

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

concernant l'exercice
au 31 décembre 2018
de l'association
OSEO Fribourg, Fribourg

**Rapport de l'organe de révision
sur le contrôle restreint
à l'assemblée générale des membres de
l'association OSEO Fribourg, Fribourg**

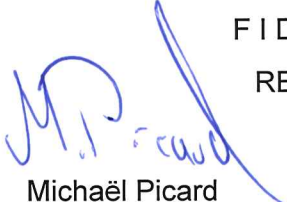
En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe) de l'association OSEO Fribourg pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Conformément à Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par l'organe de révision. Les comptes annuels de l'exercice précédent ont été vérifiés par un autre organe de révision.


La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux Swiss GAAP RPC, aux exigences légales et aux statuts incombe au comité de l'association 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 contrôles 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 ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, conformément aux Swiss GAAP RPC, et que ces derniers ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

FIDU TRUST
REVISION SA


Michaël Picard
expert réviseur agréé
(responsable de la révision)


Gilles Python
expert réviseur agréé

Fribourg, le 25 avril 2019
MIP/GIP/091

Annexes : comptes annuels

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

	31.12.2018 CHF	31.12.2017 CHF
ACTIF		
Actif circulant		
Trésorerie	455'128.62	477'276.52
Créances résultant de prestations de services	13'118.50	6'450.00
Actifs de régularisation	6'011.80	7'260.70
Total actif circulant	474'258.92	490'987.22
Actif immobilisé		
Mobilier et installations	1.00	1.00
Infrastructures informatiques	1.00	1.00
Total actif immobilisé	2.00	2.00
TOTAL ACTIF	474'260.92	490'989.22

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

	31.12.2018 CHF	31.12.2017 CHF
P A S S I F		
Engagements à court terme		
Dettes résultant de prestations	36'177.80	80'578.85
Autres dettes	17'903.25	8'349.93
Passifs de régularisation	<u>36'519.80</u>	<u>66'920.85</u>
Total Engagements à court terme	90'600.85	155'849.63
Engagements à long terme		
Provision à long terme	<u>11'045.65</u>	<u>11'045.65</u>
Total Engagements à long terme	11'045.65	11'045.65
Total Engagements	101'646.50	166'895.28
Capital des fonds		
Don anonyme	20'000.00	20'000.00
SPE : réserve investissements 2018	0.00	65'006.30
SPE : réserve investissements 2019	10'064.60	0.00
OSEO : réserve Insertion	57'988.61	33'967.41
OSEO : réserve Vers Insertion Professionnelle	75'000.00	0.00
OSEO : réserve Intégration	<u>10'282.54</u>	<u>8'150.16</u>
Total Capital des fonds	173'335.75	127'123.87
Capital de l'organisation		
Capital de base	66'841.40	66'841.40
Capital libre généré	63'539.67	62'786.02
Fonds libres (réserves libres)	66'589.00	66'589.00
Résultat de l'exercice	<u>2'308.60</u>	<u>753.65</u>
Total Capital libre généré	132'437.27	130'128.67
Total Capital de l'organisation	199'278.67	196'970.07
TOTAL P A S S I F	<u>474'260.92</u>	<u>490'989.22</u>

COMPTE DE RESULTAT POUR 2018

	2018 CHF	2017 CHF
PRODUITS		
Subventions mandats publics	1'843'513.50	1'755'127.12
Autres subventions	109'965.00	82'924.00
Cotisations des membres	2'260.00	2'250.00
Don Loterie Romande	65'000.00	45'000.00
Don Chaîne du Bonheur	75'000.00	0.00
Autres dons	700.00	400.00
Intérêts produits	20.25	15.00
Autres produits	10'064.30	5'267.80
Total Produits	2'106'523.05	1'890'983.92
CHARGES		
Achat de matériel et prestations	29'619.12	33'903.20
Charges du personnel	1'696'086.55	1'628'539.25
Charges des locaux	153'855.05	154'131.05
Entretien et réparations	1'166.95	2'166.75
Assurances	4'750.90	2'210.60
Frais d'administration	45'426.20	39'397.81
Frais informatiques	21'648.90	17'578.60
Relations publiques et publicité	15'080.35	9'941.40
Investissements	9'197.80	0.00
Charges financières	394.90	265.85
Autres charges d'exploitation et cotisations	15'769.55	14'171.85
Total Charges	1'992'996.27	1'902'306.36
Résultat annuel avant résultat des fonds et sans variation du capital de l'organisation	113'526.78	-11'322.44
SPE : attribution réserve investissements 2018	0.00	-65'006.30
SPE : investissements 2018	-65'006.30	0.00
SPE : utilisation réserve investissements 2018	65'006.30	0.00
SPE : attribution réserve investissements 2019	-10'064.60	0.00
SPE : utilisation réserve UNO Esperanto	0.00	71'918.34
SPE : utilisation réserve FIDE	0.00	13'458.04
OSEO : utilisation réserve Insertion	9'970.05	0.00
OSEO : attribution réserve Insertion	-33'991.25	-7'855.80
OSEO : utilisation réserve Intégration	142.75	1'868.65
OSEO : attribution réserve Intégration	-2'275.13	-2'306.84
OSEO : attribution réserve Vers Insertion Professionnelle	-75'000.00	0.00
Résultat annuel avant variation du capital de l'organisation	2'308.60	753.65
Variation du capital de l'organisation	0.00	0.00
RESULTAT ANNUEL	2'308.60	753.65

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	2018 CHF	2017 CHF
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation		
Bénéfice de l'exercice	2'308.60	753.65
Attribution au capital des fonds	186'337.28	75'168.94
Utilisation du capital des fonds	-75'119.10	-87'245.03
Utilisation du capital des fonds pour les investissements	-65'006.30	0.00
Variation des autres créances à court terme	-6'668.50	-2'950.00
Variation des actifs de régularisation	1'248.90	2'235.20
Variation des dettes résultant de prestations	-44'401.05	46'280.75
Variation des autres dettes	9'553.32	-7'015.61
Variation des passifs de régularisation	-30'401.05	19'798.75
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-22'147.90	47'026.65
Variation de la trésorerie	-22'147.90	47'026.65
Justification :		
Solde de trésorerie au 1er janvier	477'276.52	430'249.87
Solde de trésorerie au 31 décembre	455'128.62	477'276.52
Variation de la trésorerie	-22'147.90	47'026.65

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL 2018

	2018 CHF	2017 CHF
CAPITAL DES FONDS		
Don anonyme		
Solde au 1er janvier	20'000.00	20'000.00
Mouvement	0.00	0.00
Solde au 31 décembre	20'000.00	20'000.00
SPE : réserve investissements 2018		
Solde au 1er janvier	65'006.30	0.00
Utilisation	-65'006.30	0.00
Attribution	0.00	65'006.30
Solde au 31 décembre	0.00	65'006.30
SPE : réserve investissements 2019		
Attribution	10'064.60	0.00
Solde au 31 décembre	10'064.60	0.00
OSEO : réserve Insertion		
Solde au 1er janvier	33'967.41	26'111.61
Utilisation	-9'970.05	0.00
Attribution	33'991.25	7'855.80
Solde au 31 décembre	57'988.61	33'967.41
OSEO : réserve Vers Insertion Professionnelle		
Attribution	75'000.00	0.00
Solde au 31 décembre	75'000.00	0.00
OSEO : réserve Intégration		
Solde au 1er janvier	8'150.16	7'711.97
Utilisation	-142.75	-1'868.65
Attribution	2'275.13	2'306.84
Solde au 31 décembre	10'282.54	8'150.16
TOTAL CAPITAL DES FONDS	173'335.75	127'123.87
CAPITAL DE L'ORGANISATION		
Capital de base versé (apporté en 2004 par OSEO Suisse)		
Solde au 1er janvier	66'841.40	66'841.40
Solde au 31 décembre	66'841.40	66'841.40
Capital libre généré (résultats accumulés)		
Solde au 1er janvier	62'786.02	53'611.07
Attribution résultat	753.65	9'174.95
Solde au 31 décembre	63'539.67	62'786.02
Fonds libres (réserves libres)		
Solde au 1er janvier	66'589.00	66'589.00
Solde au 31 décembre	66'589.00	66'589.00
Résultat de l'exercice	2'308.60	753.65
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION	199'278.67	196'970.07

ANNEXE AUX COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2018

1. Principes de la comptabilité et de l'établissement des comptes

1.1 Généralités

Les comptes annuels de l'association OSEO Fribourg avec siège à Fribourg ont été établis en conformité avec toutes les recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC. Ces comptes donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'association OSEO Fribourg et sont conformes au droit suisse et aux statuts de l'association. Ce sont les principes généraux d'évaluation du cadre conceptuel des Swiss GAAP RPC qui font foi.

1.2 Immobilisations corporelles

L'évaluation des immobilisations corporelles s'effectue au coût d'acquisition ou au coût de revient, moins les amortissements. Les immobilisations corporelles sont amorties de manière dégressive. En cas de signe de surévaluation, les valeurs comptables sont vérifiées et font éventuellement l'objet d'une correction de valeur. Les investissements sont directement passés en charge selon l'accord du service public de l'emploi.

1.3 Fonds avec affectation limitée

Voir le tableau du capital concernant les attributions et les utilisations effectuées en 2018 (2017).

2. Informations complémentaires

2.1 Indemnités versées aux membres des organes dirigeants

Les membres du comité travaillent à titre bénévole.

RAPPORT DE PERFORMANCE AU 31 DECEMBRE 2018

But de l'organisation

Association à but non lucratif active dans la réinsertion socio-professionnelle

Organe dirigeant

Président: Monsieur Pierre Mauron
Membres du comité: Monsieur Christian Levrat
Monsieur Julien Membrez
Monsieur Xavier Ganioz
Monsieur Joël Gavin, à titre consultatif
Madame Emilie Blaser, déléguée du personnel

Personnes responsables de la gestion

Direction: Monsieur Joël Gavin
Responsable finances: Monsieur Hugo Lötscher

Nombre d'employés à plein temps

27 personnes travaillent dans l'association
15 personnes équivalent temps plein

Prestations fournies

UNO Esperanto/MIS 101

UNO Esperanto est une mesure d'insertion socioprofessionnelle destinée à des demandeurs d'emploi, non francophones, peu ou pas qualifiés:
Coaching individuel, cours de français, de techniques de recherche d'emploi et d'initiation à l'informatique et stage en entreprise.

Coaching Réagir

Coaching Réagir est une mesure de coaching destinée à des demandeurs d'emploi peu ou pas qualifiés :
Coaching individuel, cours de techniques de recherche d'emploi et d'initiation à l'informatique.

MIS 622 ABC

La MIS 622 ABC est une mesure destinée aux bénéficiaires de l'aide sociale qui désirent être accompagnés dans un projet de réinsertion professionnelle. Une MIS en trois étapes: MIS 622 A - bilan de compétences, MIS 622 B - stage en entreprise, MIS 622 C - stage en entreprise et coaching.

Service Conseils Emploi

Mesure d'insertion professionnelle gratuite, Service Conseils Emploi offre un soutien individuel à la réalisation d'un dossier de candidature et un soutien en groupe à la postulation en ligne.

J'apprends le français avec mon enfant

J'apprends le français avec mon enfant est une mesure d'insertion destinée à des parents migrants avec des enfants en âge préscolaire. Cette mesure se fait en partenariat avec l'Education Familiale.

Cours de français dans les parcs

Les cours de français dans les parcs est une mesure destinée à toutes les personnes non francophones intéressées par l'apprentissage de la langue française. Ce sont des cours gratuits qui ont lieu durant les vacances scolaires estivales.

Prestations à la carte

Les prestations à la carte sont des mesures d'insertion socioprofessionnelle de type modulaire. Elles ont pour objectif de s'adapter aux besoins spécifiques des participants ainsi qu'à toute organisation publique, parapublique ou privée. Elles s'articulent sur 4 axes: bilan professionnel, cours, stage en entreprise et job coaching. Elles sont composées de 6 modules: bilan professionnel, cours de français fide, cours d'informatique orienté recherche d'emploi, coaching de recherche d'emploi, stage en entreprise, job coaching sur le lieu de travail.