

**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 2013**

**SOFIDEM & ASSOCIES  
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 assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, 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 10 juin 2014

Le commissaire aux comptes



SOFIDEM & ASSOCIES  
Joël BOISGONTIER

# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/01/13 au 31/12/13

## NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	23 079	23 079		16 168
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 079</b>	<b>23 079</b>		<b>16 168</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	232 111	106 205	125 906	134 131
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>232 111</b>	<b>106 205</b>	<b>125 906</b>	<b>134 131</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	13 703
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>13 703</b>		<b>13 703</b>	<b>13 703</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>268 892</b>	<b>129 284</b>	<b>139 608</b>	<b>164 001</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	306 669	5 675	300 994	371 271
Autres créances	217 553		217 553	277 286
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>524 221</b>	<b>5 675</b>	<b>518 546</b>	<b>648 557</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	99 756		99 756	99 756
Disponibilités	876 473		876 473	551 335
Charges constatées d'avance	2 433		2 433	7 943
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>978 662</b>		<b>978 662</b>	<b>659 034</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 502 883</b>	<b>5 675</b>	<b>1 497 208</b>	<b>1 307 590</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 771 776</b>	<b>134 959</b>	<b>1 636 817</b>	<b>1 471 592</b>



# Bilan Passif

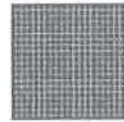
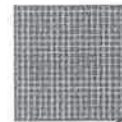
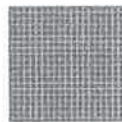
Période du 01/01/13 au 31/12/13

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<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	304 377	264 277
<b>Résultat de l'exercice</b>	62 040	40 100
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>366 417</b>	<b>304 377</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>366 417</b>	<b>304 377</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	200 128	41 776
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>200 128</b>	<b>41 776</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66 374	622
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>66 374</b>	<b>622</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 731	515 324
Dettes fiscales et sociales	421 703	296 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 626
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>748 435</b>	<b>815 783</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>255 463</b>	<b>309 034</b>
<b>DETTES</b>	<b>1 070 273</b>	<b>1 125 439</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 636 817</b>	<b>1 471 592</b>



# Compte de Résultat



RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 168 661		1 168 661	1 031 445
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 168 661</b>		<b>1 168 661</b>	<b>1 031 445</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			710 741	594 677
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 700	2 700
Autres produits			503 228	430 488
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 393 330</b>	<b>2 059 309</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			840 233	927 214
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>840 233</b>	<b>927 214</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
			54 221	62 946
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			832 169	635 446
Charges sociales			386 559	300 031
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 218 728</b>	<b>935 477</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 686	69 836
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 300
Dotations aux provisions pour risques et charges			158 351	21 783
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>225 037</b>	<b>92 920</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
			6	47
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 338 224</b>	<b>2 018 603</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>55 106</b>	<b>40 706</b>





# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/13 au 31/12/13

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>55 106</b>	<b>40 706</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	1 264	1 757
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 264</b>	<b>1 757</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 840	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 840</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(576)</b>	<b>1 757</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>54 530</b>	<b>42 463</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 114	5 089
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 330	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>9 444</b>	<b>5 089</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	568	203
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 024	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>6 593</b>	<b>203</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 851</b>	<b>4 886</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(4 659)	7 249
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 404 038</b>	<b>2 066 155</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 341 998</b>	<b>2 026 055</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>62 040</b>	<b>40 100</b>

