

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ASS.LE DANUBE PALACE

8 Ter rue de la Solidarité
75019 PARIS

Relais Compta

Groupe OPEN CONSEIL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Agence Paris - Nation 16 rue des boulets 75011 Paris

Agence Paris Ouest 75 bis Bld Richard Wallace 92800 Puteaux

Agence Paris-Est 31 Av.A-Marie Ampère 77420 Champs sur Marne

Tél. 01 43 70 92 03

Fax. 01 43 70 91 96

E-mail : relaiscompta@openconseil.com

Web. www.relaiscompta.fr

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASS.LE DANUBE PALACE relatifs à l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	7 020
Total des ressources	3 726
Résultat net comptable (Déficit)	-6 113

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 08/04/2015

Patrice Rioult
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 770	3 100	1 670	1 625
Immobilisations financières	235		235	235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 005	3 100	1 905	1 860
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				350
Autres				575
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	3 267		3 267	10 632
Caisse	1 848		1 848	90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 115		5 115	11 646
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	10 120	3 100	7 020	13 507

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2014	au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	10 855	6 147
Résultat de l'exercice	-6 113	4 708
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	4 992	11 105
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	4 992	11 105
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres	2 029	2 402
TOTAL DETTES	2 029	2 402
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	7 020	13 507

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	2 029
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2014	Exercice N-1 31/12/2013
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	3 726	5 821
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 999	28 765
Cotisations		
Autres produits	750	66
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	41 475	34 652
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	12 977	9 635
Impôts, taxes et versements assimilés	100	
Rémunérations du personnel	29 682	15 504
Charges sociales	3 658	1 782
Dotations aux amortissements	756	619
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	801	2 404
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	47 973	29 944
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 497	4 708
PRODUITS FINANCIERS	154	
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	805	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	575	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 113	4 708

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 7 020 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 6 113 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 969	801		4 770
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 969	801		4 770
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	235			235
Immobilisations financières	235			235
ACTIF IMMOBILISE	4 205	801		5 005

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		801		801
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		801		801
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 344	756		3 100
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 344	756		3 100
ACTIF IMMOBILISE	2 344	756		3 100

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 235 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	235		235
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	235		235
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 029 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	2 029	2 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 029	2 029		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Comptes annuels

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
21500000 - matériel de projection (valeur >	3 969,42		3 969,42	3 969,48
21540000 - Matériel industriel	800,70		800,70	
28150000 - amortissement matériel de proj		2 963,72	-2 963,72	-2 344,34
28154000 - Amortissements Matériel		136,12	-136,12	
	4 770,12	3 099,84	1 670,28	1 625,14
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	235,12		235,12	235,12
	235,12		235,12	235,12
ACTIF IMMOBILISE	5 005,24	3 099,84	1 905,40	1 860,26
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients				350,00
				350,00
Autres créances				
42500000 - Personnel - Avances et acompt				500,00
46700000 - Autres comptes débiteurs/crédi				74,72
				574,72
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	766,95		766,95	1 060,51
51230000 - LIVRET A	2 500,00		2 500,00	9 571,57
53100000 - Caisse	1 848,01		1 848,01	89,60
	5 114,96		5 114,96	10 721,68
ACTIF CIRCULANT	5 114,96		5 114,96	11 646,40
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	10 120,20	3 099,84	7 020,36	13 506,66

Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	10 855,07	6 147,35
	10 855,07	6 147,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 113,31	4 707,72
FONDS PROPRES	4 991,76	11 105,07
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales		
43800000 - URSSAF à payer	2 028,60	1 901,59
44860000 - Charges à payer		500,00
	2 028,60	2 401,59
DETTES	2 028,60	2 401,59
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	7 020,36	13 506,66

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70600000 - Recettes prestations	3 726,41	9,15	5 821,00	16,83	-2 094,59	-35,98
	3 726,41	9,15	5 821,00	16,83	-2 094,59	-35,98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions recues ASP	21 998,93	54,02	9 264,56	26,79	12 734,37	137,45
74010000 - Subvention VVV	3 500,00	8,59	3 000,00	8,67	500,00	16,67
74020000 - Subventions municipales	11 500,00	28,24	16 500,00	47,71	-5 000,00	-30,30
	36 998,93	90,85	28 764,56	83,17	8 234,37	28,63
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	750,00	1,84	66,00	0,19	684,00	NS
	750,00	1,84	66,00	0,19	684,00	NS
Produits d'exploitation	41 475,34	101,84	34 651,56	100,19	6 823,78	19,69
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
60500000 - Achats matériels et fournitures			107,00	0,31	-107,00	-100,00
60510000 - Achats de DVD	272,63	0,67	996,18	2,88	-723,55	-72,63
60610000 - Eau,Electricité	1 562,08	3,84	196,99	0,57	1 365,09	692,97
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	4 501,97	11,05	1 507,98	4,36	2 993,99	198,54
60640000 - Fournitures administratives (en	459,40	1,13	812,78	2,35	-353,38	-43,48
61300000 - Locations	1 744,57	4,28	2 260,00	6,53	-515,43	-22,81
61400000 - Locations(Charges locatives et			630,33	1,82	-630,33	-100,00
61600000 - Assurances, Primes versées	149,30	0,37	16,49	0,05	132,81	805,40
61800000 - Documentation, conférences			10,40	0,03	-10,40	-100,00
62260000 - Honoraires	860,52	2,11	167,80	0,49	692,72	412,82
62300000 - Publications, publicité	140,79	0,35	489,38	1,41	-348,59	-71,23
62400000 - Frais de transport	157,95	0,39	235,32	0,68	-77,37	-32,88
62500000 - Déplacements,missions et réce			127,10	0,37	-127,10	-100,00
62510000 - Alimentation	2 013,10	4,94	1 599,41	4,62	413,69	25,87
62600000 - Frais postaux	112,81	0,28	79,78	0,23	33,03	41,40
62610000 - Télécom,internet	834,22	2,05	282,96	0,82	551,26	194,82
62700000 - Services bancaires et assimilés	167,50	0,41	114,80	0,33	52,70	45,91
	12 976,84	31,86	9 634,70	27,86	3 342,14	34,69
Impôts et taxes						
63330000 - Participation des employeurs à	100,00	0,25			100,00	
	100,00	0,25			100,00	
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	27 994,30	68,74	13 494,05	39,02	14 500,25	107,46
64140000 - Indemniés diverses	1 687,61	4,14	2 010,00	5,81	-322,39	-16,04
	29 681,91	72,88	15 504,05	44,83	14 177,86	91,45

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	3 657,68	8,98	1 782,08	5,15	1 875,60	105,25
	3 657,68	8,98	1 782,08	5,15	1 875,60	105,25
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements	755,50	1,86	619,38	1,79	136,12	21,98
	755,50	1,86	619,38	1,79	136,12	21,98
Autres charges						
65100000 - Redevances pour concessions,	450,56	1,11	2 317,62	6,70	-1 867,06	-80,56
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrabl	350,00	0,86			350,00	
65800000 - Charges diverses gestion cour			20,00	0,06	-20,00	-100,00
65810000 - Charges diverses	0,06		66,01	0,19	-65,95	-99,91
	800,62	1,97	2 403,63	6,95	-1 603,01	-66,69
Charges d'exploitation	47 972,55	117,80	29 943,84	86,58	18 028,71	60,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 497,21	-15,95	4 707,72	13,61	-11 204,93	-238,01
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres Produits financiers	153,89	0,38			153,89	
	153,89	0,38			153,89	
Charges financières						
Résultat financier	153,89	0,38			153,89	
RESULTAT COURANT	-6 343,32	-15,58	4 707,72	13,61	-11 051,04	-234,74
Produits exceptionnels						
77180000 - Produits exceptionnels sur autr	500,00	1,23			500,00	
77880000 - Produits exceptionnels divers	304,73	0,75			304,73	
	804,73	1,98			804,73	
Charges exceptionnelles						
67180000 - Charges exceptionnelles sur au	574,72	1,41			574,72	
	574,72	1,41			574,72	
Résultat exceptionnel	230,01	0,56			230,01	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 113,31	-15,01	4 707,72	13,61	-10 821,03	-229,86