

Comptes annuels 2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
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
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

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

	Montants en euros
Total bilan	44 530
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	3 734

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 27/04/2018

Patrice Rioult
Expert - Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 240	6 520	2 721	3 756
Immobilisations financières	235		235	235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 475	6 520	2 956	3 992
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)	38 402		38 402	28 003
Caisse	3 172		3 172	3 270
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 574		41 574	31 272
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	51 049	6 520	44 530	35 264

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 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	19 353	16 421
Résultat de l'exercice	3 734	2 932
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	23 338	19 603
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	23 338	19 603
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	8 961	4 235
TOTAL DETTES	8 961	4 235
Produits constatés d'avance	12 231	11 425
TOTAL GENERAL	44 530	35 264

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	21 192
(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 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	100 837	53 779
Cotisations		
Autres produits	1 487	1 415
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	102 324	55 194
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	28 827	21 133
Impôts, taxes et versements assimilés		130
Rémunérations du personnel	50 857	22 120
Charges sociales	17 910	7 759
Dotations aux amortissements	1 036	1 143
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	98 629	52 285
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 696	2 909
PRODUITS FINANCIERS	39	23
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	3 734	2 932

Comptes annuels

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 44 530 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 734 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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
- * 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	546			873
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		327		
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 277	309		4 586
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	661	400		1 061
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 484	1 036		6 520
ACTIF IMMOBILISE	5 484	1 036		6 520

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 21 192 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	8 961	8 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	12 231	12 231		
Total	21 192	21 192		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Charges à payer	3 541
Total	3 541

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention Aménagement rythmes éducatifs 2017/2018	12 231		
Total	12 231		

Comptes annuels

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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		873,07	-873,07	-546,01
	3 270,63	873,07	2 397,56	2 724,62
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		3 969,42	-3 969,42	-3 820,53
28154000 - Amortissements Matériel		616,54	-616,54	-456,40
	4 770,12	4 585,96	184,16	493,19
Autres immobilisations corporelles				
21831000 - Matériel informatique	1 199,32		1 199,32	1 199,32
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		1 060,50	-1 060,50	-660,73
	1 199,32	1 060,50	138,82	538,59
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	6 519,53	2 955,66	3 991,52
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	35 793,50		35 793,50	25 433,00
51230000 - LIVRET A	2 608,24		2 608,24	2 569,55
53100000 - Caisse	3 172,37		3 172,37	3 269,51
	41 574,11		41 574,11	31 272,06
ACTIF CIRCULANT	41 574,11		41 574,11	31 272,06
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	51 049,30	6 519,53	44 529,77	35 263,58

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	19 353,45	16 421,36
	19 353,45	16 421,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 734,40	2 932,09
FONDS PROPRES	23 337,85	19 603,45
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	593,01	305,13
43800000 - URSSAF à payer	4 827,00	3 930,00
44860000 - Charges à payer	3 541,20	
	8 961,21	4 235,13
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	12 230,71	11 425,00
	12 230,71	11 425,00
DETTES	21 191,92	15 660,13
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	44 529,77	35 263,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74020000 - Subventions municipales	63 273,04	62,75	34 578,83	64,30	28 694,21	82,98
74030000 - Subvention Privée	28 900,00	28,66	19 200,00	35,70	9 700,00	50,52
74040000 - Subventions Services Civiques	530,00	0,53			530,00	
74050000 - Subventions Fonjep	8 134,01	8,07			8 134,01	
	100 837,05	100,00	53 778,83	100,00	47 058,22	87,50
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	1 487,25	1,47	1 415,00	2,63	72,25	5,11
	1 487,25	1,47	1 415,00	2,63	72,25	5,11
Produits d'exploitation	102 324,30	101,47	55 193,83	102,63	47 130,47	85,39
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	3 817,44	3,79	4 350,00	8,09	-532,56	-12,24
60510000 - Achats de DVD	1 612,34	1,60	891,70	1,66	720,64	80,82
60610000 - Eau,Electricité	982,42	0,97	897,60	1,67	84,82	9,45
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	11 952,13	11,85	2 265,54	4,21	9 686,59	427,56
60640000 - Fournitures administratives (en	454,36	0,45	381,26	0,71	73,10	19,17
61300000 - Locations	1 871,25	1,86	2 292,43	4,26	-421,18	-18,37
61350000 - Locations mobilières	2 026,50	2,01	2 020,68	3,76	5,82	0,29
61500000 - Entretien et réparations			31,20	0,06	-31,20	-100,00
61560000 - Maintenance	213,60	0,21	736,42	1,37	-522,82	-70,99
61600000 - Assurances, Primes versées	153,71	0,15	150,30	0,28	3,41	2,27
61800000 - Documentation, conférences			1 002,37	1,86	-1 002,37	-100,00
62260000 - Honoraires	810,00	0,80	720,00	1,34	90,00	12,50
62300000 - Publications, publicité	879,48	0,87	2 574,00	4,79	-1 694,52	-65,83
62381000 - RÚmunÚration Services Civiqu	130,00	0,13			130,00	
62400000 - Frais de transport	152,64	0,15	78,80	0,15	73,84	93,71
62510000 - Alimentation	2 357,40	2,34	1 816,65	3,38	540,75	29,77
62600000 - Frais postaux	142,01	0,14	50,78	0,09	91,23	179,66
62610000 - Télécom,internet	823,97	0,82	670,31	1,25	153,66	22,92
62611000 - Frais internet	86,26	0,09			86,26	
62700000 - Services bancaires et assimilés	175,30	0,17	203,10	0,38	-27,80	-13,69
62811000 - Cotisations (Ma compta, ...)	185,76	0,18			185,76	
	28 826,57	28,59	21 133,14	39,30	7 693,43	36,40
Impôts et taxes						
63330000 - Participation des employeurs à			130,00	0,24	-130,00	-100,00
			130,00	0,24	-130,00	-100,00
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	50 413,11	49,99	21 973,98	40,86	28 439,13	129,42

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64140000 - Indemniés diverses	443,50	0,44	146,00	0,27	297,50	203,77
	50 856,61	50,43	22 119,98	41,13	28 736,63	129,91
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	16 581,55	16,44	6 619,25	12,31	9 962,30	150,50
64770000 - Tickets restaurants	1 328,00	1,32	1 139,61	2,12	188,39	16,53
	17 909,55	17,76	7 758,86	14,43	10 150,69	130,83
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements	309,03	0,31	415,75	0,77	-106,72	-25,67
68112000 - DAP immobilisations corporelle	726,83	0,72	726,83	1,35		
	1 035,86	1,03	1 142,58	2,12	-106,72	-9,34
Autres charges						
Charges d'exploitation	98 628,59	97,81	52 284,56	97,22	46 344,03	88,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 695,71	3,67	2 909,27	5,41	786,44	27,03
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres Produits financiers	38,69	0,04	22,82	0,04	15,87	69,54
	38,69	0,04	22,82	0,04	15,87	69,54
Charges financières						
Résultat financier	38,69	0,04	22,82	0,04	15,87	69,54
RESULTAT COURANT	3 734,40	3,70	2 932,09	5,45	802,31	27,36
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	3 734,40	3,70	2 932,09	5,45	802,31	27,36