

# COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

**ASS Agence d'Urbanisme du T.de Belfort**

10 Rue Aristide Briand  
90002 BELFORT

APE : 7111Z  
Siret : 31236731100056

## **EXCO CAP AUDIT Groupe SECAFI**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de DIJON

90012 BELFORT Cédex

Tél. : 03.84.28.17.16

Fax : 03.84.55.04.23

Courriel : [secafi@exco.fr](mailto:secafi@exco.fr)

M.AUCHET Philippe - Expert-Comptable associé



## Sommaire

### Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	5
Compte de Résultat	11
Annexe	17



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	514 958
Total des ressources	879 753
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-38 773</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Belfort  
Le 06/02/2014

M.AUCHET Philippe  
Expert-Comptable



**COMPTES ANNUELS**

**2013**

**Période du 01/01/2013 au 31/12/2013**

Bilan

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 794	14 794		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage ind				
Autres immobilisations corporelles	125 903	89 733	36 170	10 279
Immobilisations en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	214		214	214
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 510		10 510	110
Comptes de liaison				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>151 421</b>	<b>104 528</b>	<b>46 893</b>	<b>10 603</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnemen				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	55 084		55 084	4 860
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	220		220	
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	13 634		13 634	2 296
Autres créances	25 673		25 673	46 084
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	185 000		185 000	310 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	160 166		160 166	127 901
Charges constatées d'avance	28 288		28 288	24 813
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>468 065</b>		<b>468 065</b>	<b>515 954</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL BILAN ACTIF</b>	<b>619 486</b>	<b>104 528</b>	<b>514 958</b>	<b>526 557</b>

## Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>BILAN PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	374 857	397 894
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-38 773</b>	<b>-23 037</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>336 084</b>	<b>374 857</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Comptes de liaison		
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>336 084</b>	<b>374 857</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 089	9 417
Dettes fiscales et sociales	91 136	74 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 000	
Autres dettes		3 734
Produits constatés d'avance	59 650	64 343
<b>DETTES</b>	<b>178 875</b>	<b>151 700</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL BILAN PASSIF</b>	<b>514 958</b>	<b>526 557</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	14 794,38		14 794,38	15 332,58
280510 - Amortis Logiciels		14 794,38	-14 794,38	-15 332,58
	14 794,38	14 794,38		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation Gen.Agenct	31 453,28		31 453,28	2 153,82
218200 - Materiel De Transport	10 909,89		10 909,89	10 909,89
218300 - Materiel Bureau Et Informatique	75 039,11		75 039,11	77 607,77
218400 - Mobilier	8 500,69		8 500,69	9 028,12
281810 - Amortis A.A.I.Divers		2 595,27	-2 595,27	-2 153,82
281820 - Amortis Materiel De Transport		10 909,89	-10 909,89	-10 906,65
281830 - Amortis Mat Bureau Et Informatique		68 037,83	-68 037,83	-68 319,07
281840 - Amortissement Mobilier		8 190,35	-8 190,35	-8 040,93
	125 902,97	89 733,34	36 169,63	10 279,13
<b>Immobilisations financières</b>				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres Immobilises	213,69		213,69	213,69
	213,69		213,69	213,69
Autres immobilisations financières				
275100 - Cauton location immobilière	9 500,00		9 500,00	
275200 - Cauton UCAR	900,00		900,00	
276000 - Depot Uap	109,76		109,76	109,76
	10 509,76		10 509,76	109,76
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>151 420,80</b>	<b>104 527,72</b>	<b>46 893,08</b>	<b>10 602,58</b>
<b>Stocks</b>				
En cours de production de services				
341100 - Etudes En Cours	55 084,00		55 084,00	4 860,00
	55 084,00		55 084,00	4 860,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS AVANCES ET A	220,00		220,00	
	220,00		220,00	
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	13 634,40		13 634,40	2 296,32
	13 634,40		13 634,40	2 296,32
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				483,60
441100 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 299,42		16 299,42	7 200,00
441110 - Cab Sub A Recevoir Pp				8 900,00
441120 - Conseil General Sub A Recevoir Pp	6 000,00		6 000,00	12 586,00
441191 - Smau sub à recevoir				12 000,00
445854 - Tva A Regulariser / Abs	217,07		217,07	52,51
445860 - Tva / Factures Non Parvenues	50,11		50,11	81,52
448700 - Etat Produit à recevoir	1 524,00		1 524,00	4 780,00
468700 - Produits à recevoir	1 582,24		1 582,24	
	25 672,84		25 672,84	46 083,63

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
507000 - Bons Du Tresor Et Caisse	185 000,00		185 000,00	310 000,00
	185 000,00		185 000,00	310 000,00
Disponibilités				
512110 - Credit Municipal	71 534,82		71 534,82	25 117,58
512120 - Credit Cooperatif	9 472,72		9 472,72	19 903,39
512130 - LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	77 691,50		77 691,50	79 569,35
518700 - Produits A Recevoir / Placement	1 463,68		1 463,68	3 308,60
531100 - Caisse	3,36		3,36	2,40
	160 166,08		160 166,08	127 901,32
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges Constataees D'Avance	28 287,71		28 287,71	24 812,96
	28 287,71		28 287,71	24 812,96
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>468 065,03</b>		<b>468 065,03</b>	<b>515 954,23</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL BILAN ACTIF</b>	<b>619 485,83</b>	<b>104 527,72</b>	<b>514 958,11</b>	<b>526 556,81</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>BILAN PASSIF</b>		
Autres réserves		
106820 - Reserves Pour Investissements	35 440,80	35 440,80
106830 - Autres Reserves	339 416,04	362 453,42
	374 856,84	397 894,22
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-38 773,34</b>	<b>-23 037,38</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>336 083,50</b>	<b>374 856,84</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>336 083,50</b>	<b>374 856,84</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	20 409,84	5 192,08
408100 - Fournisseurs Fact Non Parvenues	1 678,88	4 225,19
	22 088,72	9 417,27
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes Provis Pour Cp	27 584,81	17 609,20
428600 - Pers Autres Charg A Payer		2 614,70
431000 - Urssaf	20 355,00	19 443,00
437210 - Ircantec Retraite	2 777,84	2 762,92
437250 - Cnp	4 803,17	4 856,61
437500 - Mdi		63,60
437600 - Générali	2 645,67	2 617,84
437700 - Mutualite Francaise	100,63	91,10
437800 - IJSS à régulariser	30,78	77,13
438200 - Org Soc Charges A Payer Cp	13 789,45	8 276,62
438600 - Ordg Sociaux Cap	2 211,54	2 911,75
445510 - Tva A Decaisser	1 113,00	505,00
445712 - Tva Collectee 19.6%	2 234,65	376,32
445853 - Tva collectée 19.6% à régulariser		880,87
448200 - Etat Charges A Payer Cp	1 422,30	843,62
448600 - Etat Charges A Payer	12 067,12	10 275,42
	91 135,96	74 205,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404000 - Fournisseurs d'immobilisations	5 999,93	
	5 999,93	
Autres dettes		
467200 - Autres comptes créditeurs		3 734,00
		3 734,00
Produits constatés d'avance		
487000 - Pdts Const D'Avce PP	59 650,00	62 543,00
487100 - Pdts Const D'Avce Ctrats Exterieurs		1 800,00
	59 650,00	64 343,00
<b>DETTES</b>	<b>178 874,61</b>	<b>151 699,97</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL BILAN PASSIF</b>	<b>514 958,11</b>	<b>526 556,81</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2013**

**Période du 01/01/2013 au 31/12/2013**

Compte de Résultat

## Compte de Résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	52 337	39 886
Produits des activités annexes		
Production stockée	50 224	4 860
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitation	777 192	818 731
Reprises et Transferts de charge	5 515	739
Autres produits	11	4
Collectes		
Legs et donations		
Cotisations		
Report des ressources		
Quote-part subventions renouvelables		
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>885 279</b>	<b>864 220</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	10 570	18 524
Charges externes	133 881	110 794
Impôts et taxes	51 996	48 984
Salaires et Traitements	495 453	486 754
Charges sociales	227 663	218 610
Amortissements et provisions	7 609	8 940
Engagements à réaliser		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	6	5
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>927 178</b>	<b>892 611</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-41 899</b>	<b>-28 390</b>
Produits financiers	6 679	10 391
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>6 679</b>	<b>10 391</b>
Opérations faites en commun		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-35 220</b>	<b>-17 999</b>
Produits exceptionnels	3 798	16
Charges exceptionnelles	7 351	5 054
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-3 553</b>	<b>-5 039</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-38 773</b>	<b>-23 037</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS</b>		

## Compte de Résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
<b>VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
<b>Charges</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Produits</b>		

## Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Prestations de services</b>						
705003 - Anjoutey			2 001,00	0,23	-2 001,00	-100,00
705021 - Beaucourt	3 000,00	0,34	1 920,00	0,22	1 080,00	56,25
705061 - Delle	3 600,00	0,41			3 600,00	
705241 - MORVILLARS	8 400,00	0,95			8 400,00	
705281 - Offemont			9 000,00	1,04	-9 000,00	-100,00
705305 - Novillard plu	6 000,00	0,68			6 000,00	
705364 - SERMAMAGNY	7 290,00	0,82	7 290,00	0,84		
705370 - SODEB	4 200,00	0,47			4 200,00	
706100 - Cotisations	19 846,80	2,24	19 674,96	2,28	171,84	0,87
	<b>52 336,80</b>	<b>5,91</b>	<b>39 885,96</b>	<b>4,62</b>	<b>12 450,84</b>	<b>31,22</b>
<b>Production stockée</b>						
713410 - Variation Travaux En Cours	50 224,00	5,67	4 860,00	0,56	45 364,00	933,42
	<b>50 224,00</b>	<b>5,67</b>	<b>4 860,00</b>	<b>0,56</b>	<b>45 364,00</b>	<b>933,42</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>						
742050 - Prog Part Ant Realise Exercice	62 543,00	7,06	54 744,30	6,33	7 798,70	14,25
742100 - Sub Prog Partages Dde	91 500,00	10,34	91 500,00	10,59		
742110 - Sub Prog Partages Cab	220 000,00	24,85	216 000,00	24,99	4 000,00	1,85
742120 - Sub Programme Partages Conseil Ge	30 000,00	3,39	62 930,00	7,28	-32 930,00	-52,33
742130 - Sub Prog Partage Belfort Ville	255 000,00	28,80	255 000,00	29,51		
742150 - Sub Prog Partages Scot	71 000,00	8,02	71 000,00	8,22		
742159 - Sub diverses except	16 299,42	1,84	7 200,00	0,83	9 099,42	126,38
742162 - Sub CAB except			8 900,00	1,03	-8 900,00	-100,00
742171 - Subvention SMTC	40 000,00	4,52	40 000,00	4,63		
742172 - Sub complémentaire ville fct	8 000,00	0,90			8 000,00	
742174 - Sub Région Dynamiques régionales	40 000,00	4,52	40 000,00	4,63		
742175 - Sub Delle			5 000,00	0,58	-5 000,00	-100,00
742177 - Sub SMAU	2 500,00	0,28	24 000,00	2,78	-21 500,00	-89,58
742179 - Sub Métropole Rhin-Rhone			5 000,00	0,58	-5 000,00	-100,00
742190 - Prog Part En Cours Non Realise	-59 650,00	-6,74	-62 543,00	-7,24	2 893,00	-4,63
	<b>777 192,42</b>	<b>87,79</b>	<b>818 731,30</b>	<b>94,74</b>	<b>-41 538,88</b>	<b>-5,07</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
791000 - Transfert de charges	1 927,72	0,22			1 927,72	
791300 - Remboursement Formation	3 587,20	0,41	738,92	0,09	2 848,28	385,47
	<b>5 514,92</b>	<b>0,62</b>	<b>738,92</b>	<b>0,09</b>	<b>4 776,00</b>	<b>646,35</b>
<b>Autres produits</b>						
758010 - Difference De Reglement	10,70		4,28		6,42	150,00
	10,70		4,28		6,42	150,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>885 278,84</b>	<b>100,00</b>	<b>864 220,46</b>	<b>100,00</b>	<b>21 058,38</b>	<b>2,44</b>
<b>Autres achats non stockés</b>						
604000 - Achats d'études et prestations	219,00	0,02	84,00	0,01	135,00	160,71
604002 - Achats études PP			8 850,40	1,02	-8 850,40	-100,00
604100 - Achats de données	595,37	0,07	3 551,33	0,41	-2 955,96	-83,24
606120 - Electricite	5 832,72	0,66	2 563,25	0,30	3 269,47	127,55
606170 - Carburant	552,69	0,06	330,83	0,04	221,86	67,06
606300 - Fournitures Petits Equipements	1 495,02	0,17	740,35	0,09	754,67	101,93
606310 - Produits Entretien	284,75	0,03	340,75	0,04	-56,00	-16,43
606400 - Fournitures Administratives	1 590,93	0,18	2 062,70	0,24	-471,77	-22,87
	<b>10 570,48</b>	<b>1,19</b>	<b>18 523,61</b>	<b>2,14</b>	<b>-7 953,13</b>	<b>-42,94</b>
<b>Charges externes</b>						
611200 - Sous Traitance Copie Laser	143,16	0,02	425,08	0,05	-281,92	-66,32

## Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
611400 - SOUS TRAITANCE	1 684,10	0,19	3 153,30	0,36	-1 469,20	-46,59
613200 - Locations Immobilières	28 699,33	3,24	21 460,00	2,48	7 239,33	33,73
613500 - Locations Mobilisées	1 176,78	0,13	1 135,23	0,13	41,55	3,66
613520 - Locations de matériel de transport	25,06				25,06	
614000 - Charges Locatives	5 595,92	0,63	10 181,42	1,18	-4 585,50	-45,04
615200 - E.R.Immobilier	9 076,52	1,03	8 999,44	1,04	77,08	0,86
615510 - E.R.Materiel De Transport	761,63	0,09	1 249,60	0,14	-487,97	-39,05
615600 - Maintenance	8 966,88	1,01	8 848,28	1,02	118,60	1,34
615610 - Maintenance Photocopies	4 751,08	0,54	3 676,32	0,43	1 074,76	29,23
616100 - Multirisques	2 732,29	0,31	2 307,45	0,27	424,84	18,41
616300 - Assurance Materiel Transport	551,68	0,06	526,25	0,06	25,43	4,83
618100 - Documentation Generale Revues	4 238,93	0,48	3 193,18	0,37	1 045,75	32,75
618300 - Documentation Technique Ouvrages	323,10	0,04	322,64	0,04	0,46	0,14
618400 - Formations	3 432,99	0,39			3 432,99	
618500 - Frais Colloques Seminaires			400,00	0,05	-400,00	-100,00
622600 - Honoraires Comptables	12 243,45	1,38	12 003,16	1,39	240,29	2,00
622610 - Honoraires Sociales	3 916,45	0,44	3 898,63	0,45	17,82	0,46
622620 - Honoraires Cac	4 095,63	0,46	3 947,51	0,46	148,12	3,75
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	50,00	0,01	50,00	0,01		
622800 - HONORAIRES DIVERS	1 777,31	0,20			1 777,31	
623800 - Cadeaux	423,19	0,05	450,59	0,05	-27,40	-6,08
623810 - Dons	50,00	0,01			50,00	
625100 - Voyages Et Deplacements	8 076,26	0,91	11 014,08	1,27	-2 937,82	-26,67
625120 - Deplacements Fnau Clubs	136,00	0,02	101,00	0,01	35,00	34,65
625500 - Frais et déménagement	16 299,42	1,84			16 299,42	
625700 - Receptions	887,42	0,10	585,27	0,07	302,15	51,63
626100 - Affranchissement	2 679,23	0,30	2 311,19	0,27	368,04	15,92
626200 - Telephone	4 488,30	0,51	3 603,58	0,42	884,72	24,55
627800 - Autres Frais Et Commissions	393,43	0,04	363,11	0,04	30,32	8,35
628100 - Cotisations	6 205,22	0,70	6 587,68	0,76	-382,46	-5,81
	133 880,76	15,12	110 793,99	12,82	23 086,77	20,84
<b>Impôts et taxes</b>						
631100 - Taxes Sur Salaires	43 284,00	4,89	40 163,00	4,65	3 121,00	7,77
631800 - Impots Et Taxes / Provisions	578,68	0,07	-19,53		598,21	NS
633300 - Participation Formation Continue	6 003,14	0,68	6 276,84	0,73	-273,70	-4,36
633500 - Taxe D'Apprentissage	490,00	0,06	492,00	0,06	-2,00	-0,41
635110 - Taxe Professionnelle	678,00	0,08	665,00	0,08	13,00	1,95
635200 - Tva Non Recuperable	139,28	0,02			139,28	
635800 - Autres Impots	823,08	0,09	1 406,34	0,16	-583,26	-41,47
	51 996,18	5,87	48 983,65	5,67	3 012,53	6,15
<b>Salaires et Traitements</b>						
641100 - Salaires Et Appointements	480 125,37	54,23	482 631,33	55,85	-2 505,96	-0,52
641160 - Salaires charges à payer	-2 614,70	-0,30	2 111,25	0,24	-4 725,95	-223,85
641200 - Conges Payes	9 975,61	1,13	-604,90	-0,07	10 580,51	NS
641400 - Ind. Stagiaire	7 966,75	0,90	2 616,30	0,30	5 350,45	204,50
	495 453,03	55,97	486 753,98	56,32	8 699,05	1,79
<b>Charges sociales</b>						
645100 - Cotisations Urssaf	140 293,50	15,85	138 797,40	16,06	1 496,10	1,08
645340 - Ircantec	22 295,37	2,52	20 403,38	2,36	1 891,99	9,27
645350 - Cnp	12 036,96	1,36	12 082,83	1,40	-45,87	-0,38
645400 - Cotisations Assedic	20 678,77	2,34	20 753,31	2,40	-74,54	-0,36
645800 - Cotisations Autres Organ.Soc	5 512,83	0,62	-191,59	-0,02	5 704,42	NS

## Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645810 - Cotisations Axa Pevoyance Cadre	10 790,01	1,22	10 654,18	1,23	135,83	1,27
645820 - Cotisations Mf Prevoy.Non Cadre	383,80	0,04	363,60	0,04	20,20	5,56
645830 - Cotisations MFDI	4 888,00	0,55	4 487,04	0,52	400,96	8,94
645860 - Cotisations charges à payer	-911,75	-0,10	717,47	0,08	-1 629,22	-227,08
647400 - Versement Autres Oeuvres Soc	4 000,00	0,45	4 000,00	0,46		
647500 - Medecine Du Travail Pharmacie	1 480,70	0,17	1 413,31	0,16	67,39	4,77
647520 - Ticket Restaurant	6 214,65	0,70	5 129,26	0,59	1 085,39	21,16
	227 662,84	25,72	218 610,19	25,30	9 052,65	4,14
Amortissements et provisions						
681120 - Dotation Amt Immob Corp	7 608,93	0,86	8 940,22	1,03	-1 331,29	-14,89
	7 608,93	0,86	8 940,22	1,03	-1 331,29	-14,89
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courante	5,56		5,04		0,52	10,32
	5,56		5,04		0,52	10,32
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>927 177,78</b>	<b>104,73</b>	<b>892 610,68</b>	<b>103,29</b>	<b>34 567,10</b>	<b>3,87</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-41 898,94</b>	<b>-4,73</b>	<b>-28 390,22</b>	<b>-3,29</b>	<b>-13 508,72</b>	<b>47,58</b>
Produits financiers						
768000 - Produits Sur Placements A Rev Fixes	6 678,72	0,75	10 391,38	1,20	-3 712,66	-35,73
	6 678,72	0,75	10 391,38	1,20	-3 712,66	-35,73
<b>Résultat financier</b>	<b>6 678,72</b>	<b>0,75</b>	<b>10 391,38</b>	<b>1,20</b>	<b>-3 712,66</b>	<b>-35,73</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-35 220,22</b>	<b>-3,98</b>	<b>-17 998,84</b>	<b>-2,08</b>	<b>-17 221,38</b>	<b>95,68</b>
Produits exceptionnels						
771800 - Autres Produits Exceptionnels			15,63		-15,63	-100,00
772000 - PRODUITS SUR EXERC ANTERI	3 797,60	0,43			3 797,60	
	3 797,60	0,43	15,63		3 781,97	NS
Charges exceptionnelles						
671800 - Perte Exceptionnelle	131,09	0,01	251,05	0,03	-119,96	-47,78
672000 - CHARGES SUR EXERC ANTERIE	7 200,00	0,81	4 800,82	0,56	2 399,18	49,97
675200 - Vnc Immobilisations	19,63		2,30		17,33	753,48
	7 350,72	0,83	5 054,17	0,58	2 296,55	45,44
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-3 553,12</b>	<b>-0,40</b>	<b>-5 038,54</b>	<b>-0,58</b>	<b>1 485,42</b>	<b>-29,48</b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-38 773,34</b>	<b>-4,38</b>	<b>-23 037,38</b>	<b>-2,67</b>	<b>-15 735,96</b>	<b>68,31</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>Charges</b>						
<b>Produits</b>						

**COMPTES ANNUELS**

**2013**

**Période du 01/01/2013 au 31/12/2013**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 514 958 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 38 773 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/01/2014 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement 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'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des « provisions » à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

## Règles et méthodes comptables

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

La comptabilité n'intègre pas de provision pour indemnités de fin de carrière.

Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 78 317 €. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2013, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 333		538	14 794
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 333</b>		<b>538</b>	<b>14 794</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 154	30 000	700	31 453
- Matériel de transport	10 910			10 910
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 636	3 519	6 615	83 540
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>99 700</b>	<b>33 519</b>	<b>7 316</b>	<b>125 903</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	214			214
- Prêts et autres immobilisations financières	110			10 510
<b>Immobilisations financières</b>	<b>323</b>			<b>10 723</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>115 356</b>	<b>33 519</b>	<b>7 854</b>	<b>151 421</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		33 519		33 519
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>33 519</b>		<b>33 519</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	538	7 316		7 854
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>538</b>	<b>7 316</b>		<b>7 854</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 333		538	14 794
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 333</b>		<b>538</b>	<b>14 794</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 154	1 142	700	2 595
- Matériel de transport	10 907	3		10 910
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 360	6 464	6 596	76 228
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>89 420</b>	<b>7 609</b>	<b>7 296</b>	<b>89 733</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>104 753</b>	<b>7 609</b>	<b>7 834</b>	<b>104 528</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 105 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 510		10 510
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 634	13 634	
Autres	25 673	25 673	
Charges constatées d'avance	28 288	28 288	
<b>Total</b>	<b>78 105</b>	<b>67 595</b>	<b>10 510</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Etat Produit à recevoir	1 524
Produits à recevoir	1 582
Produits A Recevoir / Placement	1 464
<b>Total</b>	<b>4 570</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	397 894		23 037	374 857
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-23 037		15 736	-38 773
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>374 857</b>		<b>38 773</b>	<b>336 084</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 178 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 089	22 089		
Dettes fiscales et sociales	91 136	91 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 000	6 000		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	59 650	59 650		
<b>Total</b>	<b>178 875</b>	<b>178 875</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact Non Parvenues	1 679
Dettes Provis Pour Cp	27 585
Org Soc Charges A Payer Cp	13 789
Ordg Sociaux Cap	2 212
Etat Charges A Payer Cp	1 422
Etat Charges A Payer	12 067
<b>Total</b>	<b>58 754</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	28 288		
<b>Total</b>	<b>28 288</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts Const D Avce PP	59 650		
<b>Total</b>	<b>59 650</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2013
Contrats extérieurs et travaux en cours	82 714
Cotisations	19 847
Subventions	777 192
<b>TOTAL</b>	<b>879 753</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2013 s'est élevé à 599 393 € ( report sur 2014 des 10 % non réalisés sur 2013, report 2012 sur 2013 totalement achevé sur l'exercice écoulé).

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2013 s'est élevé à 177 799 € (avancement à hauteur de 100 % sur l'exercice écoulé).

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	20	
<b>TOTAL</b>	<b>151</b>	

## Autres informations

### Droit Individuel à la Formation

---

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 1 583 heures dont 1 583 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

Le coût du droit individuel à la formation ( c. trav. Art. L; 33-1) au 31/12/2013 a été évalué à 43 222 euros ( charges comprises).

### Informations sur les dirigeants

---

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Sur ce point, il est rappelé que les administrateurs de celle-ci ne sont pas rémunérés et ne perçoivent aucun avantage en nature.