

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

Exercice clos le 31 décembre 2006

Rapport général du commissaire aux comptes

Rapport spécial du commissaire aux comptes

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

**Rapport général du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2006

ESPACES MJC EVIAN

4 Avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- > le contrôle des comptes annuels de l'association "ESPACES MJC EVIAN", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- > la justification de nos appréciations,
- > les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à THONON LES BAINS,
le 15 mai 2007

Le Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line that curves into a horizontal stroke with a small loop at the end.

Éric DECURNINGE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 275	14 530	3 745	2 770
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	48 918	5 088	43 830	2 875
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	232 162	205 194	26 968	32 694
	Autres immobilisations corporelles	568 810	425 854	142 956	143 247
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		868 165	650 666	217 499	181 586
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 835		8 835	8 794
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 588
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	104 054	7 510	96 544	70 164
	Autres créances	115 931		115 931	86 354
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	226 500		226 500	106 685	
Disponibilités	251 165		251 165	360 088	
Charges constatées d'avance	32 234		32 234	24 398	
TOTAL (III)		738 719	7 510	731 209	660 070
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		1 606 885	658 177	948 708	841 656

Le Commissaire
aux comptes

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	284 520	
	Report à nouveau		249 979
	Résultat de l'exercice	22 896	34 541
Subventions d'investissement	129 113	136 771	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	436 529	421 291
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	31 349 59 175	53 730
	Total des provisions	90 524	53 730
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 796	9 384
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	138 811	89 568
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 463	84 907
	Dettes fiscales et sociales	133 891	104 242
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 533	
Autres dettes	12 541	10 916	
Produits constatés d'avance (1)	47 154	62 084	
	Total des dettes	421 655	366 634
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	948 708	841 656
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 895,52	34 540,82
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		282 844	277 066
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		18 796	9 384

Le Commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005	31/12/2004
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 641	3 053	3 787
	Production vendue (Biens)	668 081	608 217	509 994
	Production vendue (Services)	894 349	836 503	692 686
	Montant net du chiffre d'affaires	1 564 071	1 447 773	1 206 466
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	432 999	380 150	409 623
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	52 729	41 715	35 069
	Autres produits	11 586	11 404	10 056
	Total des produits d'exploitation	2 061 384	1 881 042	1 661 215
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 086	2 768	4 154
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	265 369	232 397	198 057
	Variation de stock	(41)	60	
	Autres achats et charges externes	659 499	637 606	561 993
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 899	58 022	48 114
	Salaires et traitements	718 342	667 289	613 873
	Charges sociales du personnel	255 702	243 845	212 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	61 367	53 927	56 765
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations	7 510		7 040
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	7 516	356	494	
	Total des charges d'exploitation	2 044 250	1 896 269	1 702 816
	RESULTAT D'EXPLOITATION	17 135	(15 227)	(41 602)

*Le Commissaire
aux comptes*

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005	31/12/2004
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 135	(15 227)	(41 602)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 529	6 073	1 585
	Total des produits financiers	5 529	7 333	21 064
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	5		
	Total des charges financières	5		
RESULTAT FINANCIER		5 523	7 333	21 064
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		22 658	(7 894)	(20 538)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	305 39 971	763 41 731	1 583 46 876
	Total des produits exceptionnels	40 276	42 494	48 460
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	560 2 685 36 794	59	16 397 4 519
	Total des charges exceptionnelles	40 038	59	20 916
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		237	42 435	27 543
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
TOTAL DES PRODUITS		2 107 189	1 930 869	1 730 738
TOTAL DES CHARGES		2 084 293	1 896 329	1 723 733
RESULTAT DE L'EXERCICE		22 896	34 541	7 006

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **948 708 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 107 189 euros** et un total **charges** de **2 084 293 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **22 896 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Dans le cadre des nouvelles règles sur les actifs, amortissements et dépréciations en application des règlements

CRC 2002-10 et 2003-07, sur les amortissements et les dépréciations.

L'Association a maintenu l'application du calcul des amortissements selon la méthode d'usage.

Dans le cadre du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'ASSOCIATION a pris l'orientation de porter à l'actif tout élément dont la valeur significative serait à immobiliser et de sortir le composant antérieur par la détermination de sa valeur actuelle en rapport à la valeur du bien acquis.

En matière d'engagement de retraite, nous avons ajusté la provision d'un montant de **5 445 €**, pour porter

la dette actuarielle à la somme de **61 745 €**.

En application du règlement CRC 2000-06 du 7 décembre 2000, les passifs sont comptabilisés, lorsqu'une obligation envers un tiers est probable et qu'elle se traduira par une sortie de trésorerie sans contrepartie.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Constructions 30 ans
- Agencements et aménagements 10 ans
- Matériel et outillage 5 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Mobilier de bureau 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le Commissaire
aux comptes

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, serait effectuée si cette valeur brute était supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Nous vous informons que les *contributions volontaires* ne font pas l'objet de comptabilisation mais d'une mention dans l'Annexe comptable.

Les postes ne faisant pas l'objet d'une comptabilisation, sont :

D) REMUNERATION

La prise en charge de la rémunération du poste de Directeur (salarié de "Les M.J.C en Rhône-Alpes, Fédération régionale"), et des frais de gestion de l'organisme, par la Commune d'Evian.

Au cours de l'exercice 2006, le coût de la prestation ressort à la somme de 67 100 €.

II) IMMEUBLES MISE à DISPOSITION GRATUITE.

L'Association bénéficie de locaux appartenant à la ville pour ce qui concerne les activités culturelles, ainsi que la Galerie 29.

Ces immeubles sont sis à Evian.

- Galerie 29, rue nationale, la contribution volontaire annuelle évaluée à la somme de 1 612 €.

- M.J.C, 4, avenue de Noailles, la contribution volontaire annuelle à la somme de 7 892 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les valeurs fournies par la Collectivité locale correspondent aux valeurs locatives des éléments mentionnés ci - dessus.

IV) IMMEUBLE BASE CANOE - KAYAK.

Pour la base de Canoë - Kayak, la valeur est à zéro.

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	14 903		3 373			18 275
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 903		3 373			18 275
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	3 955		44 963			48 918
Instal technique, matériel outillage industriels	227 356		7 406		2 600	232 162
Instal., agencement, aménagement divers	381 719		2 553		1 120	403 152
Matériel de transport	56 980		15 520			72 500
Matériel de bureau, mobilier	90 263		3 608		713	93 158
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	760 274		94 050		4 433	849 890
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	775 176		97 423		4 433	868 165

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	12 133	2 397		14 530
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 133	2 397		14 530
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 080	4 008		5 088
Instal technique, matériel outillage industriels	194 663	13 132	2 600	205 194
Autres Instal., agencement, aménagement divers	277 045	25 221	1 120	301 146
Matériel de transport	34 249	9 422		43 671
Matériel de bureau, mobilier	74 421	7 188	571	81 037
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	581 457	58 970	4 291	636 136
TOTAL		61 367	4 291	650 666

593
le Commissaire
aux comptes

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		31 349		31 349
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	53 730	5 445		59 175
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	53 730	36 794		90 524
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 040	7 510	7 039	7 510
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 040	7 510	7 039	7 510
TOTAL GENERAL		60 770	44 303	7 039	98 034
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 510 36 794	7 039	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	9 714	9 714	
	Autres créances clients	94 340	94 340	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 607	1 607	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	112 427	112 427	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 397	1 397	
Charges constatées d'avances	32 234	32 234		
TOTAL DES CREANCES		252 219	252 219	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Le Commissaire
aux comptes

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	18 796	18 796		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 463	70 463		
	Personnel et comptes rattachés	41 721	41 721		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 901	89 901		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 269	2 269		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	12 541	12 541			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	47 154	47 154			
TOTAL DES DETTES		282 844	282 844		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2006
Total des Produits à recevoir		148 784
Autres créances clients <i>CLIENTS, FAE</i>	32 683	32 683
Autres créances <i>FRS, AVOIR à RECEVOIR</i> <i>ORGANISM.SOCIAUX PROD.REC</i> <i>INDEMNITES JOURNALIERES</i> <i>ETAT, PROD à RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS à RECEVOI</i>	257 128 1 479 112 427 1 811	116 101

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		85 688
Dettes fiscales et sociales		67 392
<i>PROV° CONGES PAYES GLOBAL</i>	<i>38 138</i>	
<i>PERS, AUTRES CH à PAYER</i>	<i>1 821</i>	
<i>CH.SOCIALES SUR C.PAYES</i>	<i>12 977</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>12 187</i>	
<i>CH.FISCALES SUR C.PAYES</i>	<i>2 269</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 296
<i>FRS, CHARGES à PAYER</i>	<i>18 296</i>	

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2006
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			32 234
Mazout		5 530	
Produits d'entretien		3 637	
Petit équipement		7 777	
Fournitures de bureau		4 988	
Maintenance "ascenseurs et passe"		5 453	
Cartes téléphoniques		813	
Frais de timbres		997	
stock vannerie		112	
Opération SIDA		544	
Honoraires compta		1 830	
publication abonnements		553	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			32 234

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2006
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			47 154
Cotisation "LA FORCLAZ" 2007		4 159	
Proratisation Cotisations MJC "Activités régulières"		39 924	
Cotisation "ARDECHE" 2007		750	
Report "Iles Grecques" 2007		1 180	
CNASEA CONTRATS CEJ et CIVIS		1 141	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			47 154

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Montant net du chiffre d'affaires		1 564 071
Montant net du chiffre d'affaires		1 564 071
RECETTE RESTAURANT	599 409	
RECETTE BOISSONS	64 112	
RECETTES VINS ET ALCOOLS	3 822	
DISTRIBUTEUR	739	
LOYER RESIDENT	282 578	
APL CAF SUR LOYER RAJ	666	
FORFAIT HOTELIER	2 532	
NUITEES	417 766	
MACHINE A LAYER	1 556	
SECHE LINGE	817	
LINGERIE	8	
ANIMATION	14 428	
COTISATION ACTIVITE	154 834	
RECETTE POINT PHONE	430	
RECETTE TELEPHONE	30	
RECETTE CONNIXION INTERNET	4 366	
RECETTES CARTES TELEPHONE	1 641	
LOCATION SALLE	12 374	
TRANSFERT MINIBUS	61	
FACT PERSONNEL DE SERVICE	295	
FOYER JEUX	1 308	
DONS	300	

**Le Commissaire
aux comptes**

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

**Rapport spécial du commissaire aux
comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2006

ESPACES MJC EVIAN
4 Avenue Anna de Noailles
74500 EVIAN LES BAINS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à THONON LES BAINS,
le 15 mai 2007

Le Commissaire aux comptes



Éric DECURNINGE