

# SOFIDOR S.A. Société Fiduciaire et d'Organisation

Avenue du Théâtre 16 • Case postale 7459 • CH-1002 Lausanne

Tél. : 021 312 80 51

E-mail : office@sofidorsa.ch

CHE-107.029.910 TVA

## RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LE CONTROLE RESTREINT

A l'assemblée générale ordinaire des membres

de l'Association OSEO-Vaud

à Vevey

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association OSEO-Vaud pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.


Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition d'affectation des résultats ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

En outre, nous attestons que les dispositions de la Fondation Zewo, à contrôler selon les dispositions explicatives concernant l'art. 12 du Règlement relatif au label de qualité Zewo, sont respectées.

Lausanne, le 9 avril 2018

**SOFIDOR S.A.**

  
Stéphane Devaud  
Expert-réviseur agréé  
(Réviseur responsable)

  
Brigitte Sommer  
Réviseur

Annexe : comptes annuels 2017

# OSEO-Vaud

## BILAN AU 31.12.2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIF</u></b>			
<b>Liquidités</b>			
Liquidités	<u>563'444</u>	<b>563'444</b>	571'314
<b>Débiteurs</b>			
Débiteur subventions SDE	582'161		
Débiteur subventions DSAS	1'386'296		
Débiteur subvention SECO	96'814		
Débiteur subvention OAI	258'820		
Débiteur clients Interface	47'034		
Débiteur autres	<u>177'963</u>	<b>2'549'089</b>	1'881'673
<b>Actifs transitoires</b>			
Actifs transitoires	<u>874'488</u>	<b>874'488</b>	597'893
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations financières	30'000		
Caution Interface	51'295		
Garanties de loyer	<u>184'547</u>	<b>265'842</b>	255'441
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Aménagements locaux	<u>103'470</u>	<b>103'470</b>	0
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<u><b>4'356'333</b></u>	<u><b>3'306'320</b></u>

# OSEO-Vaud

## BILAN AU 31.12.2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>PASSIF</u></b>		
<b>Créanciers</b>		
Subventions encaissées d'avance, SDE	774'204	
Subventions encaissées d'avance, SECO	0	
Subventions DSAS	309'681	
Subventions SPJ	2'763	
Créanciers	<u>853'911</u>	1'683'820
<b>Passifs transitoires</b>		
Passifs transitoires	<u>346'982</u>	247'322
<b>Fonds étrangers à long terme</b>		
Fonds d'égalisation de résultats DSAS	20'400	
Fonds de roulement DSAS	<u>1'091'999</u>	861'780
<b>Fonds affectés</b>		
Fonds affectés INIZIO OAI "Fonds de report OAI INIZIO"	132'865	
Fonds affectés INIZIO SPJ, "Autres réserves à buts spécifiques"	31'839	
Fonds affectés COI "Fonds de report OAI COI"	393'327	
Fonds Buenzod	4'462	
Fonds Projets en cours	102'731	
Fonds Intégration	25'000	
Fonds Plan social OSEO	<u>59'144</u>	511'016
<b>Fonds libres</b>		
Fonds libres des programmes	2'977	
Capital propre OSEO	228'590	
Résultat reporté	-226'208	
Résultat sur projets SDE	-3'802	
Résultat sur projets DSAS	108	
Résultat sur projets SECO	0	
Résultat sur projets autres	<u>205'358</u>	2'383
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<u><u>4'356'333</u></u>	<u><u>3'306'320</u></u>

## OSEO-Vaud Exercice 2017

	Admin.	Projet SECO	Projets SDE	Projets DSAS	Projets Autres	<u>2017</u> TOTALUX	<u>2016</u> TOTALUX
Dons	-	-	3	108	-	111	1'415
Dons Loterie romande	48'511	-	26'103	102'473	22'913	200'000	-
Subventions SECO	-	613'210	-	-	-	613'210	542'307
Subventions cantonales LACI	-	-	3'711'417	-	-	3'711'417	3'675'838
Subventions autres offices cantonaux	177'344	-	-	6'430'979	1'012'525	7'620'848	6'301'132
Subventions communales	-	-	87	-	40'000	40'087	42'325
Autres recettes	50'359	31'353	103'932	2'046'094	1'939'695	4'171'433	3'374'090
			-				
<b>Total Recettes</b>	<b>276'214</b>	<b>644'563</b>	<b>3'841'543</b>	<b>8'579'654</b>	<b>3'015'133</b>	<b>16'357'107</b>	13'937'107
			-				
Personnel & frais liés	20'603	475'340	3'206'423	6'828'154	1'587'399	12'117'920	10'657'511
Participants, salaires	-	-	-	1'190	906'731	907'920	977'684
Participants, frais d'activités	-	1'460	13'216	28'010	24'727	67'413	76'352
Locaux & leasings	-	115'602	396'743	682'630	126'242	1'321'217	1'162'145
Entretien & réparations	-	8'830	41'465	145'107	22'241	217'643	138'053
Assurances choses	-	430	7'043	34'337	4'139	45'949	42'486
Frais de bureau & fiduciaire	-	9'391	45'484	108'636	23'076	186'588	168'162
Amortissements	-	30'385	66'659	158'770	34'472	290'286	298'868
Charges d'approvisionnement	48'511	-	26'103	102'473	270'412	447'499	136'176
Frais divers	1'292	3'124	42'209	490'240	16'143	553'008	509'608
			-				
<b>Total Charges</b>	<b>70'406</b>	<b>644'563</b>	<b>3'845'345</b>	<b>8'579'546</b>	<b>3'015'583</b>	<b>16'155'443</b>	14'167'044
			-				
<b>Résultats</b>	<b>205'808</b>	<b>-</b>	<b>-3'802</b>	<b>108</b>	<b>-450</b>	<b>201'664</b>	-229'937

**ASSOCIATION OSEO-VAUD - VEVEY**

**TABEAU DE VARIATION DU CAPITAL**

	01.01.2017 CHF	DOTATION CHF	UTILISATION CHF	TRANSFERT CHF	31.12.2017 CHF
<b>CAPITAL DE L'ORGANISATION</b>					
Capital propre	228'590	-	-	-	228'590
Résultat reporté	3'729	-229'937	-	-	-226'208
Attribution du résultat	-	-	-	-	-
Attribution aux fonds libres des programmes	-	-	-	2'977	2'977
<b>CAPITAL DES FONDS</b>					
Fonds affectés OSEO Vaud	-	48'511	-48'511	-	-
Fonds affectés INIZIO SPJ	34'741	-	-	-2'902	31'839
Fonds affectés Buenzod	10'707	-	-6'245	-	4'462
Fonds affectés INIZIO OAI	17'867	114'998	-	-	132'865
Fonds affectés INIZIO LORO	-	22'913	-22'913	-	-
Fonds affectés SEMO	-	26'103	-26'102	-1	-
Fonds affectés ESI	-	54'592	-54'518	-74	-
Fonds affectés COA	-	47'881	-47'881	-	-
Fonds affectés COI	260'826	132'501	-	-	393'327
Fonds affectés Projets en cours	102'731	-	-	-	102'731
Fonds affectés Plan social OSEO	59'144	-	-	-	59'144
Fonds affectés Intégration	25'000	-	-	-	25'000
<b>VARIATION DES FONDS AFFECTES ET DU CAPITAL DE L'ORGANISATION</b>					
	743'335	217'562	-206'170	-	754'727

# ASSOCIATION OSEO-VAUD - VEVEY

## TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	2017 CHF	2016 CHF
<b><u>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE D'EXPLOITATION</u></b>		
Résultat de l'exercice	201'664	(229'937)
Amortissements	290'286	298'868
Cash-flow d'exploitation	491'950	68'931
Diminution (Augmentation) des débiteurs	(667'416)	(842'271)
Diminution (Augmentation) des actifs transitoires	(276'595)	52'397
Augmentation (Diminution) des créanciers	256'740	469'276
Augmentation (Diminution) des passifs transitoires	99'660	(28'099)
<b>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE D'EXPLOITATION</b>	<b>(95'661)</b>	<b>(279'765)</b>
<b><u>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE D'INVESTISSEMENT</u></b>		
Désinvestissements (Investissements) immobilisations corporelles	(393'756)	(298'868)
Désinvestissements (Investissements) des immobilisations financières	(10'401)	(84'471)
Augmentation (Diminution) des fonds d'amortissement	0	0
<b>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>(404'157)</b>	<b>(383'338)</b>
<b><u>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE DE FINANCEMENT</u></b>		
Augmentation (Diminution) des fonds étranger à long terme	250'619	(40'033)
Augmentation (Diminution) des fonds affectés	238'352	95'162
Augmentation (Diminution) des fonds libres des programmes	2'977	
Affectation du résultat de l'exercice précédent	0	0
<b>FLUX FINANCIERS PROVENANT DE L'ACTIVITE DE FINANCEMENT</b>	<b>491'948</b>	<b>55'129</b>
<b>TOTAL DES FLUX DE LIQUIDITES</b>	<b>(7'870)</b>	<b>(607'975)</b>
<b><u>BAISSE DES LIQUIDITES</u></b>		
Solde au 1er janvier	571'314	1'179'290
Solde au 31 décembre	563'444	571'314
<b>VARIATION DES LIQUIDITES</b>	<b>(7'870)</b>	<b>(607'975)</b>

# **ASSOCIATION OSEO-VAUD - VEVEY**

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017**

### **1. Principe de présentation des comptes**

L'OSEO-Vaud applique les recommandations SWISS GAAP RPC21 relatives à la présentation des comptes. Le présent document restitue une image fidèle, c'est-à-dire conforme aux conditions réelles, du patrimoine, de la situation financière et des résultats (true and fair view), respectant ainsi les directives de la fondation ZEW (service spécialisé suisse des institutions publiques collectant des dons).

### **2. Principe d'évaluation des postes d'immobilisations**

#### Immobilisations corporelles

Selon les directives financières du service de l'emploi, les investissements sont incorporés directement en charge.

#### Immobilisations financières

La participation figure au bilan à la valeur d'acquisition. Les postes de caution et garantie correspondent aux relevés bancaires.

Tous les autres points ressortent clairement du bilan, du compte de résultat et du tableau de variation du capital.

### **3. Autres informations prescrites par la loi**

Aucune rémunération n'est versée aux membres de l'organe directeur suprême.

La direction de l'association a touché un montant de CHF 134'521.20 brut pour un emploi à 90%.

### **4. Evènements importants après la date de clôture du bilan**

Après la date d'établissement du bilan et jusqu'à l'adoption des comptes annuels par le Comité, aucun événement important, qui aurait pu altérer la validité des comptes annuels 2017 ou qui aurait dû être publié à ce point, ne s'est produit.

# ***ASSOCIATION OSEO-VAUD - VEVEY***

## ***RAPPORT DE PERFORMANCE***

Tous les éléments devant figurer dans ce rapport sont relatés dans le rapport d'activité 2017.