

SOCIETE FIDUCIAIRE ROUVREX S.A.

LAUSANNE



RAPPORT DE REVISION

Version électronique
15/11/2021
N° 1/3

Date : 15 novembre 2022

Rapport du réviseur des comptes à l'assemblée
générale des membres de
l'Association Enfance et Maladies Orphelines

1870 MONTHEY

Mesdames, Messieurs les membres,

En notre qualité de vérificateurs des comptes, nous avons révisé la comptabilité, le bilan ainsi que les comptes d'exploitation pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 et reproduits en annexe au présent rapport.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes et à émettre une appréciation les concernant. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon les normes de la profession. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes puissent être constatées avec une assurance raisonnable. En outre, nous avons apprécié la manière dont ont été appliquées les règles relatives à la présentation des comptes, les décisions significatives en matière d'évaluation, ainsi que la présentation des comptes dans leur ensemble. Nous estimons que notre révision constitue une base suffisante pour former notre opinion.

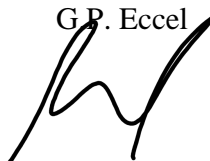
Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes ainsi que la proposition relative à l'emploi du résultat au bilan sont conformes à la loi et aux statuts.

Dès lors, nous vous recommandons d'approuver les comptes qui vous sont soumis.

Lausanne, le 15 novembre 2022

FIDUCIAIRE ROUVREX S.A.

G.P. Eccel



Annexes : - Bilan et compte d'exploitation

Association Enfance et Maladies Orphelines (AEMO), Monthey

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2021 ET 2020

<u>Actif circulant</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Liquidités	411'321.56	261'048.50
Autres créances	544.55	4'671.40
Actifs transitoires	10'881.95	13'058.34
Immobilisations mobilières	3'242.00	5'403.00
Immobilisations financières	279'618.75	304'156.55
Placement métaux	275'735.20	300'273.00
Garantie loyer	3'883.55	3'883.55
Total de l'actif	705'608.81	588'337.79
 <u>PASSIF</u>		
<u>Capitaux étrangers à court terme</u>		
Créanciers	5'254.25	7'904.50
Comptes de régularisation passif	53'706.30	78'744.10
	58'960.55	86'648.60
 <u>Capital de l'organisation</u>		
Capital libre généré	646'648.26	501'689.19
Total du passif	705'608.81	588'337.79

Association Enfance et Maladies Orphelines (AEMO), Monthey

COMPTE DE PROFITS & PERTES DE L'EXERCICE 2021 ET 2020

<u>Produits</u>	<u>31/12/21</u>		<u>31/12/20</u>	
Produits de campagnes de collecte de fonds	718'418.90		735'822.21	
Autres dons	7'784.50		6'000.00	
Côtisations des membres	60.00		2'770.00	
Total des produits	726'263.40	100%	744'592.21	100%
<u>Charges directes de projets</u>				
Frais de personnel	214'598.25	29.55%	240'564.40	32.31%
Charges d'exploitation	9'058.93	1.25%	10'329.87	1.39%
Total charges directes de projets	223'657.18	30.80%	250'894.27	33.70%
<u>Frais administratifs</u>				
Honoraires	4'427.45	0.61%	5'581.30	0.75%
Loyer et charges	23'670.05	3.26%	24'926.80	3.35%
Frais de bureau	27'076.49	3.73%	23'213.64	3.12%
Total Frais administratifs	55'173.99	7.60%	53'721.74	7.21%
Résultat intermédiaire 1	447'432.23	61.61%	439'976.20	59.09%
<u>Résultat financier</u>				
Charges et produits financiers	1.80		3.60	
Autres produits	5'500.00		6'118.25	
Amortissement immobilisations	2'161.00		3'602.00	
Dévaluation financières	2'176.39		2'176.39	
Frais postaux et bancaires	4'305.22	0.59%	4'401.40	0.59%
Total Résultat financier	-3'140.81	-0.43%	-4'057.94	-0.54%
Résultat intermédiaire 2	444'291.42	61.17%	435'918.26	58.54%
<u>Résultat des fonds</u>				
Fonds libres				
- dissolution/attribution	144'959.07		97'352.01	
- utilisation courante	247'638.10		315'730.25	
- utilisation "First Step"	51'694.25		22'836.00	
Résultat annuel	0.00		0.00	

Association Enfance et Maladies Orphelines (AEMO), Monthey

Annexe aux comptes au 31.12.2021

Les comptes sont établis en s'appuyant sur les normes Swiss GAAP RPC 21.

Les indemnités suivantes ont été versés aux membres des organes dirigeants :

Exercice se terminant au 31.12.20	41'156.55
Exercice se terminant au 31.12.21	39'550.00

Explications sur les rubriques du bilan

Les liquidités comprennent 6 comptes, dont ci-après le détail :

	2021	2020
- Postfinance (2 comptes)	302'496.66	152'015.16
- UBS	52'721.83	52'722.68
- BCVs	18'108.85	18'107.05
- Raiffeisen	17'540.47	17'695.86
- Banque Migros	20'453.75	20'507.75
	411'321.56	261'048.50

La liquidité estimée en excédent a été placée en métaux précieux (or et argent), dont les cotations ont été valorisées au cours du 31.12.2021. La différence de cours non réalisée a été comptabilisée en réserve.

Les comptes de régularisation du passif contiennent les provisions suivantes :

	2021	2020
Provision pour Assurances de l'exercice	0.00	0.00
Loyer reçu d'avance	0.00	500.00
Provision pour autres frais	812.30	812.30
Provision pour honoraires révision	1'500.00	1'500.00
Réserve de réévaluation	51'394.00	75'931.80
	53'706.30	78'744.10

Les capitaux libres sont articulés comme suit

Report de l'exercice précédent	501'689.19
Augmentation du capital	144'959.07
Total reporté à nouveau	646'648.26