

Comptes annuels 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ASS.LE DANUBE PALACE

8 Ter rue de la Solidarité
75019 PARIS

open conseil

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre de Paris
71-73 av de Saint-Mandé - 75012 Paris

Agence Champigny :
10-14 Avenue Roger Salengro - 94500 Champigny-Sur-Marne

Agence Paris Ouest- La Défense :
71 bis Bd Richard Wallace - 92800 Puteaux

Agence Paris Est - Marne la Vallée :
31 Av André-Marie Ampère - 77420 Champs sur Marne

Tél. 01 58 53 57 57

Fax. 01 58 53 57 58

E-mail : info@openconseil.com

Web. www.openconseil.com

 **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

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

	Montants en euros
Total bilan	35 264
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	2 932

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 07/04/2017

Patrice Rioult
Expert - Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 240	5 484	3 756	4 899
Immobilisations financières	235		235	235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 475	5 484	3 992	5 134
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	28 003		28 003	21 980
Caisse	3 270		3 270	3 144
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 272		31 272	25 124
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				150
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				150
TOTAL GENERAL	40 747	5 484	35 264	30 408

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 31/12/2016	au 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	16 421	4 742
Résultat de l'exercice	2 932	11 680
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	19 603	16 671
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	19 603	16 671
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	4 235	1 778
TOTAL DETTES	4 235	1 778
Produits constatés d'avance	11 425	11 959
TOTAL GENERAL	35 264	30 408

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	15 660
(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 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		4 758
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	53 779	54 950
Cotisations		
Autres produits	1 415	4 767
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	55 194	64 476
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	21 133	24 211
Impôts, taxes et versements assimilés	130	100
Rémunérations du personnel	22 120	23 200
Charges sociales	7 759	4 088
Dotations aux amortissements	1 143	1 241
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		3
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	52 285	52 843
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 909	11 633
PRODUITS FINANCIERS	23	47
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	2 932	11 680

Comptes annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 35 264 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 2 932 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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	3 271			3 271
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 770			4 770
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 199			1 199
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 240			9 240
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	235			235
Immobilisations financières	235			235
ACTIF IMMOBILISE	9 475			9 475

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	219			546
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		327		
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 861	416		4 277
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	261	400		661
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 341	1 143		5 484
ACTIF IMMOBILISE	4 341	1 143		5 484

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 15 660 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	4 235	4 235		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	11 425	11 425		
Total	15 660	15 660		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention Aménagement du Temps scolaire	11 425		
Total	11 425		

Comptes annuels

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21450000 - Agencements const s/ sol d'aut	3 270,63		3 270,63	3 270,63
28141000 - Amortis. constructions sol d'aut		546,01	-546,01	-218,95
	3 270,63	546,01	2 724,62	3 051,68
Installations techniques, matériel et outilla				
21500000 - matériel de projection (valeur >	3 969,42		3 969,42	3 969,42
21540000 - Matériel industriel	800,70		800,70	800,70
28150000 - amortissement matériel de proj		3 820,53	-3 820,53	-3 564,92
28154000 - Amortissements Matériel		456,40	-456,40	-296,26
	4 770,12	4 276,93	493,19	908,94
Autres immobilisations corporelles				
21831000 - Matériel informatique	1 199,32		1 199,32	1 199,32
28183000 - Amortis. matr.bureau et infor		660,73	-660,73	-260,96
	1 199,32	660,73	538,59	938,36
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	235,12		235,12	235,12
	235,12		235,12	235,12
ACTIF IMMOBILISE	9 475,19	5 483,67	3 991,52	5 134,10
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	25 433,00		25 433,00	19 432,80
51230000 - LIVRET A	2 569,55		2 569,55	2 546,73
53100000 - Caisse	3 269,51		3 269,51	3 144,46
	31 272,06		31 272,06	25 123,99
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance				150,30
				150,30
ACTIF CIRCULANT	31 272,06		31 272,06	25 274,29
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	40 747,25	5 483,67	35 263,58	30 408,39

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	16 421,36	4 741,76
	16 421,36	4 741,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 932,09	11 679,60
FONDS PROPRES	19 603,45	16 671,36
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		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	305,13	761,03
43800000 - URSSAF à payer	3 930,00	1 017,00
	4 235,13	1 778,03
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	11 425,00	11 959,00
	11 425,00	11 959,00
DETTES	15 660,13	13 737,03
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	35 263,58	30 408,39

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70600000 - Recettes prestations			4 758,25	7,97	-4 758,25	-100,00
			4 758,25	7,97	-4 758,25	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subventions recues ASP			15 491,31	25,94	-15 491,31	-100,00
74010000 - Subvention VVV			2 100,00	3,52	-2 100,00	-100,00
74020000 - Subventions municipales	34 578,83	64,30	29 359,00	49,17	5 219,83	17,78
74030000 - Subvention Privée	19 200,00	35,70	8 000,00	13,40	11 200,00	140,00
	53 778,83	100,00	54 950,31	92,03	-1 171,48	-2,13
Reprises et Transferts de charge						
79100000 - Transfert de charges d'exploitat			3 270,63	5,48	-3 270,63	-100,00
			3 270,63	5,48	-3 270,63	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	1 415,00	2,63	1 024,80	1,72	390,20	38,08
75800000 - Produits divers gestion courant			471,77	0,79	-471,77	-100,00
	1 415,00	2,63	1 496,57	2,51	-81,57	-5,45
Produits d'exploitation	55 193,83	102,63	64 475,76	107,98	-9 281,93	-14,40
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						
60400000 - Achats d'études et prestations	4 350,00	8,09	2 248,00	3,76	2 102,00	93,51
60510000 - Achats de DVD	891,70	1,66	449,19	0,75	442,51	98,51
60610000 - Eau,Electricité	897,60	1,67	757,82	1,27	139,78	18,45
60630000 - Fournitures d'entretien, petit eq	2 265,54	4,21	10 385,75	17,39	-8 120,21	-78,19
60640000 - Fournitures administratives (en	381,26	0,71	440,04	0,74	-58,78	-13,36
61300000 - Locations	2 292,43	4,26	1 855,97	3,11	436,46	23,52
61350000 - Locations mobilières	2 020,68	3,76	1 515,51	2,54	505,17	33,33
61500000 - Entretien et réparations	31,20	0,06			31,20	
61520000 - Entretien immobilier			940,00	1,57	-940,00	-100,00
61560000 - Maintenance	736,42	1,37	185,76	0,31	550,66	296,44
61600000 - Assurances, Primes versées	150,30	0,28	149,30	0,25	1,00	0,67
61800000 - Documentation, conférences	1 002,37	1,86	378,94	0,63	623,43	164,52
62260000 - Honoraires	720,00	1,34	1 116,60	1,87	-396,60	-35,52
62300000 - Publications, publicité	2 574,00	4,79	748,11	1,25	1 825,89	244,07
62400000 - Frais de transport	78,80	0,15	159,09	0,27	-80,29	-50,47
62510000 - Alimentation	1 816,65	3,38	1 987,74	3,33	-171,09	-8,61
62600000 - Frais postaux	50,78	0,09	99,06	0,17	-48,28	-48,74
62610000 - Télécom,internet	670,31	1,25	704,39	1,18	-34,08	-4,84
62700000 - Services bancaires et assimilés	203,10	0,38	89,70	0,15	113,40	126,42
	21 133,14	39,30	24 210,97	40,55	-3 077,83	-12,71
Impôts et taxes						
63330000 - Participation des employeurs à	130,00	0,24	100,00	0,17	30,00	30,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	130,00	0,24	100,00	0,17	30,00	30,00
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	21 973,98	40,86	21 417,08	35,87	556,90	2,60
64140000 - Indemniés diverses	146,00	0,27	1 783,18	2,99	-1 637,18	-91,81
	22 119,98	41,13	23 200,26	38,86	-1 080,28	-4,66
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	6 619,25	12,31	3 419,79	5,73	3 199,46	93,56
64770000 - Tickets restaurants	1 139,61	2,12	667,80	1,12	471,81	70,65
	7 758,86	14,43	4 087,59	6,85	3 671,27	89,82
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements	415,75	0,77	761,34	1,28	-345,59	-45,39
68112000 - DAP immobilisations corporelle	726,83	1,35	479,91	0,80	246,92	51,45
	1 142,58	2,12	1 241,25	2,08	-98,67	-7,95
Autres charges						
65800000 - Charges diverses gestion cour			2,82		-2,82	-100,00
			2,82		-2,82	-100,00
Charges d'exploitation	52 284,56	97,22	52 842,89	88,50	-558,33	-1,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 909,27	5,41	11 632,87	19,48	-8 723,60	-74,99
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres Produits financiers	22,82	0,04	46,73	0,08	-23,91	-51,17
	22,82	0,04	46,73	0,08	-23,91	-51,17
Charges financières						
Résultat financier	22,82	0,04	46,73	0,08	-23,91	-51,17
RESULTAT COURANT	2 932,09	5,45	11 679,60	19,56	-8 747,51	-74,90
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	2 932,09	5,45	11 679,60	19,56	-8 747,51	-74,90