

COMPTES 2015

BILAN arrêté au**31.12.2015 31.12.2014****ACTIFS****Liquidités et titres**

Caisse Pension La Forêt	1'527.20	1'460.70
Caisse ASA-Valais	3'826.40	3'702.30
CCP Pension La Forêt	44'453.12	14'968.87
CCP ASA-Valais	8'727.00	18'902.00
B.C.V. c/c	273'905.20	142'833.20

Réalisable

Débiteurs La Forêt	15'667.00	21'422.45
Débiteurs ASA-Valais	107'323.30	47'946.95
Débiteurs Pension	0.00	2'064.70
Stocks Pension La Forêt	14'092.00	11'917.00
Impôts anticipés	32.50	196.05
Actifs transitoires ASA-Valais	25'559.05	44'664.45
Actifs transitoires Pension La Forêt	0.00	715.50

Immobilisé

Immeuble Pension La Forêt	58'710.25	94'064.25
Transformations 2011-2012 immeuble La Forêt	0.00	174'919.10
Systèmes informatiques et de communication ASA	585.60	0.00
Mobilier ASA	1'345.50	390.00
Mobilier Pension La Forêt	903.85	0.00
Machines Pension La Forêt	272.95	883.50
Catamaran	1.00	1.00
Voilier Jangada	1.00	1.00

TOTAL ACTIFS**556'932.92****581'053.02****PASSIFS****Dettes à court terme**

Créanciers ASA-Valais	60'070.40	49'038.55
Créanciers Pension La Forêt	10'864.70	10'136.90

Comptes de régularisation de passif

Passifs transitoires ASA et Pension La Forêt	113'658.65	75'891.70
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	0.00	523.85

Dettes sur prêts à long terme

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

Capital des fonds

Fonds catamaran	272.18	3'800.38
-----------------	--------	----------

Capital de l'organisation

Capital	341'281.80	341'281.80
Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00	14'133.00
Fonds projets	6'863.96	33'630.06
Fonds de réserve ASA	3'144.63	42'142.03
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00
Résultat reporté (Résultat d'exercice - Déficits 2015 et 2014)	-43'356.40	-39'525.25

TOTAL PASSIFS**556'932.92****581'053.02**

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 2015, 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 256 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 2015 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais, des dons et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2015 : 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%

Valeur d'assurance des immobilisés	31.12.2015	31.12.2014
<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>	0.00	75'000.00
<i>Voilier Jangada</i>	60'000.00	60'000.00

Valeur comptable des immobilisés	31.12.2015	31.12.2014
Immeuble Pension La Forêt Vercorin		
Valeur comptable au 01.01.	94'064.25	133'250.25
Investissements	0.00	0.00
Amortissements	35'354.00	39'186.00
Valeur comptable au 31.12.	58'710.25	94'064.25

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

Valeur comptable au 01.01.	174'919.10	270'721.65
Travaux de rénovation	0.00	1'397.45
Subvention Etat du Valais	180'849.00	87'200.00
Subvention Prog. Bâtiments (2013) et Minergie (2014)	0.00	10'000.00
Transfert solde dons 2011-2013	5'929.90	0.00
Valeur comptable au 31.12.	0.00	174'919.10

Systèmes informatiques et de communication ASA

Valeur comptable au 01.01.	0.00	0.00
Investissements	2'342.35	0.00
Subventions	1'756.75	0.00
Don Loterie Romande	0.00	0.00
Amortissements	0.00	0.00
Valeur comptable au 31.12.	585.60	0.00

Mobilier ASA

Valeur comptable au 01.01.	390.00	487.50
Investissements	4'212.00	0.00
Subventions	3'159.00	0.00
Amortissements	97.50	97.50
Valeur comptable au 31.12.	1'345.50	390.00

Machines La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	883.50	1'256.35
Investissements	0.00	1'364.75
Subventions	0.00	1'023.55
Amortissements	610.55	714.05
Valeur comptable au 31.12.	272.95	883.50

Systèmes informatiques et de communication La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	0.00	35.25
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Don Loterie Romande	0.00	0.00
Amortissements	0.00	35.25
Valeur comptable au 31.12.	0.00	0.00

Mobilier Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	0.00	0.00
Investissements	3'615.50	0.00
Subventions	2'711.65	0.00
Amortissements	0.00	0.00
Valeur comptable au 31.12.	903.85	0.00

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 2015 fait partie du contrat de prestations 2015-2018.

Les subventions perçues de l'OFAS ne peuvent être déterminées avec certitude à la date de bouclage des comptes 2015 pour les motifs suivants :

L'OFAS n'a pas encore entériné la période contractuelle 2011-2014 et confirmé l'acquisition sans changement des subventions perçues pour la période.

Lors de l'audit du Réseau Romand - ASA (association faitière), en août 2015, l'OFAS a relevé des modifications à apporter dans les données statistiques transmises par les membres du RRA. Le contrat 2015-2018 sera renégocié en fonction de ces nouveaux critères. Par conséquent, le montant des subventions 2015 n'a pas été encore confirmé à ce jour.

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. Cela signifie que les subventions 2015 peuvent être réduites au cours du 2ème semestre 2016 et portées en déduction des subventions 2016.

4. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent CHF 2'788.65.

Annexe au bilan (suite)

5. Compte sur la variation du capital et des fonds

Pendant l'année 2015	Soldes 01.01.	Attributions	Utilisation capital	Soldes 31.12.
Capital des fonds				
Fonds catamaran	3'800.38			
Frais fixes et d'entretien 2015		0.00	3'528.20	
Total fonds catamaran au 31.12.2015				272.18
Total capital des fonds	3'800.38	0.00	3'528.20	272.18
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	33'630.06	0.00		
Déficit 2015 concerts chorale Le Chœur du Cœur			2'495.50	
Déficit 2015 spectacles de danse Cie Pixels			373.70	
Déficit 2015 spectacles de théâtre Cie de l'Evadé			620.25	
Frais CD Le Chœur du Cœur			2'524.55	
Frais voilier Jangada			10'118.50	
Frais perfectionnement pers. accompagnées et pers. administratif			10'633.60	
Total fonds projet au 31.12.2015				6'863.96
Fonds de réserve ASA	42'142.03			
Solde subventions 2014 Etat du Valais		527.85		
Déficit d'exploitation 2014			39'525.25	
Total fonds de réserve ASA au 31.12.2015				3'144.63
Fonds de réserve exploitation Etat du Valais	0.00	0.00	0.00	0.00
Résultat reporté (Résultat d'exercice - Déficit)	39'525.25			
Transfert déficit 2014 au Fonds de réserve ASA			39'525.25	
Déficit 2015			43'356.40	
Total Résultat reporté au 31.12.2015				-43'356.40
Total capital de l'organisation	474'512.52	527.85	152'701.20	322'339.17

SERVICE D'ANIMATION

Charges

Salaires et indemnités personnel administration	383'233.10	388'624.00
Salaires personnel formation continue	162'265.00	181'250.00
Mandats formation continue	25'576.35	35'312.95
Salaires personnel loisirs (séjours)	131'820.00	131'700.00
Salaires personnel d'entretien	1'843.25	1'895.00
Charges sociales	163'726.25	117'054.65
Déplacements et frais du personnel	15'231.90	13'896.65
Frais pour cours de formation continue	72'001.00	101'299.00
Frais pour loisirs (séjours)	240'033.75	231'148.70
Total des charges	1'195'730.60	1'202'180.95

Produits

Recettes cours de formation continue	76'947.00	85'931.00
Recettes loisirs (séjours)	167'515.95	153'161.70
Total des produits	244'462.95	239'092.70

EXCEDENT DE CHARGES

951'267.65	963'088.25
-------------------	-------------------

PENSION LA FORET VERCORIN

Charges

Salaires et honoraires	122'375.65	113'849.30
Charges sociales	33'206.45	23'810.75
Déplacements et frais du personnel	2'306.35	2'047.40
Vivres	43'142.15	36'389.80
Lingerie	1'451.75	926.50
Matériel et divers ménage	3'175.75	2'045.10
Nettoyages et lessives	3'237.50	1'319.35
Eau, électricité	7'452.55	7'987.30
Chauffage	2'572.70	5'598.50
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	3'711.10	4'262.35
Publicité et autres dépenses	3'618.00	3'466.95
Assurances bâtiment, commerce	3'688.00	3'669.80
Taxes et redevances	2'583.00	2'867.40
Entretien, réparations immeuble, mobilier, machines, équipem. inform.	17'384.90	19'001.75
Investissements mobilier, machines, équipement informatique	837.35	1'522.85
Amortissement mobilier	0.00	0.00
Amortissement machines et équipement informatique	610.55	749.30
Amortissement immeuble	35'354.00	39'186.00
Total des charges	286'707.75	268'700.40

Produits

Contributions personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	236'347.40	243'196.00
Bar	1'961.10	2'002.50
Intérêts du capital	3.00	15.90
Dons et recettes diverses	1'150.00	2'080.00
Total des produits	239'461.50	247'294.40

EXCEDENT DE CHARGES

47'246.25	21'406.00
------------------	------------------

FRAIS GENERAUX
Charges

Intérêts débiteurs et frais bancaires	1'405.15	2'472.30
Frais de port et ccp	4'973.75	6'736.15
Matériel de bureau	1'557.55	2'151.55
Téléphones	1'614.05	1'776.70
Internet, site, abonnements	905.90	2'997.70
Imprimés, photocopies, rapports annuels	8'206.45	7'979.75
Marketing	2'088.20	0.00
Frais certification Valais Excellence	5'498.00	0.00
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	235.00	480.70
Cotisations associations, sociétés	1'538.70	2'025.70
Frais Réseau Romand - ASA	1'736.00	1'736.00
Autres dépenses	2'301.90	36'015.50
Eau et électricité	460.45	474.35
Entretien, nettoyages	80.55	131.75
Loyers	15'097.50	10'713.20
Investissements, entretien mobilier, machines, équipement informatique	12'580.05	12'422.50
Assurance combinée commerce	229.30	256.30
Assurances RC et protection juridique	1'709.60	1'697.30
Amortissements mobilier, machines, équipement informatique	97.50	97.50
Total des charges	62'315.60	90'164.95

Produits

Mandats	60'390.00	31'200.00
Intérêts créanciers et autres produits	204.35	3'618.20
Total des produits	60'594.35	34'818.20

EXCEDENT DE CHARGES
1'721.25 **55'346.75**
COMPTES DE PERTES ET PROFITS
Excédents de charges d'exploitation

Service d'animation	951'267.65	963'088.25
Pension La Forêt	47'246.25	21'406.00
Frais généraux	1'721.25	55'346.75
Total des excédents de charges d'exploitation	1'000'235.15	1'039'841.00

Charges hors exploitation Pension La Forêt

Cantine scolaire	7'299.05	8'581.85
------------------	-----------------	-----------------

Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	19'710.00	18'810.00
Cotisations sociétés, personnes morales	2'480.00	2'800.00
Dons	10'923.50	11'183.00
Loto	2'257.00	15'566.60
Total des produits hors exploitation	35'370.50	48'359.60

Subventions

Contribution OFAS	554'545.00	555'525.50
Contribution Etat du Valais	343'968.00	340'972.15
Total des subventions	898'513.00	896'497.65

RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL
73'650.70 **103'565.60**

Attribution au fonds catamaran	0.00	0.00
Utilisation du fonds catamaran	3'528.20	8'758.85
Utilisation du fonds projets	26'766.10	55'281.50

DEFICIT
43'356.40 **39'525.25**