

Comptes annuels 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7
2. Détail des comptes	9
Bilan détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	69 223	18 548	50 675	33 584
Immobilisations financières	2 100		2 100	2 031
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	71 323	18 548	52 775	35 615
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1		1	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	13 973		13 973	17 509
Caisse	41		41	3 706
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 015		14 015	21 215
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	85 338	18 548	66 790	56 830

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 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	40 977	34 657
Résultat de l'exercice	1 175	6 320
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	42 402	41 227
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	10 779	10 779
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	53 181	52 006
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 560	1 704
Autres	12 050	3 120
TOTAL DETTES	13 610	4 824
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	66 790	56 830
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	13 610	
(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 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	9 269	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	89 277	124 350
Cotisations		
Autres produits	700	790
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	99 246	125 140
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	2 465	
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	36 883	56 660
Impôts, taxes et versements assimilés	429	
Rémunérations du personnel	43 580	48 483
Charges sociales	7 295	12 717
Dotations aux amortissements	7 419	3 407
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	98 072	121 266
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 175	3 874
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 446
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	1 175	6 320

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 66 790 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 175 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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.

Créances

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

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 circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 101 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	1	1	
Charges constatées d'avance			
Total	2 101	1	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 13 610 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	1 560	1 560		
Dettes fiscales et sociales	12 050	12 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	13 610	13 610		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 560
Total	1 560

Comptes annuels

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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		1 854,25	-1 854,25	-1 527,19
	3 270,63	1 854,25	1 416,38	1 743,44
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		5 498,63	-5 498,63	-4 717,64
28154000 - Amortissements Matériel		800,70	-800,70	-800,70
	7 113,10	6 299,33	813,77	1 594,76
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installations générales	15 560,33		15 560,33	15 560,33
21820000 - Matériel de transport	19 432,40		19 432,40	
21831000 - Matériel informatique	1 199,32		1 199,32	1 199,32
21840000 - Mobilier	22 647,30		22 647,30	17 568,90
28181000 - Amortis. instal. gales, agenc. d		1 538,12	-1 538,12	-754,49
28182000 - Amortis. matériel de transport		1 684,14	-1 684,14	
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		1 199,32	-1 199,32	-1 199,32
28184000 - Amortis. mobilier		5 972,72	-5 972,72	-2 129,17
	58 839,35	10 394,30	48 445,05	30 245,57
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	2 100,23		2 100,23	2 031,37
	2 100,23		2 100,23	2 031,37
ACTIF IMMOBILISE	71 323,31	18 547,88	52 775,43	35 615,14
Stocks				
Créances				
Autres créances				
42100000 - Personnel - rémunérations due	1,00		1,00	
	1,00		1,00	
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	11 364,50		11 364,50	14 900,66
51230000 - LIVRET A	2 608,24		2 608,24	2 608,24
53100000 - Caisse	41,21		41,21	3 706,21
	14 013,95		14 013,95	21 215,11
ACTIF CIRCULANT	14 014,95		14 014,95	21 215,11
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	85 338,26	18 547,88	66 790,38	56 830,25

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	40 977,05	34 656,74
	40 977,05	34 656,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 174,63	6 320,31
Subventions d'investissement		
13140000 - Subventions d'invest. Communales	10 779,20	10 779,20
	10 779,20	10 779,20
FONDS PROPRES	53 180,88	52 006,25
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	1 560,00	1 704,00
	1 560,00	1 704,00
Dettes fiscales et sociales		
43800000 - URSSAF à payer	11 649,29	3 028,14
44210000 - ETAT : Průpvement Ó la source	400,21	91,86
	12 049,50	3 120,00
DETTES	13 609,50	4 824,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	66 790,38	56 830,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70880000 - Autres produits activités annex	9 269,14	9,41			9 269,14	
	9 269,14	9,41			9 269,14	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74020000 - Subventions municipales	48 268,78	48,98	52 028,00	41,84	-3 759,22	-7,23
74030000 - Subvention Privée	24 280,00	24,64	28 984,00	23,31	-4 704,00	-16,23
74040000 - Subventions Services Civiques	1 903,33	1,93	2 686,66	2,16	-783,33	-29,16
74050000 - Subventions Fonjep	14 825,17	15,04	19 533,82	15,71	-4 708,65	-24,11
74060000 - Subventions D'Upartementales			21 117,79	16,98	-21 117,79	-100,00
	89 277,28	90,59	124 350,27	100,00	-35 072,99	-28,20
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	700,00	0,71	790,00	0,64	-90,00	-11,39
	700,00	0,71	790,00	0,64	-90,00	-11,39
Produits d'exploitation	99 246,42	100,71	125 140,27	100,64	-25 893,85	-20,69
Achats de marchandises						
60710000 - Achats caf+@s et produits artisa	2 465,34	2,50			2 465,34	
	2 465,34	2,50			2 465,34	
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	3 810,00	3,87	5 295,31	4,26	-1 485,31	-28,05
60510000 - Achats de DVD	211,24	0,21	2 375,01	1,91	-2 163,77	-91,11
60610000 - Eau,Electricité	2 539,22	2,58	1 303,72	1,05	1 235,50	94,77
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	8 464,89	8,59	16 453,45	13,23	-7 988,56	-48,55
60640000 - Fournitures administratives (en	162,98	0,17	439,89	0,35	-276,91	-62,95
61300000 - Locations	5 233,83	5,31	6 326,74	5,09	-1 092,91	-17,27
61350000 - Locations mobilières	3 145,77	3,19	4 350,24	3,50	-1 204,47	-27,69
61500000 - Entretien et réparations	182,00	0,18			182,00	
61520000 - Entretien immobilier	237,00	0,24	5 947,79	4,78	-5 710,79	-96,02
61560000 - Maintenance	1 564,04	1,59	1 263,45	1,02	300,59	23,79
61600000 - Assurances, Primes versées	585,86	0,59	284,97	0,23	300,89	105,59
61800000 - Documentation, conférences	834,82	0,85	465,32	0,37	369,50	79,41
62220000 - Commissions sur ventes	16,61	0,02			16,61	
62260000 - Honoraires	-144,00	-0,15	1 470,00	1,18	-1 614,00	-109,80
62300000 - Publications, publicité			154,74	0,12	-154,74	-100,00
62381000 - RÚmunÚration Services Civiqu	1 808,36	1,84	2 587,14	2,08	-778,78	-30,10
62400000 - Frais de transport	192,00	0,19			192,00	
62500000 - Déplacements,missions et réce	127,98	0,13	880,04	0,71	-752,06	-85,46
62510000 - Alimentation	4 118,32	4,18	4 401,35	3,54	-283,03	-6,43
62600000 - Frais postaux	121,69	0,12	261,45	0,21	-139,76	-53,46
62610000 - Télécom,internet	1 632,47	1,66	1 224,81	0,98	407,66	33,28
62611000 - Frais internet	1 528,67	1,55	702,22	0,56	826,45	117,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62700000 - Services bancaires et assimilés	309,10	0,31	278,98	0,22	30,12	10,80
62811000 - Cotisations (Ma compta, ...)	200,16	0,20	192,96	0,16	7,20	3,73
	36 883,01	37,43	56 659,58	45,56	-19 776,57	-34,90
Impôts et taxes						
63330000 - Participation des employeurs à	312,00	0,32			312,00	
63580000 - Autres droits	116,85	0,12			116,85	
	428,85	0,44			428,85	
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	43 200,00	43,84	48 031,40	38,63	-4 831,40	-10,06
64140000 - Indemnités diverses	379,75	0,39	451,20	0,36	-71,45	-15,84
	43 579,75	44,22	48 482,60	38,99	-4 902,85	-10,11
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	7 157,38	7,26	11 593,78	9,32	-4 436,40	-38,27
64750000 - Médecine du travail et pharmac	138,09	0,14			138,09	
64770000 - Tickets restaurants			863,60	0,69	-863,60	-100,00
64800000 - Autres charges du personnel			260,00	0,21	-260,00	-100,00
	7 295,47	7,40	12 717,38	10,23	-5 421,91	-42,63
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements			24,02	0,02	-24,02	-100,00
68112000 - DAP immobilisations corporelle	7 419,37	7,53	3 382,60	2,72	4 036,77	119,34
	7 419,37	7,53	3 406,62	2,74	4 012,75	117,79
Autres charges						
Charges d'exploitation	98 071,79	99,52	121 266,18	97,52	-23 194,39	-19,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 174,63	1,19	3 874,09	3,12	-2 699,46	-69,68
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	1 174,63	1,19	3 874,09	3,12	-2 699,46	-69,68
Produits exceptionnels						
77700000 - Quote-part des subventions vir			2 446,22	1,97	-2 446,22	-100,00
			2 446,22	1,97	-2 446,22	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			2 446,22	1,97	-2 446,22	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 174,63	1,19	6 320,31	5,08	-5 145,68	-81,41