



**T A L E N Z**  
*Entreprendre est un art majeur*  
Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDEAC

**ASSOCIATION  
NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS**

**34, RUE DES RENOILLERES  
93200 SAINT DENIS**

**RAPPORTS**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**Rapport sur les comptes annuels**

**Rapport spécial**

FIDEAC • 146, boulevard Haussmann - 75008 Cedex  
Tél. : 01 53 96 82 82 • Fax : 01 53 96 82 89  
email : cabinet@fideac.com

---

[www.talenz.fr](http://www.talenz.fr)

**ASSOCIATION  
NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS**

**34, RUE DES RENOILLERES  
93200 SAINT DENIS**

**RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**FIDEAC**

**Commissaire aux comptes**

**Membre de la Compagnie de Paris  
146, Boulevard Haussmann**

**75008 PARIS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons notamment porté notre attention sur la comptabilisation et l'emploi des subventions et de la taxe d'apprentissage reçues par votre Association ainsi que sur les contributions en nature, tels que décrits dans l'annexe des comptes annuels. Ces points n'appellent de notre part aucun commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 22 mai 2013

Le commissaire aux comptes



FIDEAC  
Joël BOISGONTIER

# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/01/12 au 31/12/12

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	23 079	6 911	16 168	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 079</b>	<b>6 911</b>	<b>16 168</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	193 694	59 563	134 131	108 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>193 694</b>	<b>59 563</b>	<b>134 131</b>	<b>108 721</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 703		13 703	1 260
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>13 703</b>		<b>13 703</b>	<b>1 260</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>230 475</b>	<b>66 474</b>	<b>164 001</b>	<b>109 981</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	376 946	5 675	371 271	256 769
Autres créances	277 854	568	277 286	361 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>654 800</b>	<b>6 243</b>	<b>648 557</b>	<b>618 080</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	99 756		99 756	99 756
Disponibilités	551 335		551 335	578 961
Charges constatées d'avance	7 943		7 943	6 057
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>659 034</b>		<b>659 034</b>	<b>684 774</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 313 834</b>	<b>6 243</b>	<b>1 307 590</b>	<b>1 302 853</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 544 309</b>	<b>72 717</b>	<b>1 471 592</b>	<b>1 412 834</b>

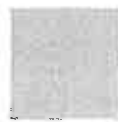
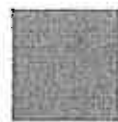
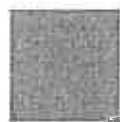
# Bilan Passif

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS

Période du 01/01/12 au 31/12/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	264 277	183 664
Résultat de l'exercice	40 100	80 612
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>304 377</b>	<b>264 277</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>304 377</b>	<b>264 277</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	41 776	20 561
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>41 776</b>	<b>20 561</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	622	963
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>622</b>	<b>963</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 324	431 491
Dettes fiscales et sociales	296 833	289 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 626	14 330
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>815 783</b>	<b>735 418</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>309 034</b>	<b>391 616</b>
<b>DETTES</b>	<b>1 125 439</b>	<b>1 127 996</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 471 592</b>	<b>1 412 834</b>

# Compte de Résultat





# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/12 au 31/12/12

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 031 445		1 031 445	1 121 385
Chiffres d'affaires nets	1 031 445		1 031 445	1 121 385
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			594 677	592 500
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 700	97
Autres produits			430 488	445 954
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 059 309</b>	<b>2 159 936</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			927 214	1 168 412
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>927 214</b>	<b>1 168 412</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>62 946</b>	<b>19 729</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			635 446	545 487
Charges sociales			300 031	267 526
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>935 477</b>	<b>813 013</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			69 836	29 313
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 300	
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 783	20 561
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>92 920</b>	<b>49 874</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>47</b>	<b>35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 018 603</b>	<b>2 051 063</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>40 706</b>	<b>108 872</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS

Période du 01/01/12 au 31/12/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 706</b>	<b>108 872</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 757	1 594
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 757</b>	<b>1 594</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		4
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		<b>4</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 757</b>	<b>1 590</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>42 463</b>	<b>110 463</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 089	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>5 089</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	203	161
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		195
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>203</b>	<b>356</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 886</b>	<b>(356)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7 249	29 494
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 066 155</b>	<b>2 181 530</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 026 055</b>	<b>2 080 917</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>40 100</b>	<b>80 612</b>