

ESPACES MJC EVIAN

4 avenue Anna de Noailles

74500 EVIAN LES BAINS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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



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 2012

ARCOPOLE A - 2, IMPASSE DE LA SOURCE - 74200 THONON-LES-BAINS

TÉL. 04 50 71 62 66 - FAX 04 50 26 18 78

E-Mail : eric.decurninge@cofidest.com

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE CHAMBÉRY

S.A.S. AU CAPITAL DE 96.000 € - R.C.S. THONON B 383 780 889

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 2012

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 2012 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et des informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la société 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.

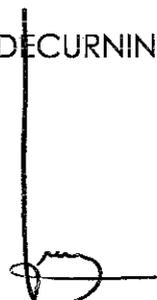
III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 17 mai 2013

Eric DECURNINGE

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

Commissaire aux comptes

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 4 AVENUE ANNA DE NOAILLES 74501 EVIAN LES BAINS		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 1 4 9 0 0 6 5 5 0 0 0 1 5			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122012						
		N-1 31122011						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement*	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	23 876	23 335	541		
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AP	65 779	52 000	13 779	21 631	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	285 802	252 135	33 667	42 088	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	608 385	580 830	27 555	35 541	
	Immobilisations en cours	AV	AW					
	Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	983 842	908 300	75 542	99 261	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
	En cours de production de biens	BN	BN					
	En cours de production de services	BP	BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
	Marchandises	BT	BU	11 423		11 423	10 310	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 805		3 805	3 446	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	61 662	9 927	51 736	63 768
		Autres créances (3)	BZ	CA	69 374		69 374	50 933
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	259 121		259 121	181 287
Disponibilités		CF	CG	286 543		286 543	313 312	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	27 055		27 055	27 613	
TOTAL (III)		CJ	CK	718 984	9 927	709 057	650 668	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	CA	1 702 826	918 226	784 599	749 928	
Renvois : (1) Dont droit au bail :								
			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2050 - ACD-GROUPE Février 2013 - 126 492

N° 2050 - ACD-GROUPE

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	182 916		112 948
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(55 045)		69 969
	Subventions d'investissement	DJ	36 794		49 040
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	164 665		231 957
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	105 413		80 579
	TOTAL (III)	DR	105 413		80 579
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 210		16 140
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	202 901		167 739
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	64 918		58 479
	Dettes fiscales et sociales	DY	174 017		142 179
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	2 598		2 555	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	58 876		50 300
TOTAL (IV)	EC	514 521		437 393	
Ecarts de conversion passif *	(V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	784 599		749 928	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	311 620		269 654	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	11 210		16 140	

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN				Néant <input type="checkbox"/> *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services* }	FD	755 087	FE		FF	755 087	788 328	
		FG	1 138 646	FH		FI	1 138 646	1 066 041	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 893 733	FK		FL	1 893 733	1 854 369	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	410 600	404 884	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	27 299	20 629	
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 904	13 495	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 350 535	2 293 377
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	304 554	297 610	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(1 113)	(1 078)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	707 583	690 069	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	96 360	75 119	
	Salaires et traitements *					FY	905 234	839 660	
	Charges sociales (10)					FZ	332 972	307 951	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions }					GA	41 324	50 046
							GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	2 416		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	3 486	2 349		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 392 816	2 261 727	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(2 281)	31 650	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 359	2 506	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	272		
Total des produits financiers (V)						GP	2 631	2 506	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		5	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU		5	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 631	2 501	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(39 650)	34 151	

Le Commissaire aux comptes

N° 2052 - ACD-GROUPE Février 2013 - 126 497

4

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 274	15 036	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	21 944	29 046	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		7 774	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 218	51 857	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 298	5 341	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 482	2 173	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	24 834	8 525	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	40 614	16 039	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(15 395)	35 818	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 378 384	2 347 740	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 433 429	2 277 771	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(55 045)	69 969	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	27 299	20 629	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 723	1 867	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dotation I.F.C 2012 + rattrapage antérieur			24 834		
Charges sur exercices antérieurs			14 298		
Gains ou pertes Diverses, Créances, dettes, vols, sinistres.			1 482	3 274	
Reprise quote part Subvention équipement et prod. cession actif immobilisé				18 786	
Commissions sur ventes d'oeuvres				3 158	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Le Commissaire
aux comptes

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **784 599** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 378 384** euros
 - un total charges de **2 433 429** euros

 - dégage une perte de **-55 045** euros

**Le Commissaire
aux comptes**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le Conseil d'Administration de **ASSOCIATION ESPACES M.J.C EVIAN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **784 599 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 378 384 euros** et un total **charges** de **2 433 429 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-55 045 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

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.

**Le Commissaire
aux comptes**

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, et en tenant compte des entrées et sorties du personnel, la dette actuarielle ressort à la somme de 120 198 €.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 :

**Le Commissaire
aux comptes**

I) 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 2012, le coût de la prestation ressort à la somme de 81 241 €.

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 1 764 €.

- M.J.C, 4, avenue de Noailles, la contribution volontaire annuelle à la somme de 8 634 €.

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 évaluée à la somme de8 904.00 €.

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	22 700		1 175			23 876
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 700		1 175			23 876
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	65 779					65 779
Instal technique, matériel outillage industriels	289 560		5 649		9 407	285 802
Instal., agencement, aménagement divers	405 420		2 811		2 515	405 715
Matériel de transport	72 500					72 500
Matériel de bureau, mobilier	122 201		7 970			130 171
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	955 459		16 430		11 923	959 966
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	978 159		17 606		11 923	983 842

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	22 700	634		23 335
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 700	634		23 335
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	44 148	7 852		52 000
Instal technique, matériel outillage industriels	247 471	14 071	9 407	252 135
Autres Instal., agencement, aménagement divers	384 721	10 031	2 515	392 237
Matériel de transport	72 500			72 500
Matériel de bureau, mobilier	107 358	8 736		116 093
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856 198	40 690	11 923	884 965
TOTAL	878 898	41 324	11 923	908 300

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	80 579	24 834		105 413
	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		80 579	24 834		105 413
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	7 510	2 416		9 927	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		7 510	2 416		9 927
TOTAL GENERAL		88 089	27 250		115 340
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		2 416	24 834	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	11 492	11 492	
	Autres créances clients	50 171	50 171	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 395	1 395	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83	83	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	67 896	67 896	
	Charges constatées d'avances	27 055	27 055	
TOTAL DES CREANCES		158 091	158 091	
(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**

		31/12/2012	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)	11 210	11 210		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 918	64 918		
	Personnel et comptes rattachés	51 929	51 929		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 114	97 114		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 974	24 974		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 598	2 598		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	58 876	58 876			
TOTAL DES DETTES		311 620	311 620		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions Bancaires Crédit Mutuel Agrément Tourisme		30 000
		30 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		30 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		92 884
Autres créances clients <i>CLIENTS, FAE</i>	25 915	25 915
Autres créances <i>FRS, AVOIR à RECEVOIR</i> <i>INDEMNITES JOURNALIERES</i> <i>DIV. PRODUIT A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS à RECEVOI</i>	284 83 66 411 191	66 969

Le Commissaire
aux comptes

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2012

Libellé	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 915
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	284
INDEMNITES JOURNALIERES	83
SUBVENTIONS 2012	66 411
INTERETS COURUS A RECEVOIR	191
Totalisation	92 884

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Charges à payer		80 735
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS, CHARGES à PAYER</i>	12 348	12 348
Dettes fiscales et sociales <i>PROV° CONGES PAYES GLOBAL</i> <i>CH.SOCIALES SUR C.PAYES</i> <i>CH.FISCALES SUR C.PAYES</i>	47 196 16 047 5 144	68 387

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			27 055
VOIR DETAIL SUR PAGES SUIVANTES		27 055	
		Le Commissaire aux comptes	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		27 055

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			58 876
Séjour DIABLERETS 2013		2 135	
Proratisation cotisations activités		56 741	
		Le Commissaire aux comptes	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			58 876

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 893 733
Production vendue Biens		755 087
RECETTE RESTAURANT	692 826	
RECETTE BOISSONS	61 643	
DISTRIBUTEUR	617	
Production vendue Services		1 138 646
LOYER RESIDENT	293 179	
APL CAF SUR LOYER RAJ	1 548	
FORFAIT HOTELIER	1 860	
NUITEES	400 236	
MACHINE A LAYER	2 058	
SECHE LINGE	1 169	
LINGERIE	258	
ANIMATION	34 059	
ANIMATIONS GROUPE	7 815	
COTISATION ACTIVITE	356 075	
RECETTE TELEPHONE	14	
RECETTE CONNIXION INTERNET	560	
LOCATION SALLE	31 122	
TRANSFERT MINIBUS	2 810	
FACT PERSONNEL DE SERVICE	345	
FOYER JEUX	714	
DONS	140	
PROD TIERS FINANCEUR PLAQUETTE	4 685	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 893 733
Chiffre d'affaires FRANCE		1 893 733
RECETTE RESTAURANT	692 826	
RECETTE BOISSONS	61 643	
DISTRIBUTEUR	617	
LOYER RESIDENT	293 179	
APL CAF SUR LOYER RAJ	1 548	
FORFAIT HOTELIER	1 860	
NUITEES	400 236	
MACHINE A LAYER	2 058	
SECHE LINGE	1 169	
LINGERIE	258	
ANIMATION	34 059	
ANIMATIONS GROUPE	7 815	
COTISATION ACTIVITE	356 075	
RECETTE TELEPHONE	14	
RECETTE CONNIXION INTERNET	560	
LOCATION SALLE	31 122	
TRANSFERT MINIBUS	2 810	
FACT PERSONNEL DE SERVICE	345	
FOYER JEUX	714	
DONS	140	
PROD TIERS FINANCEUR PLAQUETTE	4 685	

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2012	
Cadres & professions intellectuelles supérieures		4
Professions intermédiaires		
Employés		24
Ouvriers		
TOTAL		28

Le Commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des produits exceptionnels		25 218
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 274
<i>PRODUIT EXCEPTIONNEL</i>	389	
<i>FRAIS DEDIT CONDIT. VENTES</i>	2 885	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		21 944
<i>PROD. CESSION ELEM. ACTIF</i>	50	
<i>QUOTE PART SUBV INVEST.</i>	18 736	
<i>COMMISSION/VENTE OEUVRES</i>	3 158	
Total des charges exceptionnelles		40 614
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		14 298
<i>CHGES EXCEP. / EXO ANTER.</i>	14 298	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 482
<i>CHARGE EXCEPTIONNELLE</i>	1 482	
Dotations exceptionnelles aux amortissements		24 834
<i>DOTATION EXCEP. AUX CPTES</i>	24 834	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 395)

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 2012

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

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

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2012**

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.

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 17 mai 2013

Eric DECURNINGE

A vertical line descends from the name 'Eric DECURNINGE' to a handwritten signature consisting of a loop and a horizontal stroke.

Commissaire aux comptes