



ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC

BAGNES

Rapport de l'Auditeur

Exercice 2016/2017

**RAPPORT DE L'AUDITEUR
SUR LES COMPTES ANNUELS
À L'ASSEMBLEE DES MEMBRES DE
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 2017.

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



Philippe Pierroz
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Christophe Pitteloud
Expert-réviseur agréé

Martigny, le 29 janvier 2018
6 ex.

Annexes : Comptes annuels établis par l'association, comprenant :

- Bilans comparés aux 31 octobre 2017 et 2016
- Comptes de résultat comparés des exercices 2016/2017 et 2015/2016
- Annexes comparées aux comptes annuels

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC - BAGNES

ACTIFS	AU 31.10.2017	AU 31.10.2016
	CHF	CHF
Actifs circulants		
Trésorerie		
Caisses	6 531.80	108.70
Banques comptes courants	342 793.26	331 721.50
Banque c/c fond de rénovation	112 905.15	56 571.80
Banque c/c réserve	622 666.35	595 200.30
	1 084 896.56	983 602.30
Réalisables		
Stock	25 133.90	13 530.00
Actifs de régularisation	45 696.23	47 399.90
Débiteurs	3 430.70	150.95
Impôt anticipé	45.19	45.19
Garantie de Loyer	5 420.50	5 415.55
	79 726.52	66 541.59
Total actifs circulants	1 164 623.08	1 050 143.89
Actifs immobilisés		
Immobilisations corporelles		
Machines et matériel informatiques	14 900.00	18 600.00
Mobilier et agencement	57 100.00	57 350.00
Machines et fournitures restaurant et cuisine	24 300.00	27 900.00
	96 300.00	103 850.00
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	1 989 602.10
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
Fonds d'amortissement actifs immobilisés	-720 000.00	-640 000.00
	3 753 199.30	3 833 199.30
Total actifs immobilisés	3 849 499.30	3 937 049.30
TOTAL DES ACTIFS	5 014 122.38	4 987 193.19

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC - BAGNES

PASSIFS	AU 31.10.2017	AU 31.10.2016
	CHF	CHF
Capitaux étrangers		
Crédit à la consommation clients	21 440.30	10 554.87
Passifs de régularisation	54 526.07	84 266.87
Fournisseurs et créanciers du restaurant	21 362.30	45 712.75
8) Fond de rénovation	117 282.40	54 683.00
Téléverbier provision indemnité de réaménagement	400 000.00	400 000.00
Total capitaux étrangers	614 611.07	595 217.49
Capitaux propres		
Equity share members	3 322 500.00	3 467 500.00
Life members	2 152 500.00	1 942 500.00
	5 475 000.00	5 410 000.00
Résultat		
Résultat reporté	-1 018 024.30	-944 553.09
Résultat de l'exercice	-57 464.39	-73 471.21
Perte reportée à la fin de l'exercice	-1 075 488.69	-1 018 024.30
Total capitaux propres	4 399 511.31	4 391 975.70
TOTAL DES PASSIFS	5 014 122.38	4 987 193.19

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC - BAGNES

COMPTES DE RESULTAT		2016/2017	2015/2016
		au 31.10.2017	au 31.10.2016
		CHF	CHF
Recettes du Chalet Blanc			
	Annual fees	324 740.00	325 750.00
1)	Recettes du restaurant	498 097.54	507 488.53
2)	Autres recettes nettes	27 316.83	65 050.55
	Recettes crédit restaurant non utilisés	22 649.09	30 562.59
	Intérêts bancaires créditeurs	4.95	29.76
Total recettes		872 808.41	928 881.43
Charges du Chalet Blanc			
Charges du restaurant			
3)	Charges du restaurant	456 739.45	500 789.90
		456 739.45	500 789.90
Charges du club			
4)	Club staff	191 913.15	207 131.80
5)	Management fees	9 259.25	9 259.25
6)	Club house location et maintenance	114 706.67	124 548.39
7)	Club administration	47 680.95	42 810.81
		363 560.02	383 750.25
Intérêts et frais bancaires			
	Intérêts et frais bancaires	1 033.53	849.04
		1 033.53	849.04
Impôts			
	Impôts	14 528.45	27 591.55
		14 528.45	27 591.55
Total charges		835 861.45	912 980.74
Charges et recettes extraordinaires			
	Charges liées à l'incendie	0.00	-21 515.20
	Indemnités assurance incendie	1 706.80	21 515.20
	Charges et produits extraordinaires restaurant	0.00	8 586.25
Total charges et recettes extraordinaires		1 706.80	8 586.25
Résultat avant charges non monétaires		38 653.76	24 486.94
Charges sans mouvement de trésorerie (sans mouvement de cash)			
	Amortissements machines, informatiques et restaurant	16 118.15	17 958.15
	Amortissements coût de construction et aménagement	80 000.00	80 000.00
		96 118.15	97 958.15
RESULTAT DE L'EXERCICE		-57 464.39	-73 471.21

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC - BAGNES

DETAILS RUBRIQUES COMPTES DE RESULTAT		2016/2017	2015/2016
		au 31.10.2017	au 31.10.2016
		CHF	CHF
1)	Recettes du restaurant		
	Recettes café-restaurant	385 892.81	386 884.80
	Catering	9 386.10	9 629.65
	Temporary Members	22 908.95	12 336.15
	Events membres et non-membres	55 661.05	64 666.10
	Events Club	29 706.59	39 065.50
	Pertes sur débiteurs	0.00	-186.00
	Commissions cartes de crédit	-5 457.96	-4 907.67
		498 097.54	507 488.53
3)	Charges du restaurant		
	P.R.A. des marchandises	164 246.33	187 980.45
	Frais de personnel	265 016.50	282 957.50
	Intérêts de capitaux	256.23	234.40
	Entretien, réparations et remplacement	4 502.15	4 281.20
	Assurances et taxes	510.35	-85.60
	Electricité, eau et autres matières	5 144.20	8 466.60
	Frais de bureau et d'administration	14 125.30	14 100.00
	Autres frais d'exploitation	2 938.39	2 855.35
		456 739.45	500 789.90
	Résultat du restaurant hors éléments extraordinaires	41 358.09	6 698.63
	Recettes du Chalet Blanc	CHF	CHF
2)	Autres recettes nettes		
	Recettes membres temporaires	7 740.00	6 070.00
	Recettes événements nettes	--557.75	5 559.20
	Recettes événements hors exploitation	0.00	4 629.65
	Recettes catering nettes	2 347.05	2 123.15
	Recettes kids club nettes	2 005.43	1 143.20
	Recettes diverses (dont commissions sur parts)	15 782.10	45 525.35
		27 316.83	65 050.55
	Annual fees	324 740.00	325 750.00
	Recettes crédit restaurant non utilisés	22 649.09	30 562.59
	Intérêts bancaires créditeurs	4.95	29.76
		347 394.04	356 342.35
	Total recettes du Chalet Blanc	374 710.87	421 392.90
	Charges du club		
4)	Club staff		
	Honoraires secrétaire générale	114 894.35	114 736.25
	Bonus secrétaire générale (charges patronale incluses)	33 897.85	28 012.05
	Salaire secrétariat	517.50	1 850.00
	Honoraires sommellerie	5 000.00	13 818.05
	Bonus personnel restaurant (charges patronales incluses)	0.00	11 757.65
	Location appartement secrétaire générale	37 603.45	36 957.80
		191 913.15	207 131.80
5)	Management fees		
	Honoraires du King's	9 259.25	9 259.25
		9 259.25	9 259.25

ASSOCIATION CLUB DU CHALET BLANC - BAGNES

DETAILS RUBRIQUES COMPTES DE RESULTAT		2016/2017	2015/2016
		au 31.10.2017	au 31.10.2016
		CHF	CHF
6)	Club house location et maintenance		
	Location Téléverbier	31 848.00	31 848.00
	Location garage	3 600.00	3 600.00
	Electricité, mazout et charges	18 610.60	20 434.15
	Entretien et frais installations	8 752.59	12 486.03
	Frais nettoyage, déneigement et exploitation	7 805.78	15 602.77
	Assurances	9 837.15	9 939.15
	Frais de sécurité	3 944.80	2 889.25
	Frais de décoration et d'aménagement	8 147.65	13 039.79
	Salaire employé d'entretien	21 948.75	13 206.25
	Frais divers	211.35	1 503.00
		114 706.67	124 548.39
7)	Club administration		
	Frais et matériel de bureau et d'envoi	2 902.56	2 768.20
	Frais cartes de crédit	2 015.59	1 953.45
	Téléphones	3 899.60	3 216.03
	Frais abonnement téléseu	1 295.60	1 248.35
	Dons, cotisation, journaux	136.65	293.80
	Honoraires comptabilité	6 900.00	6 500.00
	Honoraires d'audit	5 750.00	7 000.00
	Honoraires juridiques	1 648.50	2 339.00
	Publicité	2 995.35	1 347.70
	Frais de représentation et AG	3 171.29	2 460.31
	Frais de déplacement	3 589.47	4 301.72
	Frais du personnel	4 736.77	4 992.10
	Gratuités pour les membres	1 811.07	1 733.65
	Taxes et autorisations	3 430.00	2 223.55
	TVA - redip et duip	3 398.50	432.95
		47 680.95	42 810.81
Total charges du Chalet Blanc		363 560.02	383 750.25
Résultat du club avant amortissements et impôts		11 150.85	37 642.65
8)	Détail du fond de rénovation		
	Fond de rénovation versé	132 600.00	64 500.00
	Fond de rénovation utilisé	-15 317.60	-9 817.00
		117 282.40	54 683.00

