



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2013



Relais Compta SHA

Dans le cadre de ma mission de présentation des comptes annuels de l'association

Le Danube Palace,
10 Rue de la Solidarité
75019 Paris,

Pour l'exercice du 1^{er} Janvier 2013 au 31 décembre 2013,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, Je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels à la fin de cet exercice :

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par :

- Total du bilan : 13 507 €
- Produits d'exploitation : 34 652 €
- Excédent de : 4 708 €


François Cohen
Expert Comptable

Fait à Paris, le 12 Juin 2014



www.relaiscompta.fr

Agence Paris-Est Marne la Vallée 31 avenue André-Marie Ampère 77420 Champs-sur-Marne Tél.: 01 64 61 73 96 - Fax : 01 64 61 11 81
Agence Paris-Ouest La Défense 75 bis boulevard Richard Wallace 92800 Puteaux Tél.: 01 47 72 81 56 - Fax : 01 47 72 00 62
Agence Paris-Nation 16 rue des Boulets 75011 Paris - Siège Social Tél : 01 43 70 92 03 - Fax : 01 43 70 91 96

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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 de vie prévue du bien :

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
-----------------------	-----------------------

Agencements des constructions :	10 ans
---------------------------------	--------

Matériel et Outillage industriels :	5 ans
-------------------------------------	-------

Agencements installations :	de 5 à 10 ans
-----------------------------	---------------

Matériel de transport :	de 3 à 5 ans
-------------------------	--------------

Mobilier :	10 ans
------------	--------

Matériel de bureau et informatique :	de 2 à 5 ans
--------------------------------------	--------------

b) 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.

c) Changement de méthode

Les changements de méthode survenus au cours de l'exercice sont les suivants : Néant.

d) Ressources de l'association

Les ressources de l'association sont constituées des cotisations des adhérents pour un montant de 66 €. Les cotisations sont émises et comptabilisées dans l'année civile au titre de laquelle l'adhésion est enregistrée. L'association a également reçu des participations au frais de projection pour un montant de 5 821 €. Les cotisations ainsi que les prestations aux adhérents ne sont pas soumises à TVA.

Les ressources de l'association sont également constituées de subventions de fonctionnement pour un montant total de 28 765 € provenant des collectivités locales. Ces subventions sont enregistrées dans l'exercice auquel elles se rapportent. Les subventions ne constituent pas la rémunération de prestations directes et ne sont donc pas soumises à TVA.

Immobilisations

Le danube palace

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 05/06/14

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 969		3 969
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 969		3 969
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	3 969		3 969

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels	3 969		3 969	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 969		3 969	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL	3 969		3 969	

Amortissements

Le danube palace

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 05/06/14

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	2 344			2 344
	2 344			2 344
TOTAL GÉNÉRAL	2 344			2 344

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

Le danube palace

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 05/06/14

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	350	350	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	75	75	
TOTAL de l'actif circulant :	925	925	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	925	925	
----------------------	------------	------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	1 902	1 902		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	500	500		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 402	2 402		
----------------------	--------------	--------------	--	--

BILAN

Désignation de l'association Le Danube Palace

Adresse de l'association 8 ter rue de la solidarité 75019 Paris

Durée de l'exercice en nombre de mois 12

Durée de l'exercice précédent 12

			Exercice N du 01-01-2013 au 31-12-2013	Exercice N-1 du 01-01-2012 au 31-12-2012
ACTIF	Brut	Amortis	Net	Net
Immobilisations incorporelles : Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles : frais de recherche et développement				
Cession et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles : terrains				
Immobilisations corporelles : constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 969	2 344	1 625	2 245
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits - commodat				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières : participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	235		235	
Total I : Actif Immobilisé	4 205	2 344	1 860	2 245
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances : usagers et comptes rattachés	350		350	350
Créances : autres	575		575	500
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 722		10 722	5 111
Charges constatées d'avance				
Total II : Actif circulant	11 646		11 646	5 961
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	15 851	2 344	13 507	8 206

PASSIF		Exercice N Net	Exercice N - 1 Net
fonds associatifs sans droits de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés)		250	250
écart de réévaluation			*
Réserves indisponibles		6 147	5 458
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat net comptable de l'exercice (excédent ou déficit)		4 708	689
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Provisions réglementées			
Fonds associatifs avec droits de reprise			
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I : Fonds associatifs et réserves		11 105	6 397
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total II : Provisions			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
Total III : fonds dédiés			
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		2 402	1 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			521
Autres dettes			
Produits constatés d'avances			
Total IV : Dettes		2 402	1 809
Ecart de conversion Passif			
Total général(I + II + III + IV + V)		13 507	8 206

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de l'association Le Danube Palace

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	Exercice N du 01-01-2013 au 31-12-2013	Exercice N - 1 du 01-01-2012 au 31-12-2012
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de service	5 821	4 797
Produits liés à des financements réglementaires		
Produits liés à des activités annexes		
Legs et donations		
Productions stockées		
Productions immobilisées		
Subventions d'exploitation	28 765	7 500
Reprise sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits		88
collectes		
cotisations	66	146
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Quotes-parts de subvention d'investissement renouvelable et des apports virée au compte de résultat		
Total I - PRODUITS D'EXPLOITATION	34 652	12 531
Quotes part de résultat sur opérations faites en commun		
Total II - PRODUITS SUR OPERATION FAITES EN COMMUN		
produits financiers de participations		
produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : PRODUITS FINANCIERS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
reprises d'excédents antérieurs		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Quota part de subventions d'investissement non renouvelables virée au compte de résultat		
Total IV : PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	34 652	12 531
Solde débiteur : perte		
Total général	34 652	12 531

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	Exercice N du 01-01-2013 au 31-12-2013	Exercice N - 1 du 01-01-2012 au 31-12-2012
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats(non stockés)	3 621	4 323
Charges externes	6 014	2 695
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunération du personnel	15 504	2 550
Charges sociales	1 782	1 025
Autres charges de personnel		
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	619	640
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	2 404	608
Total I : CHARGES D'EXPLOITATION	29 944	11 841
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Total II : CHARGES SUR OPERATIONS EN COMMUN		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charges		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : CHARGES FINANCIERES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Reprise de déficit antérieur		
dotations aux amortissements et aux provisions		
Total IV : CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Participation aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
Total V		
Total des charges (I + II + III + IV + V)	29 944	11 841
Solde Créiteur : Excédent	4 708	689
Total général	34 652	12 531