

**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 2014**

**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 2014, 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 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 13 mai 2015

Le commissaire aux comptes



SOFIDEM & ASSOCIES
Joël BOISGONTIER

Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/14 au 31/12/14

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	23 079	23 079		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 079	23 079		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	325 766	124 285	201 481	125 906
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	325 766	124 285	201 481	125 906
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 204		14 204	13 703
TOTAL immobilisations financières :	14 204		14 204	13 703
ACTIF IMMOBILISÉ	363 050	147 364	215 686	139 608

STOCKS ET EN-COURS				
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	724 490	167 293	557 196	300 994
Autres créances	594 270		594 270	217 553
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 318 760	167 293	1 151 466	518 546
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	99 756		99 756	99 756
Disponibilités	1 002 380		1 002 380	876 473
Charges constatées d'avance	17 453		17 453	2 433
TOTAL disponibilités et divers :	1 119 589		1 119 589	978 662
ACTIF CIRCULANT	2 438 349	167 293	2 271 056	1 497 208

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				



TOTAL GÉNÉRAL	2 801 399	314 657	2 486 741	1 636 817
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/14 au 31/12/14

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
SITUATION NETTE		
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	366 417	304 377
Résultat de l'exercice	69 108	62 040
TOTAL situation nette :	435 524	366 417
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	435 524	366 417
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	407 061	200 128
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	407 061	200 128
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 247	66 374
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	51 247	66 374
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	527 856	326 731
Dettes fiscales et sociales	461 559	421 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	473	
TOTAL dettes diverses :	989 888	748 435
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	603 021	255 463
DETTES	1 644 156	1 070 273
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 486 741	1 636 817



Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/14 au 31/12/14

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 577 818		1 577 818	1 168 661
Chiffres d'affaires nets	1 577 818		1 577 818	1 168 661
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			752 445	710 741
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			62 216	10 700
Autres produits			694 115	503 228
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 086 594	2 393 330
CHARGES EXTERNES				
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			1 035 717	840 233
TOTAL charges externes :			1 035 717	840 233
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			99 249	54 221
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 001 749	832 169
Charges sociales			446 012	386 559
TOTAL charges de personnel :			1 447 760	1 218 728
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 979	66 686
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			161 618	
Dotations aux provisions pour risques et charges			216 749	158 351
TOTAL dotations d'exploitation :			432 346	225 037
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			19	6
CHARGES D'EXPLOITATION			3 015 091	2 338 224
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			71 503	55 106



Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/14 au 31/12/14

NOS QUARTIERS ONT DES TALENTS NQT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	71 503	55 106
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	929	1 264
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	929	1 264
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 642	1 840
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 642	1 840
RÉSULTAT FINANCIER	(713)	(576)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	70 790	54 530
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	115	1 114
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 900	8 330
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	12 015	9 444
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 684	568
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13	6 024
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	13 697	6 593
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 682)	2 851
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(4 659)
TOTAL DES PRODUITS	3 099 538	2 404 038
TOTAL DES CHARGES	3 030 430	2 341 998
BÉNÉFICE OU PERTE	69 108	62 040

