

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 2014

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

not

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 2014 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 :

Les comptes Autres créances inscrites au bilan comprennent une créance de 117.970 € de la session de CALI. Sur la base des données disponibles à ce jour, le règlement de cette créance devrait être réalisé dans les plus brefs délais. De ce fait, il n'est pas possible d'évaluer l'issue

MA

de ce retard et d'apprécier si une provision pour créances douteuse s'avère nécessaire et pour quel montant.

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

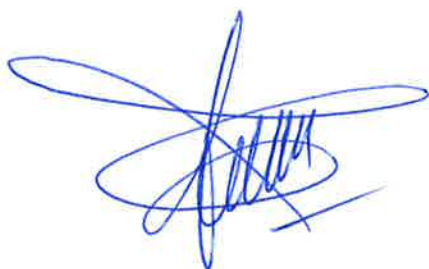
En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables pour la première fois depuis l'exercice précédent, les appréciations auxquelles j'ai procédé 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 4 Juin 2015



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 01/01/2014 au 31/12/2014
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 2014
RAPPORT DE PRESENTATION****OBSERVATIONS**

En 2014 nous avons poursuivi la collaboration avec l'association qui nous assiste depuis 2012 à finaliser les saisies comptables.

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

LES COMPTES ANNUELS

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

Total du bilan	241 228 €
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat net (perte)	-16 138 €

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			2014	2013
ACTIF	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 161	2 161	0	0
Concessions, brevets, droits	2 161	2 161	0	0
Immobilisations corporelles	43 600	33 479	10 121	8 173
Autres immobilisations corporelles	43 600	33 479	10 121	8 173
Immobilisations financières	881	0	881	300
Participations	881	0	881	300
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	46 643	35 641	11 002	8 473
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	181 971	0	181 971	217 766
Créances fournisseurs	1 902		1 902	1 553
Autres créances	180 069		180 069	216 213
Disponibilités	48 255	0	48 255	42 448
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL (II)	230 226	0	230 226	260 213
TOTAL ACTIF (I+II)	276 869	35 641	241 228	268 686

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

BILAN		2014	2013
PASSIF		NET EX N	NET EX N-1
FONDS PROPRES			
Réserves		105 535	105 535
Report à nouveau		54 872	32 324
Résultat de l'exercice		-16 138	22 548
TOTAL (I)		144 269	160 407
Provisions pour risques et charges		4 500	22 400
TOTAL (II)		4 500	22 400
DETTES			
Dettes financières		0	0
Avances et acomptes		0	0
Dettes d'exploitation		66 493	55 509
Autres dettes		25 967	30 371
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL (III)		92 459	85 879
TOTAL PASSIF (I+II+III)		241 228	268 686

MA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

COMPTE DE RESULTAT		2014	2013
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	544 100	563 643
780000	Reprise sur amortissements et provisions	22 400	24 523
750000	Autres produits	11 267	14 803
Total des produits d'exploitation (I)		577 767	602 969
B CHARGES			
Total des charges d'exploitation (II)		587 321	584 337
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-9 554	18 633
OPERATIONS EN COMMUN (III à IV)		0	0
PRODUITS FINANCIERS			
Total des produits financiers (V)		0	188
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières (VI)		0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)		0	188
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Total des produits exceptionnels (VII)		14 073	5 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		20 657	1 272
3 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-6 584	3 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		591 840	608 157
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		607 978	585 609
5 BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		-16 138	22 548

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

BILAN			2014	2013
ACTIF	BRUT	AM/PROV	NET EX N	NET EX N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	2 161	2 161	0	0
Concessions, brevets, droits	2 161	2 161	0	0
205000 logiciels	2 161		2 161	6 198
280500 amort. concessions, brevets		2 161	-2 161	-6 198
Immobilisations corporelles	43 600	33 479	10 121	8 173
Autres immobilisations corporelles	43 600	33 479	10 121	8 173
218300 matériel bureau et informatique	41 262		41 262	33 718
218400 mobilier	2 338		2 338	2 338
281830 amort. matériel bureau et inform.		31 731	-31 731	-26 321
281840 amortissement mobilier		1 749	-1 749	-1 562
Immobilisations financières	881	0	881	300
Participations	881	0	881	300
261000 titres de participations	300	0	300	300
275500 cautionnements	581	0	581	0
Créances rat. aux particip.	0	0	0	0
TOTAL (I)	46 643	35 641	11 002	8 473
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	181 971	0	181 971	217 766
Créances fournisseurs	1 902		1 902	1 553
401000 Fournisseurs	1 902		1 902	1 553
Autres créances	180 069		180 069	216 213
430000 charges sociales	0		0	1 202
441700 état subventions à recevoir	179 970		179 970	211 425
467000 débiteurs divers	0		0	3 585
468700 produits à recevoir	99		99	0
Disponibilités	48 255	0	48 255	42 448
512LIV Livret A CE	147		147	147
512CEP Caisse d'Epargne	24 542		24 542	38 578
512CSL CSL associatis	13 115		13 115	115
512900 Paypal	3 586		3 586	1 156
530000 Caisse	6 629		6 629	2 452
531HAI Vaisse Haïti	114		114	0
531LEO Caisse LEO	123		123	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
486000 charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL (II)	230 226	0	230 226	260 213
TOTAL ACTIF (I+II)	276 869	35 641	241 228	268 686

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

BILAN PASSIF	2014 NET EX N	2013 NET EX N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	105 535	105 535
106800 réserve statutaire	100 000	100 000
106300 autres réserves	5 535,18	5 535
Report à nouveau	54 872	32 324
119000 report à nouveau	54 871,87	32 324
Résultat de l'exercice	-16 138	22 548
TOTAL (I)	144 269	160 407
Provisions pour risques et charges	4 500	22 400
151000 provision risques et charges d'exploitation	4 500	22 400
TOTAL (II)	4 500	22 400
DETTES		
Dettes financières	0	0
Avances et acomptes	0	0
Dettes d'exploitation	66 493	55 509
401000 fournisseurs	25 093	15 009
408100 fournisseurs factures non parvenues	41 400	40 500
Autres dettes	25 967	30 371
421000 salaires à payer	-623	480
428200 congés à payer	3 427	5 106
431000 organismes sociaux	11 950	14 903
438200 organismes sociaux charges sur congés payés	1 494	2 916
448000 état taxes et droits	0	1 920
467000 créiteurs divers	9 718	5 046
Produits constatés d'avance	0	0
487000 produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	92 459	85 879
TOTAL PASSIF (I+II+III)	241 228	268 686

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

COMPTE DE RESULTAT		2014	2013
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
713000	Variation des stocks	0	0
740000	Subventions d'exploitation	544 100	563 643
780000	Reprise sur amortissements et provisions	22 400	24 523
750000	Autres produits	11 267	14 803
	Total des produits d'exploitation (I)	577 767	602 969
B CHARGES			
600000	Achat non stockés	13 332	18 749
603000	Variation des stocks	0	0
610000	Services extérieurs	31 057	30 444
620000	Autres services extérieurs	367 367	351 420
630000	Impôts, taxes et versements assimilés	3 229	14 106
641000	Salaires et traitements	96 908	114 126
645000	Charges sociales	38 279	41 560
648000	Autres charges de personnels	0	1 387
680000	Dotations amortissements & provisions	36 754	12 543
650000	Autres charges	395	0
	Total des charges d'exploitation (II)	587 321	584 337
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-9 554	18 633
OPERATIONS EN COMMUN	(III à IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS			
768000	Autres intérêts et produits assimilés	0	188
	Total des produits financiers (V)	0	188
CHARGES FINANCIERES			
661000	Intérêts et charges assimilées	0	0
	Total des charges financières (VI)	0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)		0	188
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 621	5 000
772000	Produits sur exercices antérieurs	5 452	0
	Total des produits exceptionnels (VII)	14 073	5 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 930	1 272
672000	Charges sur exercices antérieurs	3 726	3 726
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	20 657	1 272
3 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-6 584	3 728
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	591 840	608 157
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	607 978	585 609
5 BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		-16 138	22 548

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Total du bilan : 241 228 €

Résultat (Perte) : -16 138 €

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

NA

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		4 036	2 161
Immobilisations corporelles	36 056	8 802	1 258	43 600
Immobilisations financières	300			300
TOTAL	42 554	8 802	5 294	46 061

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 198		4 036	2 161
Immobilisations corporelles	27 883	6 854	1 258	33 479
Immobilisations financières	0			0
TOTAL	34 081	6 143	5 294	35 640

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	181 971	181 971	
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	181 971	181 971	

Clients et comptes rattachés : dont 179 970 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).

MA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds dédiés : 4 500

Etat des dettes :

Dettes	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an -5 ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs & rattachés	66 493	66 493		
Dettes fiscales & sociales	16 249	16 249		
Autres dettes	9 718	9 718		
TOTAL	92 459	92 459	-	-

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts & dettes établissements de crédit : Néant
- Emprunts & dettes financières diverses : Néant
- Fournisseurs : Factures à régler : 25 093
- Fournisseurs : Factures non parvenues : 41 400
- Dettes fiscales & sociales : 11 950
- Congés payés & charges s/Congés : 4 921

Produits constatés d'avance : néant

Fait le 3 juin 2015

