Fonds catamaran	15'950.83	20'647.38
-----------------	-----------	-----------

Capital de l'organisation

Capital	341'281.80	341'281.80
Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00	14'133.00
Fonds projets	92'314.96	93'397.41
Fonds de réserve ASA	41'047.48	36'587.28
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00
Résultat reporté (Bénéfice)	117.95	1'819.70

TOTAL PASSIFS**1'337'127.97****997'248.22**

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 2012, 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 162 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 réalisables - Etat du Valais Acomptes contributions à l'exploitation

Le montant de CHF 6'576.-- concerne l'estimation du solde de la subvention à recevoir de l'Etat du Valais pour 2012.

3. Actifs immobilisés

La valeur comptable des actifs immobilisés apparaît au bilan (valeur au 01.01. augmentée des acquisitions et investissements 2012 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais, des dons et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2012 : 2.35%

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%

Valeur d'assurance des immobilisés	31.12.2012	31.12.2011
<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>1'556'320.00</i>
<i>Catamaran Handi The Cat</i>	<i>75'000.00</i>	<i>75'000.00</i>

Valeur comptable des immobilisés	31.12.2012	31.12.2011
Immeuble Pension La Forêt Vercorin		
Valeur comptable au 01.01.	193'250.25	221'608.25
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	30'000.00	28'358.00
Valeur comptable au 31.12.	163'250.25	193'250.25

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

Valeur comptable au 01.01.	567'875.00	0.00
Travaux de rénovation	320'105.75	904'759.80
Dissolution Fonds provision travaux	0.00	15'384.80
Acompte subvention Etat du Valais	0.00	160'000.00
Don Loterie Romande	56'250.00	112'500.00
Don Fondation Tornay Martigny	0.00	40'000.00
Don Institution Kastanienhof	0.00	5'000.00
Don Fondation Cerebral Suisse	0.00	4'000.00
Subvention Programme Bâtiments	27'320.00	0.00
Don privé	500.00	0.00
Valeur comptable au 31.12.	803'910.75	567'875.00

Systèmes informatiques et de communication ASA

Valeur comptable au 01.01.	296.40	355.80
Investissements	0.00	9'564.00
Subventions	0.00	7'173.00
Don Loterie Romande	0.00	2'142.50
Amortissements	213.35	307.90
Valeur comptable au 31.12.	83.05	296.40

Mobilier ASA

Valeur comptable au 01.01.	546.50	2'436.60
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	546.50	1'890.10
Valeur comptable au 31.12.	0.00	546.50

Machines La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	3'707.70	6'640.35
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	1'227.35	2'932.65
Valeur comptable au 31.12.	2'480.35	3'707.70

Systèmes informatiques et de communication Forêt

Valeur comptable au 01.01.	105.85	130.05
Investissements	0.00	4'073.40
Subventions	0.00	3'055.05
Don Loterie Romande	0.00	912.50
Amortissements	35.30	130.05
Valeur comptable au 31.12.	70.55	105.85

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
Valeur comptable au 31.12.	0.00	0.00

Annexe au bilan (suite)

4. Passifs - Engagements à long terme

La dette hypothécaire s'élève à CHF 5'000.--.

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
Charges totales de l'association	1'396'616.68	100.00%
dont charges de projets et de prestations	1'197'257.05	85.73%
dont charges d'obtentions de financement	2'842.05	0.20%
dont autres charges administratives	196'517.60	14.07%

7. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent CHF 2'842.05.

Annexe au bilan (suite)

8. Compte sur la variation du capital et des fonds

Pendant l'année 2012	Soldes 01.01. CHF	Attributions CHF	Utilisation capital CHF	Soldes 31.12. CHF
----------------------	----------------------	---------------------	----------------------------	----------------------

Capital des fonds

Fonds catamaran	20'647.38			
Frais fixes et d'entretien		0.00	8'509.55	
Transfert bénéfice sorties		3'813.00	0.00	
Total fonds catamaran au 31.12.2012				15'950.83
Total capital des fonds	20'647.38	3'813.00	8'509.55	15'950.83

Capital de l'organisation

Capital	341'281.80	0.00	0.00	341'281.80
Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00	0.00	0.00	14'133.00
Fonds projets	93'397.41			
Déficit 2012 Concerts Simpa		0.00	642.70	
Déficit 2012 Spectacles de danse Cie Pixels		0.00	439.75	
Total fonds projets au 31.12.2012				92'314.96
Fonds de réserve ASA	36'587.28			
Bénéfice 2011		1'819.70	0.00	
Solde subvention Etat du Valais 2011		2'640.50	0.00	
Total fonds de réserve ASA au 31.12.2012				41'047.48
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00	0.00	0.00
Résultat reporté (Bénéfice)	1'819.70			
Transfert bénéfice 2011 au Fonds de réserve ASA		0.00	1'819.70	
Bénéfice 2012		117.95	0.00	
Total Résultat reporté au 31.12.2012				117.95
Total capital de l'organisation	487'219.19	4'578.15	2'902.15	488'895.19

SERVICE D'ANIMATION

Charges

Salaires personnel administration	337'224.75	320'392.85
Salaires personnel formation continue	158'725.00	150'900.00
Mandats formation continue	65'351.80	63'780.10
Salaires personnel loisirs (séjours)	128'110.00	111'614.90
Salaires personnel d'entretien	1'813.55	1'828.40
Charges sociales	102'365.05	90'061.25
Déplacements et frais du personnel	10'017.80	10'328.45
Frais pour cours de formation continue	53'672.00	50'433.65
Frais pour loisirs (séjours)	228'404.15	200'682.20
Total des charges	1'085'684.10	1'000'021.80

Produits

Recettes cours de formation continue	106'721.10	101'372.90
Recettes loisirs (séjours)	144'317.25	137'329.90
Total des produits	251'038.35	238'702.80

EXCEDENT DE CHARGES

834'645.75

761'319.00

PENSION LA FORET VERCORIN

Charges

Salaires	111'612.25	109'589.45
Charges sociales	29'707.60	22'870.45
Déplacements et frais du personnel	2'657.70	6'615.40
Vivres	35'316.95	39'007.80
Lingerie	997.40	1'042.20
Matériel et divers ménage	2'858.65	2'730.85
Nettoyages et lessives	2'735.65	3'452.60
Eau, électricité	1'167.55	13'350.45
Chauffage	5'257.45	6'147.30
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	3'785.25	4'098.40
Publicité et autres dépenses	1'878.30	2'645.50
Assurances bâtiment, commerce	3'843.30	4'971.70
Taxes et redevances	2'851.00	3'138.15
Entretien, réparations immeuble, mobilier, machines, systèmes informatiques	16'096.30	13'423.45
Investissements mobilier, machines, systèmes informatiques	2'680.35	2'186.95
Amortissement mobilier	0.00	158.85
Amortissement machines et systèmes informatiques	1'262.65	3'062.70
Amortissement immeuble	30'000.00	28'358.00
Total des charges	254'708.35	266'850.20

Produits

Contributions personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	209'409.00	186'199.00
Bar	2'657.65	1'823.20
Intérêts du capital	31.30	49.15
Dons et recettes diverses	750.00	5'490.00
Total des produits	212'847.95	193'561.35

EXCEDENT DE CHARGES

41'860.40

73'288.85

FRAIS GENERAUX

Charges

Intérêts débiteurs et frais bancaires	16'442.28	3'221.05
Intérêts prêt hypothécaire	145.60	145.55
Frais de port et ccp	5'563.90	5'445.80
Matériel de bureau	1'411.95	1'737.10
Téléphones	1'772.45	1'621.75
Internet, site, abonnements	634.20	2'025.65
Imprimés, photocopies, rapports annuels	4'778.50	4'587.70
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	295.00	180.00
Cotisations associations, sociétés	1'482.75	1'403.40
Frais Réseau Romand ASA	1'736.00	1'736.00
Autres dépenses	4'667.30	2'101.00
Eau et électricité	422.40	683.50
Entretien, nettoyages	127.25	174.05
Loyers	10'571.80	9'417.55
Investissements, entretien mobilier, machines, systèmes informatiques	8'171.00	6'765.80
Assurance combinée commerce	284.30	284.30
Assurances RC et protection juridique	1'510.70	1'125.70
Amortissements mobilier, machines, systèmes informatiques	759.85	2'198.00
Total des charges	60'777.23	44'853.90

Produits

Intérêts créanciers et autres produits	6'897.93	3'049.05
EXCEDENT DE CHARGES	53'879.30	41'804.85

COMPTES DE PERTES ET PROFITS

Excédents de charges d'exploitation

Service d'animation	834'645.75	761'319.00
Pension La Forêt	41'860.40	73'288.85
Frais généraux	53'879.30	41'804.85
Total des excédents de charges d'exploitation	930'385.45	876'412.70

Charges hors exploitation Pension La Forêt

Résultat cantine scolaire	-158.35	2'529.75
---------------------------	---------	----------

Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	17'010.00	17'380.00
Cotisations sociétés, personnes morales	1'960.00	1'760.00
Dons	21'999.60	7'825.90
Loto	11'665.00	3'195.00
Total des produits hors exploitation	52'634.60	30'160.90

Subventions

Contribution OFAS	554'545.00	554'545.00
Contribution Etat du Valais	325'896.00	296'056.25
Total des subventions	880'441.00	850'601.25

RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL

-2'848.50 **-1'819.70**

Attribution au fonds catamaran	-3'813.00	0.00
Utilisation du fonds projet	1'082.45	0.00

BENEFICE NET

-117.95 **-1'819.70**