

ACTIFS**Disponible**

Caisse Pension La Forêt	1'099.75	992.45
Caisse ASA-Valais	6'902.65	2'322.80
CCP Pension La Forêt	36'272.72	31'687.37
CCP ASA-Valais	4'445.40	2'370.85
B.C.V. c/c	330'489.05	269'931.55

Réalisable

Débiteurs La Forêt	32'664.50	28'699.00
Débiteurs ASA-Valais	64'368.85	74'375.55
Débiteurs Pension	11'599.70	13'939.70
Stocks Pension La Forêt	11'575.00	11'768.47
Impôts anticipés	1'012.35	883.10
Actifs transitoires	16'265.05	1'789.90
Subventions Etat du Valais à recevoir	10'710.90	12'343.50

Immobilisé

Immeuble Pension La Forêt	221'608.25	249'966.25
Matériel informatique ASA	355.80	189.30
Mobilier ASA	2'436.60	5'026.95
Machines Pension La Forêt	6'640.35	5'459.15
Matériel informatique La Forêt	130.05	455.55
Mobilier Pension La Forêt	158.85	509.00
Catamaran	1.00	1.00

TOTAL ACTIFS**758'736.82****712'711.44****PASSIFS****Engagements à court terme**

Créanciers ASA-Valais	81'633.35	47'792.80
Créanciers Pension La Forêt	10'520.70	10'489.20
Passifs transitoires	109'191.00	73'536.40
Etat du VS - acomptes contributions à l'exploitation	4'867.55	12'516.90

Engagements à long terme

B.C.V. PF	5'000.00	5'000.00
Prêt Fondation IMC	50'000.00	50'000.00

Fonds gérés

Provision Pension La Forêt	15'384.80	22'547.80
Fonds projets	63'247.56	72'503.36

Fonds affectés

Fonds catamaran	26'947.88	29'307.13
Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00	14'133.00

Fonds propres

Capital	341'281.80	341'281.80
Fonds de réserve exploitation Etat VS 01.01.	33'603.05	20'895.38
Résultat reporté (bénéfice)	2'926.13	12'707.67

TOTAL PASSIFS**758'736.82****712'711.44**

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, le compte d'exploitation, l'annexe et le compte de variation du capital. 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 2010, 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 160 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

Les subventions de l'Etat du Valais à recevoir concernent les subventions sur l'équipement Pension La Forêt encore dues pour l'année 2010

3. Actifs immobilisés

La valeur comptable des actifs immobilisés apparaît au bilan (valeur au 01.01. augmentée des acquisitions 2010 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2010 : 4%

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

Taux d'amortissement appliqué pour le matériel informatique : 33,33%

Valeur d'assurance des immobilisés	31.12.2010	31.12.2009
<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>1'531'061.00</i>	<i>1'513'586.00</i>
<i>Catamaran Handi The Cat</i>	<i>75'000.00</i>	<i>75'000.00</i>

Annexe au bilan (suite)

31.12.2010

31.12.2009

Valeur comptable des immobilisés

Immeuble Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	249'966.25	259'966.25
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	28'358.00	10'000.00
Valeur comptable au 31.12.	221'608.25	249'966.25

Matériel informatique ASA

Valeur comptable au 01.01.	189.30	2'284.10
Investissements	1'566.80	0.00
Subventions	1'175.10	0.00
Amortissements	225.20	2'094.80
Valeur comptable au 31.12.	355.80	189.30

Mobilier ASA

Valeur comptable au 01.01.	5'026.95	7'682.85
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	2'590.35	2'655.90
Valeur comptable au 31.12.	2'436.60	5'026.95

Machines La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	5'459.15	5'113.30
Investissements	14'281.15	10'252.60
Subventions	10'710.90	7'689.45
Amortissements	2'389.05	2'217.30
Valeur comptable au 31.12.	6'640.35	5'459.15

Matériel informatique La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	455.55	390.95
Investissements	0.00	1'560.20
Subventions	0.00	1'170.15
Amortissements	325.50	325.45
Valeur comptable au 31.12.	130.05	455.55

Mobilier Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	509.00	859.15
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	350.15	350.15
Valeur comptable au 31.12.	158.85	509.00

4. Passifs - Etat du Valais Acomptes contributions à l'exploitation

Le montant de Fr. 4'867.55 est composé de l'avance Etat du VS versée en trop pour 2009 (Fr. 12'516.90), moins le solde de subvention Etat du VS à recevoir pour 2010 (Fr. 7'649.35).

5. Passifs - Engagements à long terme

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

6. Passifs - Résultat reporté

Bénéfice 2010 : Fr. 2'926.13.

7. Don Loterie Romande

Un don de Fr. 13'945.-- de la Loterie Romande a été comptabilisé en déduction des frais des spectacles de la Cie Pixels et a servi à couvrir les coûts de l'exposition (photos, présentoirs).

8. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent Fr. 5'780.40.

Annexe au bilan (suite)

9. Compte sur la variation du capital et des fonds

Pendant l'année 2010	Soldes 01.01.	Apports capital	Utilisation du capital	Soldes 31.12.
Capital de l'association	341'281.80	0.00	0.00	
Total capital de l'association au 31.12.2010				341'281.80

Pendant l'année 2009

Capital de l'association	341'281.80	0.00	0.00	
Total capital de l'association au 31.12.2009				341'281.80

Fonds de réserve exploitation Etat VS	33'603.05	0.00	0.00	
Total fonds réserve expl. Etat VS au 31.12.2010				33'603.05

Résultat reporté	0.00			
Bénéfice de l'exercice 2010		2'926.13	0.00	
Total résultat reporté au 31.12.2010				2'926.13

Mouvement des fonds gérés

Fonds projets	72'503.36			
Frais base données, site, logo et diverses activités liées au 50ème anniversaire ASA			24'255.80	
Transfert don Fondation Denantou		15'000.00		
Total fonds projets au 31.12.2010				63'247.56

Fonds provision Pension La Forêt	22'547.80			
Transfert don		100.00		
Frais d'architecte			7'263.00	
Total fonds provision Forêt au 31.12.2010				15'384.80

Mouvement des fonds affectés

Fonds catamaran	29'307.13			
Transfert divers dons et bénéfice sorties		8'569.00		
Frais fixes et d'entretien			10'928.25	
Total fonds catamaran au 31.12.2010				26'947.88

Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00			
Débiteur insolvable		0.00		
Total réserve débiteurs douteux au 31.12.2010				14'133.00

SERVICE D'ANIMATION

Charges

Salaires administration et animation	323'201.85	307'082.00
Salaires personnel formation continue	143'950.00	137'195.00
Mandats formation continue	54'588.00	66'980.00
Salaires personnel activités socioculturelles	119'310.00	104'750.00
Salaires personnel d'entretien	2'598.70	2'541.20
Charges sociales	91'128.70	82'867.10
Déplacements et frais du personnel	6'586.30	7'659.75
Frais formation continue	48'205.95	36'913.25
Frais activités socioculturelles	176'883.65	181'851.80
Total des charges	966'453.15	927'840.10

Produits

Recettes cours formation continue	90'304.00	80'985.00
Recettes activités socioculturelles	138'823.35	113'734.35
Don Loterie Romande pour exposition Cie danse Pixels	13'945.00	0.00
Total des produits	243'072.35	194'719.35

EXCEDENT DE CHARGES

723'380.80

733'120.75

PENSION LA FORET VERCORIN

Charges

Salaires	123'537.45	121'717.05
Charges sociales	25'688.20	22'721.70
Déplacements et frais du personnel	1'676.80	1'091.65
Vivres	43'756.18	46'300.98
Lingerie	1'072.80	1'716.10
Matériel et divers ménage	3'535.45	2'657.62
Nettoyage et lessive	2'792.53	1'497.51
Eau, électricité	7'648.55	7'528.60
Chauffage	8'882.80	7'807.65
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	4'350.00	3'415.00
Publicité et autres dépenses	1'324.95	1'310.09
Assurances bâtiment, commerce	4'928.80	4'605.60
Taxes et redevances	2'515.05	2'227.00
Acquisitions mobilier et machines	2'679.80	2'965.75
Entretien, réparations immeuble, mobilier et machines	19'818.75	16'106.45
Amortissement mobilier	350.15	350.15
Amortissement machines et matériel informatique	2'714.55	2'542.75
Amortissement immeuble	28'358.00	10'000.00
Total des charges	285'630.81	256'561.65

Produits

Recettes personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	199'498.00	210'147.80
Bar	2'267.74	1'612.47
Intérêts du capital	64.90	79.25
Loterie Romande	0.00	10'000.00
Dons et recettes diverses	1'380.00	1'456.35
Total des produits	203'210.64	223'295.87

EXCEDENT DE CHARGES

82'420.17

33'265.78

COMPTE D'EXPLOITATION AU**31.12.2010****31.12.2009****FRAIS GENERAUX****Charges**

Intérêts c/c bancaires	1'340.70	1'205.30
Intérêts PH	145.60	151.80
Frais de port et ccp	5'833.85	7'790.20
Matériel de bureau	2'009.45	1'138.90
Téléphones	3'150.95	3'001.15
Imprimés, photocopies, rapports annuels	13'213.45	8'097.75
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	236.20	291.50
Cotisations associations, sociétés	1'316.90	1'281.45
Frais Réseau Romand ASA	1'800.00	1'800.00
Entretien des logiciels	3'275.55	2'024.10
Autres dépenses	2'216.40	4'188.15
Eau et électricité	1'212.70	738.85
Entretien, nettoyage	177.50	164.75
Loyers	13'379.45	13'388.95
Machines, appareils, mobilier	1'003.05	1'398.90
Assurance combinée commerce	333.30	333.30
Assurances RC et protection juridique	1'118.20	1'077.50
Amortissements mobilier et machines	2'815.55	4'750.70
Total des charges	54'578.80	52'823.25

Produits

Intérêts créanciers et autres produits	11'071.80	8'549.60
--	-----------	----------

EXCEDENT DE CHARGES**43'507.00****44'273.65****COMPTES DE PERTES ET PROFITS****Excédents de charges d'exploitation**

Service d'animation	723'380.80	733'120.75
Pension La Forêt	82'420.17	33'265.78
Frais généraux	43'507.00	44'273.65
Total des excédents de charges d'exploitation	849'307.97	810'660.18

Charges hors exploitation Pension La Forêt

Déficit cantine scolaire	6'999.15	10'761.25
--------------------------	-----------------	------------------

Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	16'939.95	16'800.00
Cotisations sociétés, personnes morales	2'120.00	1'960.00
Dons	6'177.95	7'030.00
Loto	3'577.00	13'803.00
Total des produits hors exploitation	28'814.90	39'593.00

Subventions

Subvention OFAS	554'545.00	551'597.00
Subvention Etat du Valais	275'873.35	242'939.10
Total des subventions	830'418.35	794'536.10

BENEFICE**-2'926.13****-12'707.67**