

Comptes annuels 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ASS.LE DANUBE PALACE

4 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
9 rue Lasson - 75012 Paris

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

Agence Paris Ouest - La Défense :
5 quai Dion Bouton - 92800 Puteaux

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
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de Résultat	4
Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
2. Détail des comptes	13
Bilan détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	88 322	28 859	59 463	50 675
Immobilisations financières	2 100		2 100	2 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	90 422	28 859	61 563	52 775
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	45		45	1
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	13 347		13 347	13 973
Caisse	8		8	41
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 400		13 400	14 015
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	103 821	28 859	74 962	66 790

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 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	42 152	40 977
Résultat de l'exercice	-5 783	1 175
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	36 619	42 402
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	14 595	10 779
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	51 213	53 181
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	900	1 560
Autres	22 849	12 050
TOTAL DETTES	23 749	13 610
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	74 962	66 790

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	23 749
(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 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	6 427	9 269
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	109 985	89 277
Cotisations		
Autres produits	595	700
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	117 007	99 246
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	4 432	2 465
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	63 369	36 883
Impôts, taxes et versements assimilés	298	429
Rémunérations du personnel	43 851	43 580
Charges sociales	6 728	7 295
Dotations aux amortissements	10 311	7 419
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	128 989	98 072
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 982	1 175
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 221	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	22	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 783	1 175

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 74 962 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 783 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	7 113			7 113
- Installations générales, agencements aménagement divers	15 560	10 186		25 746
- Matériel de transport	19 432			19 432
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 847	8 913		32 759
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	69 223	19 099		88 322
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 100			2 100
Immobilisations financières	2 100			2 100
ACTIF IMMOBILISE	71 323	19 099		90 422

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		19 099		19 099
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		19 099		19 099
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	1 854			2 181
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		327		
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 299	618		6 917
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 538	854		2 392
- Matériel de transport	1 684	3 886		5 571
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 172	4 626		11 798
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	18 548	10 311		28 859
ACTIF IMMOBILISE	18 548	10 311		28 859

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 145 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	2 100		2 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	45	45	
Charges constatées d'avance			
Total	2 145	45	2 100
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 23 749 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	900	900		
Dettes fiscales et sociales	22 849	22 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	23 749	23 749		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	900
Total	900

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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		2 181,31	-2 181,31	-1 854,25
	3 270,63	2 181,31	1 089,32	1 416,38
Installations techniques, matériel et outilla				
21500000 - matériel de projection (valeur >	6 312,40		6 312,40	6 312,40
21540000 - Matériel industriel	800,70		800,70	800,70
28150000 - amortissement matériel de proj		6 116,43	-6 116,43	-5 498,63
28154000 - Amortissements Matériel		800,70	-800,70	-800,70
	7 113,10	6 917,13	195,97	813,77
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installations générales	25 746,32		25 746,32	15 560,33
21820000 - Matériel de transport	19 432,40		19 432,40	19 432,40
21831000 - Matériel informatique	4 775,37		4 775,37	1 199,32
21840000 - Mobilier	27 983,87		27 983,87	22 647,30
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. d		2 392,49	-2 392,49	-1 538,12
28182000 - Amortis. matériel de transport		5 570,62	-5 570,62	-1 684,14
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		2 028,64	-2 028,64	-1 199,32
28184000 - Amortis. mobilier		9 768,97	-9 768,97	-5 972,72
	77 937,96	19 760,72	58 177,24	48 445,05
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	2 100,23		2 100,23	2 100,23
	2 100,23		2 100,23	2 100,23
ACTIF IMMOBILISE	90 421,92	28 859,16	61 562,76	52 775,43
Stocks				
Créances				
Autres créances				
42100000 - Personnel - rémunérations due	44,61		44,61	1,00
	44,61		44,61	1,00
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	10 738,70		10 738,70	11 364,50
51230000 - LIVRET A	2 608,24		2 608,24	2 608,24
53100000 - Caisse	7,96		7,96	41,21
	13 354,90		13 354,90	14 013,95
ACTIF CIRCULANT	13 399,51		13 399,51	14 014,95
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	103 821,43	28 859,16	74 962,27	66 790,38

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	42 151,68	40 977,05
	42 151,68	40 977,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 783,11	1 174,63
Subventions d'investissement		
13140000 - Subventions d'invest. Communales	14 594,50	10 779,20
	14 594,50	10 779,20
FONDS PROPRES	51 213,07	53 180,88
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 fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	900,00	1 560,00
	900,00	1 560,00
Dettes fiscales et sociales		
43800000 - URSSAF à payer	22 107,87	11 649,29
44210000 - ETAT : Prélèvement à la source	741,33	400,21
	22 849,20	12 049,50
DETTES	23 749,20	13 609,50
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	74 962,27	66 790,38

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70880000 - Autres produits activités annex	6 427,03	5,52	9 269,14	9,41	-2 842,11	-30,66
	6 427,03	5,52	9 269,14	9,41	-2 842,11	-30,66
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74010000 - Subventions Publiques	62 192,00	53,42			62 192,00	
74020000 - Subventions municipales			48 268,78	48,98	-48 268,78	-100,00
74030000 - Subvention Privée	24 574,60	21,11	24 280,00	24,64	294,60	1,21
74040000 - Subventions Services Civiques	3 245,34	2,79	1 903,33	1,93	1 342,01	70,51
74050000 - Subventions Fonjep	19 973,46	17,16	14 825,17	15,04	5 148,29	34,73
	109 985,40	94,48	89 277,28	90,59	20 708,12	23,20
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	595,00	0,51	700,00	0,71	-105,00	-15,00
	595,00	0,51	700,00	0,71	-105,00	-15,00
Produits d'exploitation	117 007,43	100,51	99 246,42	100,71	17 761,01	17,90
Achats de marchandises						
60710000 - Achats caf+@s et produits artisa	4 432,16	3,81	2 465,34	2,50	1 966,82	79,78
	4 432,16	3,81	2 465,34	2,50	1 966,82	79,78
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	9 238,00	7,94	3 810,00	3,87	5 428,00	142,47
60510000 - Achats de DVD	710,06	0,61	211,24	0,21	498,82	236,14
60610000 - Eau,Electricité	3 654,12	3,14	2 539,22	2,58	1 114,90	43,91
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	16 624,68	14,28	8 464,89	8,59	8 159,79	96,40
60640000 - Fournitures administratives (en	653,82	0,56	162,98	0,17	490,84	301,17
61300000 - Locations	16 127,37	13,85	5 233,83	5,31	10 893,54	208,14
61350000 - Locations mobilières	2 329,56	2,00	3 145,77	3,19	-816,21	-25,95
61500000 - Entretien et réparations	1 300,00	1,12	182,00	0,18	1 118,00	614,29
61520000 - Entretien immobilier			237,00	0,24	-237,00	-100,00
61560000 - Maintenance	1 297,20	1,11	1 564,04	1,59	-266,84	-17,06
61600000 - Assurances, Primes versées	949,80	0,82	585,86	0,59	363,94	62,12
61800000 - Documentation, conférences	105,00	0,09	834,82	0,85	-729,82	-87,42
62220000 - Commissions sur ventes			16,61	0,02	-16,61	-100,00
62260000 - Honoraires	1 440,00	1,24	-144,00	-0,15	1 584,00	NS
62300000 - Publications, publicité	576,20	0,49			576,20	
62381000 - RÚmunÚration Services Civiqu	3 074,76	2,64	1 808,36	1,84	1 266,40	70,03
62400000 - Frais de transport			192,00	0,19	-192,00	-100,00
62500000 - Déplacements,missions et réce	39,97	0,03	127,98	0,13	-88,01	-68,77
62510000 - Alimentation	2 810,87	2,41	4 118,32	4,18	-1 307,45	-31,75
62600000 - Frais postaux	152,42	0,13	121,69	0,12	30,73	25,25
62610000 - Télécom,internet	1 440,18	1,24	1 632,47	1,66	-192,29	-11,78
62611000 - Frais internet	301,65	0,26	1 528,67	1,55	-1 227,02	-80,27

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62700000 - Services bancaires et assimilés	342,90	0,29	309,10	0,31	33,80	10,93
62811000 - Cotisations (Ma compta, ...)	200,16	0,17	200,16	0,20		
	63 368,72	54,43	36 883,01	37,43	26 485,71	71,81
Impôts et taxes						
63330000 - Participation des employeurs à	298,00	0,26	312,00	0,32	-14,00	-4,49
63580000 - Autres droits			116,85	0,12	-116,85	-100,00
	298,00	0,26	428,85	0,44	-130,85	-30,51
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	43 200,00	37,11	43 200,00	43,84		
64140000 - Indemniés diverses	651,20	0,56	379,75	0,39	271,45	71,48
	43 851,20	37,67	43 579,75	44,22	271,45	0,62
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	6 706,90	5,76	7 157,38	7,26	-450,48	-6,29
64750000 - Médecine du travail et pharmac	20,98	0,02	138,09	0,14	-117,11	-84,81
	6 727,88	5,78	7 295,47	7,40	-567,59	-7,78
Amortissements et provisions						
68112000 - DAP immobilisations corporelle	10 311,28	8,86	7 419,37	7,53	2 891,91	38,98
	10 311,28	8,86	7 419,37	7,53	2 891,91	38,98
Autres charges						
Charges d'exploitation	128 989,24	110,80	98 071,79	99,52	30 917,45	31,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 981,81	-10,29	1 174,63	1,19	-13 156,44	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-11 981,81	-10,29	1 174,63	1,19	-13 156,44	NS
Produits exceptionnels						
77180000 - Produits exceptionnels sur autr	36,00	0,03			36,00	
77700000 - Quote-part des subventions vir	6 184,70	5,31			6 184,70	
	6 220,70	5,34			6 220,70	
Charges exceptionnelles						
67120000 - Pénalités et amendes	22,00	0,02			22,00	
	22,00	0,02			22,00	
Résultat exceptionnel	6 198,70	5,32			6 198,70	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 783,11	-4,97	1 174,63	1,19	-6 957,74	-592,33