

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 2013

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 2013 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.

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.

NA

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 20 Juin 2014

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Noureddine', with a large, sweeping flourish extending to the left and a circular loop at the bottom.

Noureddine ABDELLAOUI
Commissaire aux Comptes

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

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

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2013 au 31/12/2013
SOMMAIRE**

RAPPORT DE PRESENTATION

page 1

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

COMPTES ANNUELS AU

31 DECEMBRE 2013

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

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

COMPTES ANNUELS AU

31 DECEMBRE 2013

RAPPORT DE PRESENTATION

OBSERVATIONS

En 2013 nous avons poursuivi la collaboration avec l'association qui nous a aidés en 2012 à finaliser les saisies comptables.

Les codes comptables ont été redéfinis et nous permettront à l'avenir de comparer le détail des comptes d'un exercice à l'autre.

LES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ci-joints comportent 10 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	268 686 €
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat net (bénéfice)	22 548 €

Fait à Cergy Pontoise le

Le Trésorier

NA

Le 31 mai 2014

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

BILAN			2013	2012
ACTIF	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 198	6 198	0	599
Concessions, brevets, droits	6 198	6 198	0	599
Immobilisations corporelles	36 056	27 883	8 173	10 787
Autres immobilisations corporelles	36 056	27 883	8 173	10 787
Immobilisations financières	300	0	300	300
Participations	300	0	300	300
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	42 554	34 081	8 473	11 686
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	217 766	0	217 766	212 701
Créances fournisseurs	1 553		1 553	4 000
Autres créances	216 213		216 213	208 701
Disponibilités	42 448	0	42 448	51 824
Charges constatées d'avance	0	0	0	118
TOTAL (II)	260 213	0	260 213	264 525
TOTAL ACTIF (I+II)	302 768	34 081	268 686	276 211

NA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

BILAN PASSIF	2013 NET EX N	2012 NET EX N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	105 535	119 941
Report à nouveau	32 324	-14 406
Résultat de l'exercice	22 548	32 324
TOTAL (I)	160 407	137 859
Provisions pour risques et charges	22 400	40 523
TOTAL (II)	22 400	40 523
DETTES		
Dettes financières	0	0
Avances et acomptes	0	0
Dettes d'exploitation	55 509	77 960
Autres dettes	30 371	19 987
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	85 879	97 946
NA		
TOTAL PASSIF (I+II+III)	268 686	276 329

Le 31 mai 2014

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

COMPTE DE RESULTAT		2013	2012
Du 1er janvier au 31 décembre		NET EX N	NET EX N-1
A PRODUITS			
Chiffres d'affaires nets		0	0
740000	Subventions d'exploitation	563 643	734 100
780000	Reprise sur amortissements et provisions	24 523	0
750000	Autres produits	14 803	21 125
Total des produits d'exploitation (I)		602 969	755 226
B CHARGES			
Total des charges d'exploitation (II)		584 337	735 803
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		18 633	19 423
OPERATIONS EN COMMUN (III à IV)		0	0
PRODUITS FINANCIERS			
Total des produits financiers (V)		188	2 186
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières (VI)		0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)		188	2 186
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Total des produits exceptionnels (VII)		5 000	84 516
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 272	73 801
3 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		3 728	10 715
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		608 157	841 928
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		585 609	809 604
5 BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		22 548	32 324

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

BILAN		2013		2012
ACTIF	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 198	6 198	0	599
Concessions, brevets, droits	6 198	6 198	0	599
205000 logiciels	6 198		6 198	6 198
280500 amort. concessions, brevets		6 198	-6 198	-5 599
Immobilisations corporelles	36 056	27 883	8 173	10 787
Autres immobilisations corporelles	36 056	27 883	8 173	10 787
218300 matériel bureau et informatique	33 718		33 718	31 719
218400 mobilier	2 338		2 338	1 407
281830 amort. matériel bureau et inform.		26 321	-26 321	-20 932
281840 amortissement mobilier		1 562	-1 562	-1 407
Immobilisations financières	300	0	300	300
Participations	300	0	300	300
261000 titres de participations	300	0	300	300
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	42 554	34 081	8 473	11 686
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	217 766	0	217 766	212 701
Créances fournisseurs	1 553		1 553	4 000
401000 Fournisseurs	1 553		1 553	4 000
Autres créances	216 213		216 213	208 701
430000 charges sociales	1 202		1 202	0
441700 état subventions à recevoir	211 425		211 425	200 000
467000 débiteurs divers	3 585		3 585	3 556
468700 produits à recevoir	0		0	5 145
Disponibilités	42 448	0	42 448	51 824
512LIV Livret A CE	147		147	26 210
512CEP Caisse d'Epargne	38 578		38 578	21 305
512CSL CSL associatis	115		115	1 673
512900 Paypal	1 156		1 156	810
530000 Caisse	2 452		2 452	1 826
Charges constatées d'avance	0	0	0	118
486000 charges constatées d'avance	0	0	0	118
TOTAL (II)	260 213	0	260 213	264 525
TOTAL ACTIF (I+II)	302 768	34 081	268 686	276 211

Le 31 mai 2014

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

BILAN PASSIF		2013 NET EX N	2012 NET EX N-1
FONDS PROPRES			
Réserves		105 535	119 941
106800 réserve statutaire		100 000	100 000
106300 autres réserves		5 535,18	19 941
Report à nouveau		32 324	-14 406
119000 report à nouveau		32 324	-14 406
Résultat de l'exercice		22 548	32 324
TOTAL (I)		160 407	137 859
Provisions pour risques et charges		22 400	40 523
151000 provision risques et charges d'exploitation		22 400	40 523
TOTAL (II)		22 400	40 523
DETTES			
Dettes financières		0	0
Avances et acomptes		0	0
Dettes d'exploitation		55 509	77 960
401000 fournisseurs		15 009	35 669
408100 fournisseurs factures non parvenues		40 500	42 290
Autres dettes		30 371	19 987
421000 salaires à payer		480	0
428200 congés à payer		5 106	629
431000 organismes sociaux		14 903	17 066
438200 organismes sociaux charges sur congés payés		2 916	220
448000 état taxes et droits		1 920	35
467000 créiteurs divers		5 046	2 036
Produits constatés d'avance		0	0
487000 produits constatés d'avance			0
TOTAL (III)		85 879	97 946
TOTAL PASSIF (I+II+III)		268 686	276 329

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

COMPTE DE RESULTAT		2013	2012
Du 1er janvier au 31 décembre		NET EX N	NET EX N-1
A PRODUITS			
707000	Vente de marchandises	0	0
706000	Vente de services	0	0
Chiffres d'affaires nets		0	0
740000	Subventions d'exploitation	563 643	734 100
780000	Reprise sur amortissements et provisions	24 523	0
750000	Autres produits	14 803	21 125
Total des produits d'exploitation (I)		602 969	755 226
B CHARGES			
600000	Achat non stockés,	18 749	33 232
610000	Services extérieurs	30 444	13 736
620000	Autres services extérieurs	351 420	444 083
630000	Impôts, taxes et versements assimilés	14 106	6 186
641000	Salaires et traitements	114 126	114 343
645000	Charges sociales	41 560	46 957
648000	Autres charges de personnels	1 387	4 681
680000	Dotations amortissements & provisions	12 543	47 752
650000	Autres charges	0	24 833
Total des charges d'exploitation (II)		584 337	735 803
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		18 633	19 423
OPERATIONS EN COMMUN (III à IV)		0	0
PRODUITS FINANCIERS			
768000	Autres intérêts et produits assimilés	188	2 186
Total des produits financiers (V)		188	2 186
CHARGES FINANCIERES			
661000	Intérêts et charges assimilées	0	0
Total des charges financières (VI)		0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)		188	2 186
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	84 516
Total des produits exceptionnels (VII)		5 000	84 516
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
670000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 272	73 801
	Charges exceptionnelles sur opérations de capital	0	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 272	73 801
3 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		3 728	10 715
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		608 157	841 928
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		585 609	809 604
5 BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		22 548	32 324

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Total du bilan : 268 686 €

Résultat (Excédent) : 22 548 €

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 et 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 » : NEANT

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	6 198			6 198
Immobilisations corporelles	33 126	2 930		36 056
Immobilisations financières	300			300
TOTAL	39 624	2 930		42 554

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 599	599		6 198
Immobilisations corporelles	21 939	5 545		27 883
Immobilisations financières				
TOTAL	27 938	6 143		34 081

Provision pour dépréciation des créances douteuses : Néant

Etat des créances :

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Clients & comptes rattachés	217 765	217 765	
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	217 765	217 765	

Clients et comptes rattachés : dont 211 425 de subventions et aides à verser.

Charges constatées d'avance : néant

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'Association (actions non achevées à la clôture).

Tableau d'immobilisations et des amortissements ci-joint.

MA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds dédiés : NEANT

Etat des dettes :

Dettes	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an -5 ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs & rattachés	55 508	55 508		
Dettes fiscales & sociales	25 205	25 205		
Autres dettes	5 046	5 046		
TOTAL	85 879	85 879	-	-

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts & dettes établissements de crédit : Néant
- Emprunts & dettes financières diverses : Néant
- Fournisseurs : Factures à régler : 13 456
- Fournisseurs : Factures non parvenues : 40 500
- Dettes fiscales & sociales : 13 701
- Congés payés & charges s/Congés : 2 916

Produits constatés d'avance : néant

Fait le 31 mai 2014

