

Comptes annuels 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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
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
Notes sur le compte de résultat	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

	Montants en euros
Total bilan	92 550
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	11 569

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 26/04/2019

Patrice Rioult
Expert - Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	34 113	7 722	26 391	2 721
Immobilisations financières	235		235	235
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 348	7 722	26 626	2 956
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)	62 428		62 428	38 402
Caisse	3 341		3 341	3 172
TOTAL ACTIF CIRCULANT	65 769		65 769	41 574
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	155		155	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	155		155	
TOTAL GENERAL	100 272	7 722	92 550	44 530

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 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	250	250
Ecart de réévaluation		
Réserves	23 088	19 353
Résultat de l'exercice	11 569	3 734
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	34 907	23 338
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	13 225	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	48 132	23 338
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 044	
Autres	5 172	8 961
TOTAL DETTES	6 216	8 961
Produits constatés d'avance	38 202	12 231
TOTAL GENERAL	92 550	44 530

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	44 418
(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 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	114 044	100 837
Cotisations		
Autres produits	1 095	1 487
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	115 139	102 324
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	36 215	28 827
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel	50 080	50 857
Charges sociales	16 476	17 910
Dotations aux amortissements	1 202	1 036
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	103 973	98 629
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 166	3 696
PRODUITS FINANCIERS		39
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	403	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIE		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	11 569	3 734

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASS.LE DANUBE PALACE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 92 550 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 11 569 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 aménagement des constructions	3 271			3 271
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 770	1 068		5 838
- Installations générales, agencements aménagement divers		14 141		14 141
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 199	5 813		7 013
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 850		3 850
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 240	24 873		34 113
- 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	24 873		34 348

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- ASWOOD Parquet : 14 141 euros
- DARTY Acpte cuisine : 3 850 euros
- ARDAMEZ 16 Tables : 3 390 euros
- FNAC Camera Leica : 1 125 euros
- ELECTRODEM Machine expresso : 760 euros
- MADE.COM : 538 euros
- FNAC Videoprojecteur : 536 euros
- SON VIDEO Videoprojecteur : 532 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Les acquisitions ont été financés par une partie des subventions perçues

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	873			1 200
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		327		
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 586	323		4 909
- Installations générales, agencements aménagements divers		86		86
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 061	466		1 527
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 520	1 202		7 722
ACTIF IMMOBILISE	6 520	1 202		7 722

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 390 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	155	155	
Total	390	155	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 44 418 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	1 044	1 044		
Dettes fiscales et sociales	5 172	5 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	38 202	38 202		
Total	44 418	44 418		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 044
Total	1 044

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	155		
Total	155		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	38 202		
Total	38 202		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Les subventions obtenues par l'association proviennent essentiellement de la ville de Paris.

Cette année elle a reçu :

- 94 000 € de subventions municipales (Dont environ 40% pour l'année 2019)
- 37 519 € de subventions privée,
- 1 536 € pour l'emploi des services civiques,
- 19 191 € du Fonjep.

L'association à également perçu une subvention d'équipement d'un montant de 13 628€ lui permettant de financer les dépenses pour le nouveau local.

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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		1 200,13	-1 200,13	-873,07
	3 270,63	1 200,13	2 070,50	2 397,56
Installations techniques, matériel et outilla				
21500000 - matériel de projection (valeur >	5 037,40		5 037,40	3 969,42
21540000 - Matériel industriel	800,70		800,70	800,70
28150000 - amortissement matériel de proj		4 132,62	-4 132,62	-3 969,42
28154000 - Amortissements Matériel		776,68	-776,68	-616,54
	5 838,10	4 909,30	928,80	184,16
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Installations générales	14 141,33		14 141,33	
21831000 - Matériel informatique	1 199,32		1 199,32	1 199,32
21840000 - Mobilier	5 813,31		5 813,31	
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. d		85,56	-85,56	
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		1 199,32	-1 199,32	-1 060,50
28184000 - Amortis. mobilier		327,58	-327,58	
	21 153,96	1 612,46	19 541,50	138,82
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23150000 - Installations techniques en cour	3 850,00		3 850,00	
	3 850,00		3 850,00	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	235,12		235,12	235,12
	235,12		235,12	235,12
ACTIF IMMOBILISE	34 347,81	7 721,89	26 625,92	2 955,66
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
51220000 - La Banque Postale	59 819,77		59 819,77	35 793,50
51230000 - LIVRET A	2 608,24		2 608,24	2 608,24
53100000 - Caisse	3 341,21		3 341,21	3 172,37
	65 769,22		65 769,22	41 574,11
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	155,12		155,12	
	155,12		155,12	
ACTIF CIRCULANT	65 924,34		65 924,34	41 574,11
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	100 272,15	7 721,89	92 550,26	44 529,77

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatifs	250,00	250,00
	250,00	250,00
Autres réserves		
10680000 - Autres Réserves	23 087,85	19 353,45
	23 087,85	19 353,45
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 568,89	3 734,40
Subventions d'investissement		
13140000 - Subventions d'invest. Communales	13 225,42	
	13 225,42	
FONDS PROPRES	48 132,16	23 337,85
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	1 044,00	
	1 044,00	
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	530,10	593,01
43800000 - URSSAF à payer	4 642,00	4 827,00
44860000 - Charges à payer		3 541,20
	5 172,10	8 961,21
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	38 202,00	12 230,71
	38 202,00	12 230,71
DETTES	44 418,10	21 191,92
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	92 550,26	44 529,77

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74020000 - Subventions municipales	55 797,03	48,93	63 273,04	62,75	-7 476,01	-11,82
74030000 - Subvention Privée	37 519,14	32,90	28 900,00	28,66	8 619,14	29,82
74040000 - Subventions Services Civiques	1 536,67	1,35	530,00	0,53	1 006,67	189,94
74050000 - Subventions Fonjep	19 191,08	16,83	8 134,01	8,07	11 057,07	135,94
	114 043,92	100,00	100 837,05	100,00	13 206,87	13,10
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
75600000 - Cotisations Adhérents	1 095,00	0,96	1 487,25	1,47	-392,25	-26,37
	1 095,00	0,96	1 487,25	1,47	-392,25	-26,37
Produits d'exploitation	115 138,92	100,96	102 324,30	101,47	12 814,62	12,52
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	4 765,00	4,18	3 817,44	3,79	947,56	24,82
60510000 - Achats de DVD	1 061,58	0,93	1 612,34	1,60	-550,76	-34,16
60610000 - Eau,Electricité	860,74	0,75	982,42	0,97	-121,68	-12,39
60630000 - Fournitures d'entretien, petit éq	11 755,56	10,31	11 952,13	11,85	-196,57	-1,64
60640000 - Fournitures administratives (en	512,10	0,45	454,36	0,45	57,74	12,71
61300000 - Locations	1 999,94	1,75	1 871,25	1,86	128,69	6,88
61350000 - Locations mobilières	2 298,92	2,02	2 026,50	2,01	272,42	13,44
61560000 - Maintenance	1 568,18	1,38	213,60	0,21	1 354,58	634,17
61600000 - Assurances, Primes versées	153,71	0,13	153,71	0,15		
61800000 - Documentation, conférences	1 485,22	1,30			1 485,22	
62260000 - Honoraires	1 044,00	0,92	810,00	0,80	234,00	28,89
62300000 - Publications, publicité	962,42	0,84	879,48	0,87	82,94	9,43
62381000 - RÚmunÚration Services Civiqu	1 382,99	1,21	130,00	0,13	1 252,99	963,84
62400000 - Frais de transport	330,34	0,29	152,64	0,15	177,70	116,42
62500000 - Déplacements,missions et réce	803,35	0,70			803,35	
62510000 - Alimentation	2 997,61	2,63	2 357,40	2,34	640,21	27,16
62600000 - Frais postaux	131,40	0,12	142,01	0,14	-10,61	-7,47
62610000 - Télécom,internet	1 007,33	0,88	823,97	0,82	183,36	22,25
62611000 - Frais internet	588,68	0,52	86,26	0,09	502,42	582,45
62700000 - Services bancaires et assimilés	319,69	0,28	175,30	0,17	144,39	82,37
62811000 - Cotisations (Ma compta, ...)	185,76	0,16	185,76	0,18		
	36 214,52	31,75	28 826,57	28,59	7 387,95	25,63
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
64100000 - Rémunération du Personnel	49 628,49	43,52	50 413,11	49,99	-784,62	-1,56
64140000 - Indemniés diverses	451,20	0,40	443,50	0,44	7,70	1,74
	50 079,69	43,91	50 856,61	50,43	-776,92	-1,53

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
64500000 - Charges de sécurité sociale et	15 349,62	13,46	16 581,55	16,44	-1 231,93	-7,43
64770000 - Tickets restaurants	615,42	0,54	1 328,00	1,32	-712,58	-53,66
64800000 - Autres charges du personnel	511,00	0,45			511,00	
	16 476,04	14,45	17 909,55	17,76	-1 433,51	-8,00
Amortissements et provisions						
68110000 - Dotation aux amortissements	160,14	0,14	309,03	0,31	-148,89	-48,18
68112000 - DAP immobilisations corporelle	1 042,22	0,91	726,83	0,72	315,39	43,39
	1 202,36	1,05	1 035,86	1,03	166,50	16,07
Autres charges						
Charges d'exploitation	103 972,61	91,17	98 628,59	97,81	5 344,02	5,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 166,31	9,79	3 695,71	3,67	7 470,60	202,14
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres Produits financiers			38,69	0,04	-38,69	-100,00
			38,69	0,04	-38,69	-100,00
Charges financières						
Résultat financier			38,69	0,04	-38,69	-100,00
RESULTAT COURANT	11 166,31	9,79	3 734,40	3,70	7 431,91	199,01
Produits exceptionnels						
77700000 - Quote-part des subventions vir	402,58	0,35			402,58	
	402,58	0,35			402,58	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	402,58	0,35			402,58	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	11 568,89	10,14	3 734,40	3,70	7 834,49	209,79