



ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN
4 AVENUE ANNA DE NOAILLES
74501 EVIAN LES BAINS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'Association **ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN**, pour l'exercice du **01/01/2011** au **31/12/2011**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

L'inventaire a été réalisé par l'Association, les contrôles se sont réduits à une analyse des tarifs appliqués et un contrôle arithmétique.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	749 928 euros
Chiffre d'affaires :	1 854 369 euros
Résultat net comptable :	69 969 euros

Fait à Thonon
Le 24 avril 2012

Raynal MONVOISIN
Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 700	22 700		78
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	65 779	44 148	21 631	30 070
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	289 560	247 471	42 088	32 665
	Autres immobilisations corporelles	600 120	564 579	35 541	55 589
	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)		978 159	878 898	99 261	118 401
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	10 310		10 310	9 232
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 446		3 446	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	71 278	7 510	63 768	64 186
Autres créances	50 933		50 933	81 009	
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	181 287		181 287	180 676	
Disponibilités	313 312		313 312	200 249	
Charges constatées d'avance	27 613		27 613	37 452	
TOTAL (III)		658 178	7 510	650 668	572 804
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		1 636 337	886 408	749 928	691 205

(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

		31/12/2011	31/12/2010
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	112 948	149 003
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	69 969	(36 056)	
Subventions d'investissement	49 040	46 558	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	231 957	159 505
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	80 579	72 054
	Total des provisions	80 579	72 054
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 140	1 139
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	167 739	163 582
	DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 479	74 274	
Dettes fiscales et sociales	142 179	160 691	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 555	2 549	
	Produits constatés d'avance (1)	50 300	57 411
	Total des dettes	437 393	459 646
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	749 928	691 205
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	69 968,81	(36 055,84)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	269 654	296 064
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16 140	1 139

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		96	377
	Production vendue (Biens)	788 328	766 033	734 415
	Production vendue (Services)	1 066 041	979 295	896 824
	Montant net du chiffre d'affaires	1 854 369	1 745 425	1 631 616
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	404 884	395 216	376 300
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	20 629	30 906	33 251
	Autres produits	13 495	14 858	12 027
	Total des produits d'exploitation	2 293 377	2 186 404	2 053 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		95	434
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	297 610	309 829	311 313
	Variation de stock	(1 078)	1 903	(250)
	Autres achats et charges externes	690 069	691 488	641 859
	Impôts, taxes et versements assimilés	75 119	77 375	77 477
	Salaires et traitements	839 660	813 724	832 771
	Charges sociales du personnel	307 951	297 285	285 487
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	50 046	60 254	61 923
	- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	2 349	1 626	1 454	
	Total des charges d'exploitation	2 261 727	2 253 578	2 212 467
	RESULTAT D'EXPLOITATION	31 650	(67 174)	(159 273)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 650	(67 174)	(159 273)
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	2 506	3 204	5 453
	Total des produits financiers	2 506	3 204	5 453
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	405	
	Total des charges financières	5	405	
RESULTAT FINANCIER		2 501	2 799	5 453
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		34 151	(64 374)	(153 821)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	15 036 29 046 7 774	6 765 32 779	1 517 35 866 3 026
	Total des produits exceptionnels	51 857	39 544	40 410
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	5 341 2 173 8 525	1 524 1 965 7 736	(142) 5 153 8 101
	Total des charges exceptionnelles	16 039	11 225	13 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		35 818	28 319	27 297
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES				
TOTAL DES PRODUITS		2 347 740	2 229 152	2 099 056
TOTAL DES CHARGES		2 277 771	2 265 208	2 225 580
RESULTAT DE L'EXERCICE		69 969	(36 056)	(126 523)

- (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

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011 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 ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

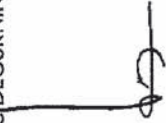
III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à THONON LES BAINS,
le 14 mai 2012

Eric DECURNINGE



Commissaire aux comptes

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

AUDIT
Confidest

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à THONON LES BAINS,
le 14 mai 2012

Eric DECURNINGE



Commissaire aux comptes

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice

clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.