

# Société Coopérative du Téléski des Genevez

Exercice du 01.09.2019 au 31.08.2020



## Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint

à l'assemblée générale des associés de la

### Société coopérative du Télési des Genevez, les Genevez

En notre qualité d'organe de révision, nous avons examiné les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la Société coopérative du Télési des Genevez pour l'exercice arrêté au 31 août 2020.

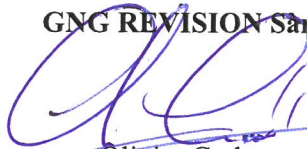
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à l'administration, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du bénéfice au bilan ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Porrentruy, le 18 janvier 2021

GNG REVISION Sarl



Olivier Godat

Expert-réviseur agréé  
(responsable du mandat)

### Annexes :

- Comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Proposition concernant l'emploi du bénéfice au bilan

**BILAN AU 31.08.2020****EXERCICE du 01.09.2019 au 31.08.2020**

| Désignation  | 31.08.2020        | 31.08.2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIF</b>   |                   |                   |
| <b>Actif circulant</b>   |                   |                   |
| Caisse remontées   | 932.80            | 675.15            |
| Banque Raiffeisen c/courant no. 2653.59  | 124 545.60        | 148 854.83        |
| Banque Raiffeisen compte no. 2653.45   | 52 538.60         | 52 468.50         |
| <b>Total trésorerie</b>  | <b>178 017.00</b> | <b>201 998.48</b> |
| Débiteurs  | 600.00            | 0.00              |
| <b>Total créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</b> | <b>600.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| Créance envers l'Association de soutien au téléski des Genevez                     | 47 690.05         | 46 743.35         |
| Impôt anticipé   | 10.56             | 7.93              |
| <b>Total autres créances à court terme</b>   | <b>47 700.61</b>  | <b>46 751.28</b>  |
| Actifs de régularisation   | 2 426.90          | 0.00              |
| <b>Total actifs de régularisation</b>  | <b>2 426.90</b>   | <b>0.00</b>       |
| <b>Total actif circulant</b>   | <b>228 744.51</b> | <b>248 749.76</b> |
| <b>Actif immobilisé</b>  |                   |                   |
| Bâtiment buvette   | 16 978.00         | 18 454.00         |
| Bâtiment dameuse   | 9 510.00          | 9 510.00          |
| Babylift   | 1.00              | 2.00              |
| Dameuse  | 1 664.00          | 2 080.00          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>28 153.00</b>  | <b>30 046.00</b>  |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>   | <b>28 153.00</b>  | <b>30 046.00</b>  |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>  | <b>256 897.51</b> | <b>278 795.76</b> |

**BILAN AU 31.08.2020****EXERCICE du 01.09.2019 au 31.08.2020**

| Désignation                                      | 31.08.2020         | 31.08.2019         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                    |                    |                    |
| <b>Capitaux étrangers à court terme</b>          |                    |                    |
| Autres créanciers                                | -836.85            | -3 163.55          |
| <b>Total autres dettes à court terme</b>         | <b>-836.85</b>     | <b>-3 163.55</b>   |
| Passifs transitoires                             | -3 120.00          | -4 870.00          |
| <b>Total passifs de régularisation</b>           | <b>-3 120.00</b>   | <b>-4 870.00</b>   |
| <b>Total capitaux étrangers à court terme</b>    | <b>-3 956.85</b>   | <b>-8 033.55</b>   |
| <b>Capitaux étrangers à long terme</b>           |                    |                    |
| Hypothèque Banque Raiffeisen no. 2653.23         | -30 200.00         | -30 400.00         |
| <b>Total dettes à long terme portant intérêt</b> | <b>-30 200.00</b>  | <b>-30 400.00</b>  |
| Provision ERR buvette                            | -11 645.80         | -20 165.60         |
| Provision ERR installations remontées            | -131 500.00        | -131 500.00        |
| <b>Total provisions</b>                          | <b>-143 145.80</b> | <b>-151 665.60</b> |
| <b>Total capitaux étrangers à long terme</b>     | <b>-173 345.80</b> | <b>-182 065.60</b> |
| <b>Capitaux propres</b>                          |                    |                    |
| Capital social                                   | -62 700.00         | -62 500.00         |
| Réserve générale                                 | -2 000.00          | -2 000.00          |
| Résultat reporté                                 | -24 196.61         | -22 969.18         |
| Perte / Bénéfice de l'exercice                   | 9 301.75           | -1 227.43          |
| <b>Total capitaux propres</b>                    | <b>-79 594.86</b>  | <b>-88 696.61</b>  |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                           | <b>-256 897.51</b> | <b>-278 795.76</b> |

**COMPTE DE RESULTAT 01.09.2019 - 31.08.2020**

| <b>Désignation</b>                                   | <b>2019/2020</b> | <b>2018/2019</b>  |
|--|------------------|-------------------|
| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                            |                  |                   |
| <b>Produits nets des prestations de services</b>     |                  |                   |
| Chiffre d'affaires brut remontées                    | 0.00             | 35 948.40         |
| Chiffre d'affaires brut babylift                     | 0.00             | 1 510.30          |
| <b>Chiffre d'affaire brut</b>                        | <b>0.00</b>      | <b>37 458.70</b>  |
| <b>Charges de personnel</b>                          |                  |                   |
| Salaires d'exploitation remontées                    | 0.00             | -7 345.00         |
| Charges sociales d'exploitation remontées            | 0.00             | -159.00           |
| Bénévolat d'exploitation remontées                   | 0.00             | -546.00           |
| <b>Charges de personnel</b>                          | <b>0.00</b>      | <b>-8 050.00</b>  |
| <b>Autres charges d'exploitation</b>                 |                  |                   |
| Garage dameuse                                       | -688.45          | -656.50           |
| Entretien et réparation buvette                      | -647.85          | -12 256.25        |
| Entretien et réparation bâtiment arrivée             | 0.00             | -669.55           |
| <b>Frais des locaux</b>                              | <b>-1 336.30</b> | <b>-13 582.30</b> |
| Entretien et réparations installations               | -724.90          | -41 100.00        |
| <b>Entr. et rép. installations-pistes-parc-accès</b> | <b>-724.90</b>   | <b>-41 100.00</b> |
| Frais d'entretien dameuse                            | -1 843.90        | -1 000.00         |
| Frais d'assurance dameuse                            | -2 356.90        | -1 905.55         |
| Frais carburant dameuse                              | -790.00          | -2 244.40         |
| Frais divers dameuse                                 | -196.90          | -139.15           |
| <b>Entretien et utilisation dameuse</b>              | <b>-5 187.70</b> | <b>-5 289.10</b>  |
| Primes d'assurances chose                            | -1 777.25        | -1 544.45         |
| Primes d'assurances RC et juridique                  | -1 052.50        | -1 052.50         |
| Taxes et patente d'exploitation                      | -982.50          | -970.50           |
| <b>Assurances, taxes, autorisations et patentes</b>  | <b>-3 812.25</b> | <b>-3 567.45</b>  |
| Electricité  | -3 597.60        | -2 410.80         |
| <b>Frais d'énergie et élimination des déchets</b>    | <b>-3 597.60</b> | <b>-2 410.80</b>  |

**COMPTE DE RESULTAT 01.09.2019 - 31.08.2020**

| <b>Désignation</b>  | <b>2019/2020</b> | <b>2018/2019</b> |
|---|------------------|------------------|
| Matériel de bureau, imprimés, photocopies                       | -29.80           | -193.85          |
| Téléphones  | -319.90          | -334.60          |
| Frais de port   | -26.50           | -115.00          |
| Site internet   | -11.90           | -81.90           |
| Cotisations et dons   | -150.00          | -200.00          |
| Honoraires fiduciaire   | -869.30          | -1 023.15        |
| Frais administratif, comité et assemblée générale               | -2 836.85        | -3 657.05        |
| <b>Frais d'administration et d'informatique</b>                 | <b>-4 244.25</b> | <b>-5 605.55</b> |
| Frais divers  | -187.95          | -3 839.45        |
| <b>Autres frais</b>   | <b>-187.95</b>   | <b>-3 839.45</b> |
| Amortissement buvette   | -1 476.00        | -1 605.00        |
| Amortissement babylift  | -1.00            | -2.00            |
| Dameuse   | -416.00          | -520.00          |
| <b>Amortissements sur les postes de l'actif immobilisé</b>      | <b>-1 893.00</b> | <b>-2 127.00</b> |
| Frais bancaires   | -72.10           | -89.81           |
| Intérêts hypothécaires  | -874.00          | -885.50          |
| Frais chèque Reka   | 0.00             | -11.10           |
| Produits financiers des liquidités et titres                    | 77.60            | 130.34           |
| <b>Résultat financier</b>                                       | <b>-868.50</b>   | <b>-856.07</b>   |
| <b>Résultat hors exploitation, impôts</b>                       |                  |                  |
| Contribution de l'Association de soutien du Téléski des Genevez | 1 000.00         | 30 000.00        |
| Location buvette  | 3 087.00         | 6 852.00         |
| Frais location buvette / panneaux publicitaires                 | -667.70          | -1 086.40        |
| Produits vente vignettes ski de fond                            | 0.00             | 490.50           |
| Produits divers   | 27.25            | 0.00             |
| Location publicité panneau                                      | 8 200.00         | 8 000.00         |
| Produits de donateurs   | 1 120.00         | 820.00           |
| <b>Résultat des activités hors exploitation</b>                 | <b>12 766.55</b> | <b>45 076.10</b> |
| Dissolutions de provisions diverses                             | 0.00             | 5 500.00         |
| <b>Résultat des activités annexes</b>                           | <b>0.00</b>      | <b>5 500.00</b>  |
| Impôts payés  | -215.85          | -379.65          |
| <b>Charges d'impôts directs</b>                                 | <b>-215.85</b>   | <b>-379.65</b>   |
| <b>PERTE / BENEFICE DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-9 301.75</b> | <b>1 227.43</b>  |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31.08.2020**

| Désignation | 31.08.2020 | 31.08.2019 |
|-------------|------------|------------|
|-------------|------------|------------|

**Raison de commerce, forme juridique et siège**

La Société Coopérative du Téléski des Genevez est une société coopérative créée le 9 janvier 1996 et qui a son siège aux Genevez.

**Principes d'évaluation**

Les principes d'évaluation utilisés dans les présents comptes sont conformes aux exigences du droit comptable suisse.

**Moyenne annuelle des emplois à plein temps**

Le nombre d'emplois à plein temps ne dépasse pas 10 emplois en moyenne annuelle.

**Provision d'entretien, remplacement et réparation (ERR) des installations de la buvette**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Solde de la provision au début de l'exercice                         | 20 165.60        | 11 165.60        |
| + Attribution à charge de l'exercice                                 | 0.00             | 9 000.00         |
| - Prélèvements : remplacement d'appareils de cuisine et congélateurs | -8 519.80        | 0.00             |
| Solde la provision à la fin de l'exercice                            | <b>11 645.80</b> | <b>20 165.60</b> |

**Actifs mis en gage pour engagements propres**

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Bâtiment buvette, valeur comptable  | 16 978.00  | 18 454.00  |
| Cédules hypothécaires, total nominal déposées pour garantir des engagements propres | 140 000.00 | 140 000.00 |
| <i>Crédits obtenus :</i>  |            |            |
| Prêt hypothécaire envers la Banque Raiffeisen Franches-Montagnes, Saingnégier       | 30 200.00  | 30 400.00  |

**Autre information - COVID-19**

Le 16 mars 2020, le Conseil Fédéral a déclaré l'état de situation extraordinaire selon l'article 7 de la loi sur les épidémies (LEp) suite à la pandémie due au Coronavirus COVID-19. Les restrictions liées à cette décision ont et auront des impacts significatifs sur l'économie suisse et les sociétés actives en Suisse. A ce jour, les impacts financiers liés au Coronavirus COVID-19 et les restrictions subséquentes dont la société devra faire face ne peuvent être mesurés de manière fiable étant donné l'incertitude quant à la durée et la gravité de la pandémie ainsi qu'à ses effets indirects.

L'administration de la société a défini et implémenté certaines mesures afin de faire face aux besoins de liquidités à court terme, d'assurer si possible le maintien de l'activité et des marges. Elle suit de près l'évolution de la situation afin de prendre les décisions adaptées aux circonstances exceptionnelles.

**PROPOSITION CONCERNANT L'EMPLOI DU BENEFICE AU BILAN**

| <b>Répartition du résultat de l'exercice</b> | <b>2019/2020</b> | <b>2018/2019</b> |
|--|------------------|------------------|
| PP reporté                                   | 24 196.61        | 22 969.18        |
| Résultat de l'exercice                       | -9 301.75        | 1 227.43         |
| Solde à disposition                          | 14 894.86        | 24 196.61        |
| Versement à la réserve générale              | 0.00             | 0.00             |
| <b>Report à nouveau</b>                      | <b>14 894.86</b> | <b>24 196.61</b> |