

Cabinet GABRIEL

Expertise comptable
Commissariat aux Comptes

32, rue Legendre
31200 TOULOUSE

☎ 05.61.47.72.22

Fax : 05.82.95.22.61

Association Socio-éducative des Quartiers Nord

118, Bd Pierre et Marie Curie
31200 TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 31/12/2013, sur :

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

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

1) Opinion sur les comptes annuels

. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.832-9, 1^{er} alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III) Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 05 mai 2013.

Le Commissaire aux comptes

Alain GABRIEL
CABINET GABRIEL
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable

32, rue Legendre
31200 TOULOUSE
Tél. 05 61 47 72 22
Fax: 05 82 95 22 61
e-mail: ag.cbt.gabriel@wanadoo.fr

①

BILAN — ACTIF
Du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise A.S.E des Quartiers Nord Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 118 Bd Pierre et Marie curie - 1er étage Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 78807327800079 Code APE 8899B

				Exercice N clos le 31/12/2013	Exercice N-1 clos le 31/12/2012	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (1)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de recherche et développement *	AD	AE		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 138,46	3 138,46
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	37 917,58	13 852,45
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	61 919,50	52 662,24
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	22 509,00	22 509,00	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	3 350,00	3 350,00	
TOTAL (I)		BJ	BK	128 834,54	69 653,15	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 660,92	3 660,92
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		70,00
		Autres créances (3)	BZ	CA	36 654,94	36 654,94
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	15 393,34	5 810,00
Disponibilités		CF	CG	220 085,14	220 085,14	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	766,67	766,67	
	TOTAL (II)	CJ	CK	276 561,01	5 810,00	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL				
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
	Ecart de conversion actif* (V)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		CO	CP	405 395,55	75 463,15	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété*	Immobilisations	Stocks		Créances		

AE

②

BILAN — PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise		A.S.E des Quartiers Nord		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> B1	DF	213 203,40	213 203,40
	Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> EJ	DG		
	Report à nouveau	DH	-36 040,56	-40 757,12
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-24 735,73	4 716,56
	Subventions d'investissement	DJ	7 898,87	11 418,19
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	160 325,98	188 581,03
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 742,87	
	Provisions pour charges	DQ	66 722,00	58 521,00
	TOTAL (III)	DR	68 464,87	58 521,00
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 564,71	6 179,78
	Dettes fiscales et sociales	DY	92 649,81	83 454,41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 927,03	284,00
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
TOTAL (IV)	EC	101 141,55	89 918,19	
Écart de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	329 932,40	337 020,22	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

AC

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
Du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise : A.S.E des Quartiers Nord		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL			
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	520 240,48	519 260,57	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	7 509,42	11 633,42	
	Autres produits (1) (11)			FQ	6 557,50	3 087,10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	534 307,40	533 981,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	111 966,45	113 499,42	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	27 549,49	26 016,90	
	Salaires et traitements*			FY	283 355,30	269 966,05	
	Charges sociales (10)			FZ	122 430,26	115 398,62	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	9 849,92	10 813,10
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	9 943,87	8 341,00	
	Autres charges			GE	2 223,54	546,51	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	567 318,83	544 581,60
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-33 011,43	-10 600,51	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 553,94	4 287,61	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	6 860,00	7 070,00	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		949,34	
Total des produits financiers (V)				GP	10 413,94	12 306,95	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	5 810,00	6 860,00	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR			
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	5 810,00	6 860,00	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	4 603,94	5 446,95	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-28 407,49	-5 153,56	

AF

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2013 Au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise		A.S.E des Quartiers Nord			
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	152,44	381,10	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 519,32	3 589,02	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		5 900,00	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 671,76	9 870,12	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 671,76	9 870,12	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	548 393,10	556 158,16	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	573 128,83	551 441,60	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-24 735,73	4 716,56	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	152,44	381,10
	(3) dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transfert de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2			
	(10) primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

AG

ANNEXE

COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES ETABLIS AU 31.12.2013

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

Il est à noter que les flux liés aux actions du Comité Local Quartiers Nord, sont depuis cet exercice ventilés en charges et produits alors qu'auparavant ils transitaient dans un compte débiteurs divers dans la mesure où l'ASEQN est seulement partie prenante de ce projet de Développement Social Local, mais qu'elle n'a aucune vocation à réaliser des pertes ou des profits sur ces actions. Une écriture de charge à payer a été passée pour neutraliser le résultat partiel dégagé à fin 2013.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 – Conventions Générales Comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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, à l'exception de la mention exposée au paragraphe I.
- 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.

2.2 – Immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Désignation	Durée (ans)	Méthode (L ou D)
Construction		L
Agencement et aménagement	10	L
Installations techniques	10	L
Matériel et Outillage	5	L
Matériel de transport	4 – 8	L
Mobilier, Matériel de bureau et informatique	3 -5	L
Logiciel	3	L

Tableau des immobilisations au 31-12-2013

Immobilisations	Valeur brute des immobilisations en début d'exercice au 01-01-2013	Acquisitions 2013	Cessions 2013	Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice au 31-12-2013
Brevet et Licences	3 138.46			3 138.46
Total Immobilisations incorporelles	3 138.46			3 138.46
Installation techniques, matériel et outillage	1 157.99			1 157.99
Installations générales, agencements divers	37 917.58			37 917.58
Matériel de transport	34 054.51			34 054.51
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 707.00			26 707.00
Total immobilisations corporelles	99 837.08			99 837.08
Titres immobilisés	22 127.75	381.25		22 509.00
Dépôt et cautionnement versés	3 350.00			3 350.00
Total immobilisations financières	25 477.75	381.25		25 859.00
Total Général	128 453.29	381.25		128 834.54

Tableau des amortissements au 31-12-2013

Immobilisations amortissables	Valeur des amortissements en début d'exercice au 01-01-2013	Dotations 2013	Reprises 2013	Valeur des amortissements en fin d'exercice au 31-12-2013
Brevet et Licences	3 138.46			3 138.46
Total Immobilisations incorporelles	3 138.46			3 138.46
Installation techniques, matériel et outillage	10 060.69	3 791.76		13 852.45
Installations générales, agencements divers	1 157.99			1 157.99
Matériel de transport	20 796.675	4 994.32		25 790.99
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 649.42	1 063.84		25 713.26
Total immobilisations corporelles	56 664.77	9 849.92		66 514.69
Total Général	59 803.23	9 849.92		69 653.15

2.3 – Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Sur l'exercice 2013, les lignes pour provision pour dépréciation d'un montant de 5 810 euros et reprise sur provision sur exercice précédent d'un montant de 6 860 euros ont été ventilées sur le compte de résultat.

2.4 – Stocks

Sans objet.

2.5 – Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.6 – Dérogation

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en œuvre.

2.7 – Précisions sur le contenu de l'annexe

Les états fiscaux constituent un élément de l'annexe.

III – ENGAGEMENT FINANCIER

Aucun engagement financier.

IV – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Aucune dette garantie par des sûretés réelles.

V – INFORMATIONS CONCERNANT LE CREDIT BAIL

L'association n'a souscrit à aucun crédit bail.

VI – DETAIL DES POSTES DU BILAN

	Début d'exercice	Affectation	Fin d'exercice
Fonds Associatif	213 203,40		213 203,40
Réserve de Trésorerie			
Report à nouveau	-40 757.12	4 716.56	- 36 040.56
Résultat 2013	-24 735.73		0.00

Désignation	T.T.C.
Fournisseurs – factures non parvenues	5 783.64
Fournisseurs – avoirs à recevoir	0.00
Personnel – charges à payer	34 767.54
Personnel – produits à recevoir	0.00
Etat – charges à payer	327.00
Etat – produits à recevoir	0.00
Subventions à recevoir	34 157.00
Banque – intérêts courus à payer	0.00
Banque – intérêts courus à recevoir	0.00
Charges constatées d'avance	766.67
Produits constatés d'avance	0.00
Banque – Intérêts courus à recevoir/VMP	133.34
Clients – Avoir à établir	0.00
Clients – Factures à établir	0.00