

LES ATELIERS DE MAÎTRISE D'OEUVRE
URBAINE

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

RUE DE LA GARE – BP 47

95020 CERGY-PONTAISE CEDEX

EXERCICE 2016

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Noureddine ABDELLAOUI

Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel
d'Amiens

1, Rue du Docteur GEY - 60110 MERU - Tél. 03 44 22 11 82 - Fax 03 44 22 48 14

LES ATELIERS DE MAÎTRISE D'OEUVRE
URBAINE

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

RUE DE LA GARE – BP 47

95020 CERGY-PONTAISE CEDEX

EXERCICE 2016

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Noureddine ABDELLAOUI

Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel
d'Amiens

1, Rue du Docteur GEY - 60110 MERU - Tél. 03 44 22 11 82 - Fax 03 44 22 48 14

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sur :

- * le contrôle des comptes annuels de l'association **LES ATELIERS DE MAÎTRISE D'ŒUVRE URBAINE** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- * les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude suivante :

Je certifie que les comptes annuels sont 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. VERIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables pour la première fois depuis l'exercice précédent, les appréciations auxquelles j'ai 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 commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'autres observations 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.

MERU, le 2 Juin 2017



Nouredine ABDELLAOUI
Commissaire aux Comptes

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**

RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2016 au 31/12/2016
SOMMAIRE****RAPPORT DE PRESENTATION****page 1****COMPTES****BILAN ACTIF****page 2****BILAN PASSIF****page 3****COMPTE DE RESULTAT****page 4****DETAIL DES COMPTES****BILAN ACTIF DETAILLE****page 5****BILAN PASSIF DETAILLE****page 6****COMPTE DE RESULTAT DETAILLE****page 7****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****REGLES ET METHODES COMPTABLES****page 8****ENGAGEMENTS FINANCIERS****page 8****NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN****page 9****NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN****page 10**

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**

RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

**COMPTES ANNUELS AU
31 DECEMBRE 2016
RAPPORT DE PRESENTATION****OBSERVATIONS**

En 2016, nous avons poursuivi la collaboration avec l'association CAAPE qui nous assiste depuis 2012 à finaliser nos saisies comptables et avec notre Commissaire aux comptes M

LES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ci-joints comportent 11 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	429 244 €
Total produits	677 738 €
Résultat net (bénéfice)	29 231 €

Fait à Cergy Pontoise le

Le Trésorier



**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

BILAN			2016	2015
ACTIF	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Concessions, brevets, droits	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	38 353	32 330	6 023	6 615
Autres immobilisations corporelles	38 353	32 330	6 023	6 615
Immobilisations financières	881	0	881	881
Participations	881	0	881	881
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	39 234	32 330	6 904	7 496
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	268 453	0	268 453	174 119
Créances fournisseurs	150		150	3 151
Créances personnel et sociales	100		100	-5 402
Subventions à recevoir	268 203		268 203	176 170
Autres créances	0		0	200
Disponibilités	153 887	0	153 887	119 290
Banques	144 002		144 002	113 131
Caisses	9 885		9 885	6 159
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL (II)	422 340	0	422 340	293 409
TOTAL ACTIF (I+II)	461 574	32 330	429 244	300 905

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

BILAN PASSIF	2016 NET EX N	2015 NET EX N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	105 535	105 535
Report à nouveau	5 020	38 734
Résultat de l'exercice	29 231	-33 714
TOTAL (I)	139 786	110 555
Provisions pour risques et charges	86 530	92 530
Fonds Dédiés sur subventions	130 247	65 500
TOTAL (II)	216 777	158 030
DETTES		
Dettes financières	0	0
Avances et acomptes	0	0
Dettes d'exploitation	72 681	32 320
Dettes fournisseurs	48 452	19 266
Dettes personnel. sociales et fiscales	18 924	12 633
Autres dettes	5 304	421
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	72 681	32 320
TOTAL PASSIF (I+II+III)	429 244	300 905

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

COMPTE DE RESULTAT Du 1er janvier au 31 décembre		2016 NET EX N	2015 NET EX N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION			
	Total des produits d'exploitation (I)	677 738	439 091
CHARGES D'EXPLOITATION			
	Total des charges d'exploitation (II)	649 782	489 843
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		27 955	-50 752
OPERATIONS EN COMMUN	(III à IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS			
	Total des produits financiers (V)	204	905
CHARGES FINANCIERES			
	Total des charges financières (VI)	0	0
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		204	905
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Total des produits exceptionnels (VII)	5 004	20 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 932	3 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 073	16 133
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	682 945	460 063
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII)	653 714	493 777
BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		29 231	-33 714

NA

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

BILAN			2016	2015
ACTIF DETAILLE	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	38 353	32 330	6 023	6 615
Autres immobilisations corporelles	38 353	32 330	6 023	6 615
218300 matériel bureau et informatique	36 014		36 014	41 262
218400 mobilier	2 338		2 338	2 338
281830 amort. matériel bureau et inform.		30 209	-30 209	-35 050
281840 amortissement mobilier		2 121	-2 121	-1 935
Immobilisations financières	881	0	881	881
Participations	881	0	881	881
261000 titres de participations	300	0	300	300
275500 cautionnements	581	0	581	581
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	39 234	32 330	6 904	7 496
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	268 453	0	268 453	174 119
Créances fournisseurs	150		150	3 151
401000 Fournisseurs	150		150	3 151
Créances personnel et sociales	100		100	-5 402
420000 salaires et congés payés	100		100	0
430000 charges sociales	0		0	-5 402
Subventions à recevoir	268 203		268 203	176 170
440000 aides mécènes à recevoir	2 000		2 000	0
441000 subvent publiques à recevoir	266 203		266 203	176 170
Autres créances	0		0	200
467000 débiteurs divers	0		0	200
468700 produits à recevoir	0		0	0
Disponibilités	153 887	0	153 887	119 290
Banques	144 002		144 002	113 131
512LIV Livret A CE	151		151	151
512CEP Caisse d'épargne	119 113		119 113	60 950
512CSL CSL associatis	20 214		20 214	49 011
512900 Paypal	4 524		4 524	3 020
Caisses	9 885		9 885	6 159
531000 Caisse sièges social	5 131		5 131	3 056
53111AI Caisse Haiti	1 774		1 774	1 792
53111EO Caisse LEO	0		0	123
53111LM Caisse St Laurent de Moroni	2 434		2 434	1 187
5311DOU Caisse Douala	545		545	0
5311QUI Caisse Quito	1		1	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL (II)	422 340	0	422 340	293 409
TOTAL ACTIF (I+II)	461 574	32 330	429 244	300 905
Le 20 mai 2016			5	

NA

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

BILAN PASSIF DETAILLE	2016 NET EX N	2015 NET EX N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	105 535	105 535
106800 réserve statutaire	100 000	100 000,00
106300 autres réserves	5 535	5 535
Report à nouveau	5 020	38 734
119000 report à nouveau	5 020	38 734
Résultat de l'exercice	29 231	-33 714
TOTAL (I)	139 786	110 555
Provisions pour risques et charges	86 530	92 530
151000 provision risques et charges d'exploitation	86 530	92 530
Fonds Dédiés sur subventions	130 247	65 500
194000 fonds dédiés sur subventions (151FDE)	130 247	65 500
TOTAL (II)	216 777	158 030
DETTES		
Dettes financières	0	0
Avances et acomptes	0	0
Dettes d'exploitation	72 681	32 320
Dettes fournisseurs	48 452	19 266
401000 fournisseurs	44 752	17 186
408100 fournisseurs factures non parvenues	3 700	2 080
Dettes personnel, sociales et fiscales	18 924	12 633
421000 salaires à payer	0	0
428200 congés à payer	4 995	2 060
431000 organismes sociaux	11 620	10 573
438200 organismes sociaux charges sur congés payés	2 309	0
448000 état taxes et droits	0	0
Autres dettes	5 304	421
467000 créiteurs divers	5 304	421
Produits constatés d'avance	0	0
487000 produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	72 681	32 320
TOTAL PASSIF (I+II+III)	429 244	300 905

**ATELIERS INTERNATIONAUX
DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE**
RUE DE LA GARE - BP 90047 - 95020 CERGY PONTOISE CEDEX

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE Du 1er janvier au 31 décembre		2016 NET EX N	2015 NET EX N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes		0	0
Chiffres d'affaires nets		0	0
Autres produits d'exploitation		677 738	439 091
740000	Subventions d'exploitation	595 967	394 293
740ASP	ASP aide à l'emploi	8 640	
740PRI	Mécènes & aides privées	35 000	
740S16	Subventions publiques	552 327	
780000	Reprises sur provisions	71 500	27 900
789400	Repris provisions risques & charges	6 000	
789400	Fonds dédiés sur subventions (7815FD)	65 500	
756000	Autres produits (cotisations)	10 271	16 897
Total des produits d'exploitation (I)		677 738	439 091
CHARGES D'EXPLOITATION			
600000	Achat non stockés	21 472	10 780
603000	Variation des stocks	0	0
610000	Services extérieurs	19 880	19 119
620000	Autres services extérieurs	369 638	188 622
630000	Impôts, taxes et versements assimilés	3 536	305
641000	Salaires et traitements	71 829	78 563
645000	Charges sociales	30 876	27 424
648000	Autres charges de personnels	0	3 494
650000	Autres charges	0	0
681000	Dotation aux amortissements	2 304	3 506
681500	Provisions pour charges d'exploitation	0	92 530
689400	Engagement sur subventions (6815FD)	130 247	65 500
Total des charges d'exploitation (II)		649 782	489 843
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		27 955	-50 752
OPERATIONS EN COMMUN (III à IV)		0	0
PRODUITS FINANCIERS			
768000	Autres intérêts et produits assimilés	204	905
Total des produits financiers (V)		204	905
CHARGES FINANCIERES			
Dotation financière aux amortissements et provisions		0	0
661000	Intérêts et charges assimilées	0	0
Total des charges financières (VI)		0	0
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		204	905
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	300	10 585
772000	Produits sur exercices antérieurs	4 704	9 482
Total des produits exceptionnels (VII)		5 004	20 068
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	589	133
672000	Charges sur exercices antérieurs	3 342	3 342
Total des charges exceptionnelles (VIII)		3 932	3 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 073	16 133
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		682 945	460 063
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII)		653 714	493 777
BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		29 231	-33 714

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Total du bilan : 429 244 €

Résultat (Bénéfice) : 29 231 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatifs aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Fonds dédiés aux projets associatifs

Dotations aux postes de charges « Engagements à réaliser sur les ressources affectées » par l'inscription au passif du bilan, au poste « fonds dédiés » : 130 247 €, dont :

- 40396 € pour finaliser atelier IDF 2016.
- 59 537 € pour finaliser atelier Douala,
- 8 000 € pour finaliser Porto Novo.
- 2 500 € pour artistes atelier IDF 2016,
- 5 874 € pour finaliser atelier IDF 2015.
- 13 940 € pour finaliser Guyane.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers et autres informations significatives : NÉANT



ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	43600	1711	6959	38352
Immobilisations financières	881	0	0	881
TOTAL	44481	1711	6959	39233

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	36985	2304	6959	32330
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	36985	2304	6959	32330

Provision pour dépréciation des créances douteuses :

- 86 530 € : conciliation avec Cali toujours en cours.

Etat des créances :

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Clients & comptes rattachés	250	250	
Autres créances (subventions)	268 203	268 203	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	268 453	268 453	

Autres créances : 268 230.20 € de subventions et aides à verser :

- 2 000 € - VEOLIA
- 35 440 € - FDGIP action CALI
- 12 000 € - UE action HAITI
- 126 166 € - DOUALA
- 10 067 € - GUYANE

Charges constatées d'avance : 3 700 € prévision pour finalisation des comptes 2016
 Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'Association (actions non achevées à la clôture).

MA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds dédiés : 130 247 €, dont :

- 40 396 € pour finaliser atelier IDF 2016.
- 59 537 € pour finaliser atelier Douala.
- 8 000 € pour finaliser Porto Novo.
- 2 500 € pour artistes atelier IDF 2016.
- 5 874 € pour finaliser atelier IDF 2015.
- 13 940 € pour finaliser Guyane.

Etat des dettes :

Dettes	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an -5 ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs & rattachés	48 452	48 452		
Dettes fiscales & sociales	18 924	18 924		
Autres dettes	5 304	5304		
TOTAL	72 681	72 681	-	-

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts & dettes établissements de crédit : Néant
- Emprunts & dettes financières diverses : Néant

Produits constatés d'avance : néant

Fait le 20 mai 2017

