



ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

BAGNES

*Rapport de l'Auditeur
Exercice 2012/2013*

**RAPPORT DE L'AUDITEUR
SUR LES COMPTES ANNUELS
À L'ASSEMBLEE DES MEMBRES DE L'ASSOCIATION
ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC, BAGNES**

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels de votre association pour l'exercice arrêté au 31 octobre 2013.

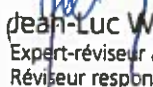
Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du comité alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct). Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative.

Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué un examen succinct et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

FIDUCIAIRE FIDAG SA



Jean-Luc Wassmer
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Joël Sarrasin
Expert-réviseur agréé

Martigny, le 31 janvier 2014
6 ex.

Annexes : comptes annuels établis par la société, comprenant :

- Bilans comparés aux 31 octobre 2013 et 2012
- Comptes de pertes et profits comparés des exercices 2012/2013 et 2011/2012

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

ACTIFS	AU 31.10.2013	AU 31.10.2012
<u>CLUB</u>		
Actifs circulants		
Disponibles		
Liquidités	391'823.22	191'111.75
Réserve	455'153.35	407'560.45
	<u>846'976.57</u>	<u>598'672.20</u>
Réalisables		
Actifs transitoires	20'048.79	45'454.59
Débiteurs club	1'202.00	0.00
Impôt anticipé	124.15	986.70
Stock (vins et casquettes)	0.00	2'223.04
Garantie de Loyer	5'400.00	6'750.00
C/c Restaurant	-11'949.89	-4'423.79
C/c Restaurant/Club (avance TVA)	104'616.91	92'491.71
	<u>119'441.96</u>	<u>143'482.25</u>
Total actifs circulants	<u>966'418.53</u>	<u>742'154.45</u>
Actifs immobilisés		
Immobilisations corporelles		
Frais de fondation et de lancement du Club	0.00	14'000.00
Machines et matériel informatiques	34'500.00	42'500.00
Mobilier et agencement	16'000.00	15'500.00
Machines et fournitures restaurant et cuisine	52'500.00	57'000.00
	<u>103'000.00</u>	<u>129'000.00</u>
Construction et aménagements "Chalet Blanc"		
Terrassements, démolition et aménagement	579'827.00	579'827.00
Charpente, murs, électricité, chauffage et cheminée	1'989'602.10	1'983'456.80
Installations sanitaires & cuisines	451'450.90	451'450.90
Décorations & ameublements	616'828.53	616'828.53
Architectes, ingénieurs, études techniques	397'769.40	397'769.40
Autres frais annexes	37'721.37	37'721.37
Indemnité de réaménagement due à Téléverbier	400'000.00	400'000.00
	<u>4'473'199.30</u>	<u>4'467'054.00</u>
Total actifs immobilisés	<u>4'576'199.30</u>	<u>4'596'054.00</u>
TOTAL ACTIFS CLUB	<u>5'542'617.83</u>	<u>5'338'208.45</u>
<u>RESTAURANT</u>		
Actifs circulants		
Disponibles		
Liquidités	83'765.75	54'277.60
Impôts anticipés	23.00	48.00
Actifs transitoires	401.90	13'380.00
Débiteurs restaurant	13'414.75	275.80
TVA	4'394.90	
	<u>102'000.30</u>	<u>67'981.40</u>
Réalisables		
Stock du restaurant	19'500.00	19'766.80
	<u>19'500.00</u>	<u>19'766.80</u>
TOTAL ACTIFS RESTAURANT	<u>121'500.30</u>	<u>87'748.20</u>
TOTAL DES ACTIFS	<u>5'664'118.13</u>	<u>5'425'956.65</u>

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

PASSIFS	AU 31.10.2013	AU 31.10.2012
<u>CLUB</u>		
Fonds étrangers		
Crédit à la consommation clients	10'544.60	12'968.45
Passifs transitoires	148'317.25	133'711.75
Téléverbier provision indemnité de réaménagement	400'000.00	400'000.00
Fonds d'amortissement actifs immobilisés	400'000.00	320'000.00
Total fonds étrangers club	958'861.85	866'680.20
<u>RESTAURANT</u>		
Fonds étrangers		
Fournisseurs et créanciers du restaurant	54'831.20	23'407.15
C/c Macbirc SA	8'546.25	3'545.15
C/c KingsVerbier	40.00	10'532.40
C/c Club	-11'949.89	-4'423.79
C/c Club/Restaurant (avance TVA)	104'616.91	92'491.71
Total fonds étrangers restaurant	156'084.47	125'552.62
TOTAL FONDS ETRANGERS CLUB ET RESTAURANT	1'114'946.32	992'232.82
<u>CLUB</u>		
Fonds propres		
Equity share members	3'402'500.00	3'402'500.00
Life members	1'557'500.00	1'382'500.00
Founding committee	420'000.00	420'000.00
	5'380'000.00	5'205'000.00
<u>RESULTAT</u>		
Résultat reporté du restaurant	-37'804.42	-32'412.25
Résultat du restaurant	3'220.25	-5'392.17
Résultat reporté du Club	-733'471.75	-551'498.07
Résultat du club	-62'772.27	-181'973.68
Perte à la fin de l'exercice	-830'828.19	-771'276.17
TOTAL FONDS PROPRES	4'549'171.81	4'433'723.83
TOTAL DES PASSIFS	5'664'118.13	5'425'956.65

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

PERTES ET PROFITS	2012/2013	2011/2012
CLUB		
Recettes du Club		
Annual fees	299'750.00	289'750.00
Recettes membres temporaires	4'350.00	5'610.00
Commissions sur transactions de parts	0.00	10'000.00
Recettes diverses	43'695.35	40'069.80
Recettes crédit restaurant non utilisés	29'773.80	21'804.95
Intérêts bancaires créditeurs	466.95	9'150.75
Dégrèvement ultérieur de l'IP (TVA)	3'984.00	0.00
Total recettes du club	382'020.10	376'385.50
Recettes extraordinaires du Club		
Indemnité assurance incendie	76'217.00	0.00
Total recettes extraordinaire du club	76'217.00	0.00
Charges du Club		
Club staff		
Honoraires secrétaire générale	72'000.00	58'000.00
Bonus secrétaire générale	13'000.00	20'000.00
Acompte sur frais secrétaire générale	0.00	0.25
Honoraires secrétariat	1'630.00	0.00
Bonus et charges sociales du restaurant	25'446.75	0.00
Location appartement secrétaire générale	33'091.25	29'279.00
Frais du personnel	842.45	0.00
	146'010.45	107'279.25
Management fee's		
Honoraires du King's	9'259.25	18'518.60
	9'259.25	18'518.60
Frais divers		
Achat casquettes	505.10	1'365.40
Achat vins	1'717.94	3'590.06
Charge kids club	8'137.75	7'587.50
Frais divers kids club	441.95	1'145.15
Charge événements du Club	17'004.79	14'664.52
	27'807.53	28'352.63
Club house location et maintenance		
Location Téléverbier	32'190.00	32'530.00
Electricité, mazout et charges	16'961.05	21'627.15
Entretien et frais installations	22'090.81	9'691.41
Frais nettoyage, déneigement et exploitation	21'388.00	12'809.05
Assurances	6'658.55	6'803.20
Frais de sécurité	9'739.00	3'729.80
Frais de décoration et d'aménagement	15'782.08	-23'073.05
Frais liés à l'incendie	0.00	2'127.70
Frais divers	2'462.87	1'357.05
	127'272.36	67'602.31

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

Club administration

Frais et matériel de bureau	2'394.22	1'899.05
Frais de ports et d'envoi	443.05	2'125.20
Téléphones	4'098.07	2'860.20
Frais abonnement téléreseau	1'529.70	1'553.85
Dons, cotisation, journaux	377.90	558.80
Honoraires comptabilité	18'000.00	18'000.00
Honoraires d'audit	5'800.00	6'200.00
Honoraires juridique	8'720.00	16'757.95
Publicité	73.35	688.45
Frais de représentation et AG	4'513.75	2'831.90
Frais de déplacement	6'123.45	5'840.95
Taxes et autorisations	2'591.60	2'878.65
TVA - redip	4'172.65	-9'270.55

	<u>58'837.74</u>	<u>52'924.45</u>
--	------------------	------------------

Intérêts et frais bancaires

Intérêts et frais bancaires	2'063.84	1'903.42
	<u>2'063.84</u>	<u>1'903.42</u>

Impôts

Impôts	32'280.00	30'000.00
	<u>32'280.00</u>	<u>30'000.00</u>

Résultat du club avant charges non monétaires	54'705.93	69'804.84
------------------------------------------------------	------------------	------------------

Charges sans mouvement de trésorerie (sans mouvement de cash)

Amortissements frais de lancement	14'000.00	14'000.00
Amortissements machines, informatiques et restaura	23'478.20	26'606.22
Amortissements coût de construction et aménageme	80'000.00	80'000.00
	<u>117'478.20</u>	<u>120'606.22</u>

TVA

TVA non récupérable	0.00	131'172.30
	<u>0.00</u>	<u>131'172.30</u>

RESULTAT DE L'EXERCICE	-62'772.27	-181'973.68
-------------------------------	-------------------	--------------------

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

PERTES ET PROFITS	2012/2013	2011/2012
RESTAURANT		
Recettes du restaurant		
Recettes du restaurant	510'727.00	485'979.11
Intérêts bancairs	0.00	60.60
Produits divers	0.00	2'000.00
- Perte sur débiteurs	-150.15	-369.45
Indemnités assurance incendie	0.00	0.00
	510'576.85	487'670.26
Achats marchandises		
Achats du restaurant	193'886.00	160'312.41
	193'886.00	160'312.41
Charges de personnel		
Salaires du restaurant	241'439.15	260'436.25
Extra	13'431.80	12'655.40
Bonus	22'295.00	19'662.25
Charges sociales	35'463.95	27'927.05
Indemnités pertes de gain	-880.00	0.00
Refacturation bonus au club	-25'446.75	0.00
Autres charges de personnel	0.00	462.50
	286'303.15	321'143.45
Frais généraux		
Entretien et matériel divers	3'397.25	5'035.25
Produits de nettoyage	1'940.85	0.00
Journaux & cotisations	0.00	600.00
Frais d'administration	17'300.00	249.30
Assurance et taxes	286.50	286.50
Autres frais d'exploitation	-14.55	0.00
TVA - redip	2'357.75	0.00
	25'267.80	6'171.05
Intérêts et frais du restaurant		
Intérêts et frais de banque	311.85	313.19
Commissions cartes de crédits	6'992.00	5'122.33
	7'303.85	5'435.52
Produits extraordinaires		
Produits extraordinaires	-5'404.20	0.00
	-5'404.20	0.00
Total charges du restaurant	507'356.60	493'062.43
RESULTAT DU RESTAURANT	3'220.25	-5'392.17

La présentation de la colonne comparative a été adaptée sans influence sur le résultat à la nouvelle présentation retenue

