

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 2012

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 2012 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.

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



- Le litige Prud'hommal avec votre ancienne salariée a fait l'objet d'une provision pour risques et charges de 16.000 € : Aucun élément définitif d'appréciation ne permet à ce jour de prévoir l'issue de ce procès, mais un dénouement défavorable pour l'association pourrait avoir des conséquences significatives sur les comptes annuels.

- Les comptes annuels, en particulier le compte de résultat, doivent être présentés avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent : Des changements de méthodes, non mentionnés dans l'annexe, empêchent la lecture et la comparabilité des comptes de charges entraînant des régularisations et l'utilisation inappropriée des comptes de produits et de charges exceptionnels.

II. VERIFICATIONS DES APPRECIATIONS

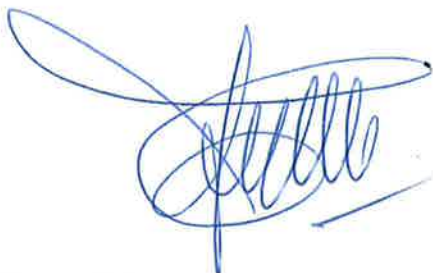
En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables pour la première fois depuis l'exercice précédent, les appréciations auxquelles j'ai procédé 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 18 Août 2013



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 01/01/2012 au 31/12/2012
RAPPORT DE PRESENTATION**

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Remarque liminaire: suite à la restructuration interne courant 2012, nous avons décidé de réaliser nos comptes par nos moyens internes avec l'assistance d'une association qui nous a aidés lors de la saisie des écritures 2012 et pour passer les écritures de début et de fin d'exercice.

LES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ci-joints comportent 16 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	276 329 €
Chiffre d'affaires	0 €
Résultat net (bénéfice)	32 324 €

Fait à Cergy Pontoise

Le Trésorier



ACTIF	Exercice N		N-1		PASSIF	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres :		
Immobilisations incorporelles :					Capital.....	0	0
- Fonds commercial.....	0	0	0	0	Ecart de réévaluation.....	0	0
- Autres.....	6 197	5 599	598	2 557	Réserves :		
Immobilisations corporelles.....	33 126	22 338	10 787	14 086	- Réserve légale.....	0	0
Immobilisations financières.....	300	0	300	300	- Réserves réglementées.....	0	0
Total I.....	39 624	27 938	11 685	16 943	- Autres.....	105 535	119 941
Actif circulant :					Report à nouveau.....	0	1 606
Stocks et en-cours (autres que marchandises).....	0	0	0	0	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte).....	32 324	-16 013
Marchandises.....	0	0	0	0	Provisions réglementées.....	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes.....	0	0	0	0	Total I.....	137 859	105 535
Créances :					Provisions pour risques et charges (II).....	40 523	0
Clients et comptes rattachés.....	0	0	0	128 600	Dettes :		
Autres.....	212 701	0	212 701	52 800	Emprunts et dettes assimilées.....	0	0
Valeurs mobilières de placement.....	0	0	0	0	Avances et acomptes reçus sur commandes.....	0	0
Disponibilités (autres que caisse).....	49 997		49 997	32 203	Fournisseurs et comptes rattachés.....	77 959	88 693
Caisse.....	1 825		1 825	2 751	Autres.....	19 986	41 585
Total II.....	264 524	0	264 524	216 354	Total III.....	97 946	130 279
Charges constatées d'avance (III).....	118		118	2 516	Produits constatés d'avance (IV).....	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III).....	304 257	27 938	276 329	235 814	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV).....	276 329	235 814

MA

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
Charges d'exploitation :			Produits d'exploitation :		
Achats de marchandises.....	0	0	Ventes de marchandises.....	0	0
Variation de stock (marchandises).....	0	0	Production vendue (biens et services).....	0	33 300
Achats d'approvisionnements.....	0	0	Production stockée.....	0	0
Variation de stocks (approvisionnement).....	0	0	Production immobilisée.....	0	0
Autres charges externes.....	491 051	407 989	Subventions d'exploitation.....	734 100	548 100
Impôts, taxes et versements assimilés.....	6 186	7 914	Autres produits.....	21 125	12 203
Rémunération du personnel.....	118 767	134 049	Produits financiers.....	2 186	9
Charges sociales.....	47 212	50 506			
Dotations aux amortissements.....	7 228	7 055			
Dotations aux provisions.....	40 523	0			
Autres charges.....	24 832	1 929			
Charges financières.....	0	144			
Total (I).....	735 802	608 589	Total (I).....	757 411	593 612
Charges exceptionnelles (II) :			Produits exceptionnels (II) :		
Impôts sur les bénéfices (III) :					
	73 800	35		84 515	0
	0	0			
Total des charges (I+II+III).....	809 603	608 624	Total des produits (I+II).....	841 927	593 612
Bénéfice ou perte.....	32 324	-16 013			
TOTAL GENERAL.....	841 927	593 612	TOTAL GENERAL.....	841 927	593 612

MA

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

BILAN			2012	2011
ACTIF	BRUT	AM/PR	NET N	NET N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 198	5 599	599	2 557
Concessions, brevets, droits	6 198	5 599	599	2 557
205000 logiciels	6 198		6 198	6 198
280500 amort. concessions, brevets		5 599	-5 599	-3 641
Immobilisations corporelles	33 126	22 339	10 787	14 087
Autres immobilisations corporelles	33 126	22 339	10 787	14 086
218300 matériel bureau et informatique	31 719		31 719	29 747
218400 mobilier	1 407		1 407	1 407
281830 amort. matériel bureau et inform.		20 932	-20 932	-15 661
281840 amortissement mobilier		1 407	-1 407	-1 407
Immobilisations financières	300	0	300	300
Participations	300	0	300	300
261000 titres de participations	300		300	300
TOTAL (I)	39 624	27 938	11 686	16 944
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Créances	212 701	0	212 701	181 400
Créances usagers	4 000		4 000	128 600
411110 état subventions	4 000		4 000	128 600
Autres créances	208 701	0	208 701	52 800
441700 état subventions à recevoir	200 000		200 000	52 800
467000 débiteurs divers	3 556		3 556	0
468700 produits à recevoir	5 145		5 145	0
Disponibilités	51 824	0	51 824	34 955
512LIV Livret A CE	26 210		26 210	0
512CEP Caisse d'Epargne	21 305		21 305	31 601
512CSL CSL associatis	1 673		1 673	0
512900 Paypal	810		810	603
530000 Caisse	1 826		1 826	2 659
534000 Caisse Shanghai			0	52
539000 Caisse DT			0	0
539300 Caisse Puebla			0	40
Charges constatées d'avance	118	0	118	2 516
486000 charges constatées d'avance	118		118	2 516
TOTAL (II)	264 643	0	264 643	218 871
TOTAL ACTIF	304 267	27 938	276 329	235 815

Le 8 juin 2013

NA

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

BILAN		2012	2011
PASSIF		NET N	NET N-1
FONDS PROPRES			
Réserves		119 941	119 941
106800 réserve statutaire		100 000	100 000
106300 autres réserves		19 941	19 941
Report à nouveau		-14 406	1 606
119000 report à nouveau		-14 406	1 606
Résultat de l'exercice		32 324	-16 012
TOTAL (I)		137 859	105 535
Provisions pour risques et charges		40 523	0
TOTAL (II)		40 523	0
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes financières		0	0
Créditeurs divers		0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		77 960	88 694
401000 fournisseurs		35 669	20 771
408100 fournisseurs factures non parvenues		42 290	67 923
Autres dettes		19 987	41 586
428200 congés à payer		629	11 783
431000 organismes sociaux		17 066	21 660
438200 organismes sociaux charges sur congés payés		220	4 899
448000 état taxes et droits		35	3 244
467000 créditeurs divers		2 036	0
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL (IV)		97 946	130 280
TOTAL PASSIF		276 329	235 815

Le 8 juin 2013

ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE

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

COMPTE DE RESULTAT		2012	2011
Du 1er janvier au 31 décembre		EX N	EX N-1
A PRODUITS			
Vente de services		0	33 300
Chiffres d'affaires nets		0	33 300
Subventions d'exploitation		734 100	548 100
Autres produits		21 125	12 204
Total des produits d'exploitation (I)		755 226	593 604
B CHARGES			
Achat non stockés		33 232	13 675
Services extérieurs		13 736	87 763
Autres services extérieurs		444 083	306 552
Impôts, taxes et versements assimilés		6 186	7 915
Salaires et traitements		114 343	129 124
Charges sociales		46 957	50 506
Autres charges de personnels		4 681	4 926
Dotations amortissements & provisions		47 752	7 056
Autres charges		24 833	1 930
Total des charges d'exploitation (II)		735 803	609 447
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		19 423	-15 843
OPERATIONS EN COMMUN	(III à IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations		0	9
Autres intérêts et produits assimilés		2 186	0
Total des produits financiers (V)		2 186	9
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées		0	144
Total des charges financières (VI)		0	144
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)		2 186	-135
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		84 516	0
Total des produits exceptionnels (VII)		84 516	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		73 801	35
Total des charges exceptionnelles (VIII)		73 801	35
3 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		10 715	-35
TOTAL DES PRODUITS (I + III à IV + V + VII)		841 928	593 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + III à IV + VI + VIII)		809 604	609 626
5 BENEFICE OU PERTE (produits - charges)		32 324	-16 013

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Total du bilan : 276 329 €

Résultat (Excédent) : 32 324 €

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			6 198
Immobilisations corporelles	31 155	1 971		33 126
Immobilisations financières	300			300
TOTAL	37 652	1 971		39 624

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 641	1 958		5 599
Immobilisations corporelles	17 068	5 271		22 339
Immobilisations financières	300			
TOTAL	21 009	7 229		27 938

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	212 701	212 701	
Autres créances			
Charges constatées d'avance	118	118	
TOTAL	212 819	212 819	

Clients et comptes rattachés : dont 204 000 de subventions et aides 2012 à verser.

Charges constatées d'avance : 118

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.

NA

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	77 959	77 959		
Dettes fiscales & sociales	17 950	17 950		
Autres dettes	2 036	2 036		
TOTAL	97 946	97 946	-	-

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts & dettes établissements de crédit : Néant
- Emprunts & dettes financières diverses : Néant
- Fournisseurs : Factures à régler : 35 669
- Fournisseurs : Factures non parvenues : 42 290
- Dettes fiscales & sociales : 17 101
- Congés payés & charges s/Congés : 849

Produits constatés d'avance : néant

Fait le 8 juin 2013

