

Comptes annuels 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	44 712	11 129	33 584	26 391
Immobilisations financières	2 031		2 031	235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 744	11 129	35 615	26 626
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)	17 509		17 509	62 428
Caisse	3 706		3 706	3 341
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 215		21 215	65 769
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				155
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				155
TOTAL GENERAL	67 959	11 129	56 830	92 550

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 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	34 657	23 088
Résultat de l'exercice	6 320	11 569
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	41 227	34 907
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	10 779	13 225
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	52 006	48 132
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 704	1 044
Autres	3 120	5 172
TOTAL DETTES	4 824	6 216
Produits constatés d'avance		38 202
TOTAL GENERAL	56 830	92 550

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	4 824
(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 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	124 350	114 044
Cotisations		
Autres produits	790	1 095
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	125 140	115 139
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	56 660	36 215
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel	48 483	50 080
Charges sociales	12 717	16 476
Dotations aux amortissements	3 407	1 202
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	121 266	103 973
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 874	11 166
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 446	403
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	6 320	11 569

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 56 830 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 6 320 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 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.

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 aménagements des constructions	3 271			3 271
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 838	1 275		7 113
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 141	1 419		15 560
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 013	11 756		18 768
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 850			
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 113	14 450		44 712
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	235			2 031
Immobilisations financières	235			2 031
ACTIF IMMOBILISE	34 348	14 450		46 744

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- DARTY - Cuisine : 11 756 euros
- AS DU CARREAUX Paroie vitree : 1 419 euros
- WOODBRASS Lucas nano HK audio : 1 275 euros

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	1 200			1 527
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		327		
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 909	609		5 518
- Installations générales, agencements aménagements divers	86	669		754
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 527	1 802		3 328
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 722	3 407		11 129
ACTIF IMMOBILISE	7 722	3 407		11 129

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 031 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	2 031		2 031
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	2 031		2 031
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 4 824 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	1 704	1 704		
Dettes fiscales et sociales	3 120	3 120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 824	4 824		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 704
Total	1 704

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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		1 527,19	-1 527,19	-1 200,13
	3 270,63	1 527,19	1 743,44	2 070,50
Installations techniques, matériel et outilla				
21500000 - matériel de projection (valeur >	6 312,40		6 312,40	5 037,40
21540000 - Matériel industriel	800,70		800,70	800,70
28150000 - amortissement matériel de proj		4 717,64	-4 717,64	-4 132,62
28154000 - Amortissements Matériel		800,70	-800,70	-776,68
	7 113,10	5 518,34	1 594,76	928,80
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installations générales	15 560,33		15 560,33	14 141,33
21831000 - Matériel informatique	1 199,32		1 199,32	1 199,32
21840000 - Mobilier	17 568,90		17 568,90	5 813,31
28181000 - Amortis. instal. gales, agenc. d		754,49	-754,49	-85,56
28183000 - Amortis. matr.bureau et infor		1 199,32	-1 199,32	-1 199,32
28184000 - Amortis. mobilier		2 129,17	-2 129,17	-327,58
	34 328,55	4 082,98	30 245,57	19 541,50
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23150000 - Installations techniques en cour				3 850,00
				3 850,00
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	2 031,37		2 031,37	235,12
	2 031,37		2 031,37	235,12
ACTIF IMMOBILISE	46 743,65	11 128,51	35 615,14	26 625,92
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	14 900,66		14 900,66	59 819,77
51230000 - LIVRET A	2 608,24		2 608,24	2 608,24
53100000 - Caisse	3 706,21		3 706,21	3 341,21
	21 215,11		21 215,11	65 769,22
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance				155,12
				155,12
ACTIF CIRCULANT	21 215,11		21 215,11	65 924,34
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	67 958,76	11 128,51	56 830,25	92 550,26

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	34 656,74	23 087,85
	34 656,74	23 087,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 320,31	11 568,89
Subventions d'investissement		
13140000 - Subventions d'invest. Communales	10 779,20	13 225,42
	10 779,20	13 225,42
FONDS PROPRES	52 006,25	48 132,16
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	1 704,00	1 044,00
	1 704,00	1 044,00
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues		530,10
43800000 - URSSAF à payer	3 028,14	4 642,00
44210000 - ETAT : PrùlPvement Ó la source	91,86	
	3 120,00	5 172,10
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		38 202,00
		38 202,00
DETTES	4 824,00	44 418,10
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	56 830,25	92 550,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74020000 - Subventions municipales	52 028,00	41,84	55 797,03	48,93	-3 769,03	-6,75
74030000 - Subvention Privée	28 984,00	23,31	37 519,14	32,90	-8 535,14	-22,75
74040000 - Subventions Services Civiques	2 686,66	2,16	1 536,67	1,35	1 149,99	74,84
74050000 - Subventions Fonjep	19 533,82	15,71	19 191,08	16,83	342,74	1,79
74060000 - Subventions D'Upartementales	21 117,79	16,98			21 117,79	
	124 350,27	100,00	114 043,92	100,00	10 306,35	9,04
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	790,00	0,64	1 095,00	0,96	-305,00	-27,85
	790,00	0,64	1 095,00	0,96	-305,00	-27,85
Produits d'exploitation	125 140,27	100,64	115 138,92	100,96	10 001,35	8,69
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						
60400000 - Achats d'études et prestations	5 295,31	4,26	4 765,00	4,18	530,31	11,13
60510000 - Achats de DVD	2 375,01	1,91	1 061,58	0,93	1 313,43	123,72
60610000 - Eau,Electricité	1 303,72	1,05	860,74	0,75	442,98	51,47
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	16 453,45	13,23	11 755,56	10,31	4 697,89	39,96
60640000 - Fournitures administratives (en	439,89	0,35	512,10	0,45	-72,21	-14,10
61300000 - Locations	6 326,74	5,09	1 999,94	1,75	4 326,80	216,35
61350000 - Locations mobilières	4 350,24	3,50	2 298,92	2,02	2 051,32	89,23
61520000 - Entretien immobilier	5 947,79	4,78			5 947,79	
61560000 - Maintenance	1 263,45	1,02	1 568,18	1,38	-304,73	-19,43
61600000 - Assurances, Primes versées	284,97	0,23	153,71	0,13	131,26	85,39
61800000 - Documentation, conférences	465,32	0,37	1 485,22	1,30	-1 019,90	-68,67
62260000 - Honoraires	1 470,00	1,18	1 044,00	0,92	426,00	40,80
62300000 - Publications, publicité	154,74	0,12	962,42	0,84	-807,68	-83,92
62381000 - RÚmunÚration Services Civiqu	2 587,14	2,08	1 382,99	1,21	1 204,15	87,07
62400000 - Frais de transport			330,34	0,29	-330,34	-100,00
62500000 - Déplacements,missions et réce	880,04	0,71	803,35	0,70	76,69	9,55
62510000 - Alimentation	4 401,35	3,54	2 997,61	2,63	1 403,74	46,83
62600000 - Frais postaux	261,45	0,21	131,40	0,12	130,05	98,97
62610000 - Télécom,internet	1 224,81	0,98	1 007,33	0,88	217,48	21,59
62611000 - Frais internet	702,22	0,56	588,68	0,52	113,54	19,29
62700000 - Services bancaires et assimilés	278,98	0,22	319,69	0,28	-40,71	-12,73
62811000 - Cotisations (Ma compta, ...)	192,96	0,16	185,76	0,16	7,20	3,88
	56 659,58	45,56	36 214,52	31,75	20 445,06	56,46
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	48 031,40	38,63	49 628,49	43,52	-1 597,09	-3,22

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64140000 - Indemniés diverses	451,20	0,36	451,20	0,40		
	48 482,60	38,99	50 079,69	43,91	-1 597,09	-3,19
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	11 593,78	9,32	15 349,62	13,46	-3 755,84	-24,47
64770000 - Tickets restaurants	863,60	0,69	615,42	0,54	248,18	40,33
64800000 - Autres charges du personnel	260,00	0,21	511,00	0,45	-251,00	-49,12
	12 717,38	10,23	16 476,04	14,45	-3 758,66	-22,81
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements	24,02	0,02	160,14	0,14	-136,12	-85,00
68112000 - DAP immobilisations corporelle	3 382,60	2,72	1 042,22	0,91	2 340,38	224,56
	3 406,62	2,74	1 202,36	1,05	2 204,26	183,33
Autres charges						
Charges d'exploitation	121 266,18	97,52	103 972,61	91,17	17 293,57	16,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 874,09	3,12	11 166,31	9,79	-7 292,22	-65,31
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	3 874,09	3,12	11 166,31	9,79	-7 292,22	-65,31
Produits exceptionnels						
77700000 - Quote-part des subventions vir	2 446,22	1,97	402,58	0,35	2 043,64	507,64
	2 446,22	1,97	402,58	0,35	2 043,64	507,64
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	2 446,22	1,97	402,58	0,35	2 043,64	507,64
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	6 320,31	5,08	11 568,89	10,14	-5 248,58	-45,37