

ASS Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

10 Rue Aristide Briand
90002 BELFORT

APE : 7111Z
Siret : 31236731100056

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex
Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

 **Sommaire****1. Comptes annuels**

Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	4
<i>Bilan Associations</i>	5
<i>Bilan Associations détaillé</i>	7
Compte de Résultat	10
<i>Compte de Résultat Associations</i>	11
<i>Compte Résultat Associations détaillé</i>	12
Annexe	16

2. Autres informations **28**

Balance générale	29
------------------	----

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

	Montant en euros
Total bilan	567 350
Total des ressources	112 155
Résultat net comptable (Excédent)	6 881

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 Cédex
Le 22/03/2019

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan

Bilan Associations

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 800,05	7 962,27	837,78	1 637,78
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	146 020,69	115 129,27	30 891,42	40 170,08
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	213,69		213,69	213,69
Autres immobilisations financières	9 609,76		9 609,76	9 609,76
ACTIF IMMOBILISE	164 644,19	123 091,54	41 552,65	51 631,31
Stocks				
En cours de production de services	27 283,00		27 283,00	66 659,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 189,01		18 189,01	
Autres créances	47 980,07		47 980,07	8 620,12
Divers				
Valeurs mobilières de placement	345 000,00		345 000,00	285 000,00
Disponibilités	57 868,70		57 868,70	110 039,91
Charges constatées d'avance	29 476,19		29 476,19	19 505,10
ACTIF CIRCULANT	525 796,97		525 796,97	489 824,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL BILAN ACTIF	690 441,16	123 091,54	567 349,62	541 455,44

Bilan Associations

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN PASSIF		
Autres réserves	342 503,40	339 842,49
Report à nouveau	-108 052,06	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 880,83	2 660,91
FONDS PROPRES	241 332,17	342 503,40
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	241 332,17	342 503,40
Provisions pour charges	114 492,18	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 492,18	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 497,33	25 299,50
Dettes fiscales et sociales	96 812,94	94 892,54
Produits constatés d'avance	79 215,00	78 760,00
DETTES	211 525,27	198 952,04
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL BILAN PASSIF	567 349,62	541 455,44

Bilan Associations détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	8 800,05		8 800,05	8 800,05
280510 - Amortis Logiciels		7 962,27	-7 962,27	-7 162,27
	8 800,05	7 962,27	837,78	1 637,78
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation Gen.Agenct	31 792,28		31 792,28	31 792,28
218200 - Materiel De Transport	25 699,89		25 699,89	25 699,89
218300 - Materiel Bureau Et Informatique	76 829,51		76 829,51	79 138,41
218400 - Mobilier	11 699,01		11 699,01	11 699,01
281810 - Amortis A.A.I.Divers		17 921,56	-17 921,56	-14 808,59
281820 - Amortis Materiel De Transport		16 694,42	-16 694,42	-13 736,42
281830 - Amortis Mat Bureau Et Informatique		70 184,47	-70 184,47	-69 992,88
281840 - Amortissement Mobilier		10 328,82	-10 328,82	-9 621,62
	146 020,69	115 129,27	30 891,42	40 170,08
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres Immobilises	213,69		213,69	213,69
	213,69		213,69	213,69
Autres immobilisations financières				
275100 - Caution location immobilière	9 500,00		9 500,00	9 500,00
276000 - Depot Uap	109,76		109,76	109,76
	9 609,76		9 609,76	9 609,76
ACTIF IMMOBILISE	164 644,19	123 091,54	41 552,65	51 631,31
Stocks				
En cours de production de services				
341100 - Etudes En Cours	27 283,00		27 283,00	66 659,00
	27 283,00		27 283,00	66 659,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	18 189,01		18 189,01	
	18 189,01		18 189,01	
Autres créances				
421000 - Remunerations Du Personnel	30,60		30,60	30,55
441120 - Conseil General Sub A Recevoir Pp	25 000,00		25 000,00	
441197 - Sub à recevoir Région	15 900,00		15 900,00	
445854 - Tva A Regulariser / Abs				47,00
445860 - Tva / Factures Non Parvenues	2 413,47		2 413,47	403,30
448700 - Etat Produit à recevoir	4 636,00		4 636,00	5 272,00
468700 - Produits à recevoir				2 867,27
	47 980,07		47 980,07	8 620,12
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
507000 - Bons Du Tresor Et Caisse	345 000,00		345 000,00	285 000,00
	345 000,00		345 000,00	285 000,00
Disponibilités				
512110 - Credit Municipal	11 205,13		11 205,13	31 665,14



Bilan Associations détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
512120 - Credit Cooperatif	45 263,29		45 263,29	76 516,25
512130 - LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	664,44		664,44	659,49
518700 - Produits A Recevoir / Placement	734,57		734,57	1 194,96
531100 - Caisse	1,27		1,27	4,07
	57 868,70		57 868,70	110 039,91
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges Constatees D'Avance	29 476,19		29 476,19	19 505,10
	29 476,19		29 476,19	19 505,10
ACTIF CIRCULANT	525 796,97		525 796,97	489 824,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL BILAN ACTIF	690 441,16	123 091,54	567 349,62	541 455,44

Bilan Associations détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN PASSIF		
Autres réserves		
106820 - Reserves Pour Investissements	35 440,80	35 440,80
106830 - Autres Reserves	307 062,60	304 401,69
	342 503,40	339 842,49
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU SD	-108 052,06	
	-108 052,06	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 880,83	2 660,91
FONDS PROPRES	241 332,17	342 503,40
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	241 332,17	342 503,40
Provisions pour charges		
153000 - Prov indemnités retraites	114 492,18	
	114 492,18	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 492,18	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	14 958,30	10 540,70
408100 - Fournisseurs Fact Non Parvenues	20 539,03	14 758,80
	35 497,33	25 299,50
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes Provis Pour Cp	24 568,45	24 440,96
431000 - Urssaf	23 317,00	22 381,00
437210 - Ircantec Retraite	3 883,13	4 327,33
437250 - Cnp	5 452,46	5 458,17
437300 - RESURCA RET CADRES	613,20	
437500 - Mdi	1 516,93	1 530,84
437600 - Généralii	3 452,54	3 267,73
437700 - Mutualité Française	146,76	110,07
438200 - Org Soc Charges A Payer Cp	12 834,98	12 710,99
445510 - Tva A Decaisser	6 861,00	8 891,00
445710 - TVA COLLECTEE 20%	3 031,29	
445855 - TVA coll. 20 % à Régulariser		1 516,00
448200 - Etat Charges A Payer Cp	1 308,25	1 324,78
448600 - Etat Charges A Payer	9 826,95	8 933,67
	96 812,94	94 892,54
Produits constatés d'avance		
487000 - Pdts Const D'Avce PP	78 058,00	75 950,00
487100 - Pdts Const D'Avce Ctrats Exterieurs	1 157,00	2 810,00
	79 215,00	78 760,00
DETTES	211 525,27	198 952,04
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL BILAN PASSIF	567 349,62	541 455,44



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Compte de Résultat

Compte de Résultat Associations

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises					
Production vendue	112 155	10,32	94 624	9,23	17 531
Production stockée	-39 376	-3,62	7 397	0,72	-46 773
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	974 474	89,68	930 794	90,77	43 680
Reprises et Transferts de charge	3 166	0,29	6 003	0,59	-2 837
Cotisations					
Autres produits	13		127	0,01	-114
Produits d'exploitation	1 050 432	96,67	1 038 945	101,32	11 487
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières					
Variation de stock de matières premières					
Autres achats non stockés et charges externes	159 751	14,70	158 702	15,48	1 049
Impôts et taxes	49 563	4,56	47 920	4,67	1 643
Salaires et Traitements	556 253	51,19	561 467	54,75	-5 214
Charges sociales	263 279	24,23	261 535	25,51	1 744
Amortissements et provisions	18 964	1,75	13 085	1,28	5 879
Autres charges	2		4		-2
Charges d'exploitation	1 047 811	96,43	1 042 712	101,69	5 099
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 621	0,24	-3 767	-0,37	6 388
Opérations faites en commun					
Produits financiers	1 667	0,15	2 677	0,26	-1 010
Charges financières					
Résultat financier	1 667	0,15	2 677	0,26	-1 010
RESULTAT COURANT	4 288	0,39	-1 090	-0,11	5 378
Produits exceptionnels	2 593	0,24	3 751	0,37	-1 158
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel	2 593	0,24	3 751	0,37	-1 158
Impôts sur les bénéfices					
Report des ressources non utilisées					
Engagements à réaliser					
EXCEDENT OU DEFICIT	6 881	0,63	2 661	0,26	4 220
Contribution volontaires en nature					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Total des produits					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Personnel bénévole					
Total des charges					

Compte Résultat Associations détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
705005 - Autrechêne	500,00	0,05	7 000,00	0,68	-6 500,00	-92,86
705006 - Argiésans	1 350,00	0,12	5 850,00	0,57	-4 500,00	-76,92
705021 - Beaucourt	7 000,00	0,64			7 000,00	
705024 - Bourgogne Mairie	4 000,00	0,37	12 500,00	1,22	-8 500,00	-68,00
705026 - Bermont			9 450,00	0,92	-9 450,00	-100,00
705027 - BUC	60,00	0,01	8 740,00	0,85	-8 680,00	-99,31
705042 - CRAVANCHE	6 000,00	0,55			6 000,00	
705046 - Chèvremont			2 500,00	0,24	-2 500,00	-100,00
705061 - Delle	5 777,75	0,53	5 500,00	0,54	277,75	5,05
705065 - Roppe	2 700,00	0,25	50,00		2 650,00	NS
705081 - ELOIE	7 500,00	0,69	3 000,00	0,29	4 500,00	150,00
705083 - Essert	6 390,00	0,59	5 550,00	0,54	840,00	15,14
705084 - Evette Salbert	13 800,00	1,27			13 800,00	
705102 - Froidefontaine	700,00	0,06	2 100,00	0,20	-1 400,00	-66,67
705103 - FONTENELLE	-200,00	-0,02	260,00	0,03	-460,00	-176,92
705125 - Joncherey	5 000,00	0,46	3 000,00	0,29	2 000,00	66,67
705138 - Eguenigue PLU	2 750,00	0,25			2 750,00	
705240 - MEZIRE			1 620,00	0,16	-1 620,00	-100,00
705241 - MORVILLARS	1 500,00	0,14			1 500,00	
705244 - Montreux Château	9 000,00	0,83			9 000,00	
705285 - ROPPE	-22,50				-22,50	
705301 - Moval	1 500,00	0,14	3 000,00	0,29	-1 500,00	-50,00
705303 - Suarce	1 350,00	0,12	2 520,00	0,25	-1 170,00	-46,43
705364 - SERMAMAGNY	1 000,00	0,09			1 000,00	
705365 - RECTORAT BOURGOGNE FC			1 350,00	0,13	-1 350,00	-100,00
705421 - Valdoie	8 100,00	0,75	234,00	0,02	7 866,00	NS
706100 - Cotisations	26 400,00	2,43	20 400,00	1,99	6 000,00	29,41
	112 155,25	10,32	94 624,00	9,23	17 531,25	18,53
Production stockée						
713410 - Variation Travaux En Cours	-39 376,00	-3,62	7 397,00	0,72	-46 773,00	-632,32
	-39 376,00	-3,62	7 397,00	0,72	-46 773,00	-632,32
Subventions d'exploitation						
742050 - Prog Part Ant Realise Exercice	75 950,00	6,99	53 244,00	5,19	22 706,00	42,65
742051 - Sub diverses Ant Réalisées Ex			21 000,00	2,05	-21 000,00	-100,00
742100 - Sub Prog Partag DREAL	81 682,00	7,52	85 600,00	8,35	-3 918,00	-4,58
742110 - Sub Prog Partag Grand Belfort	565 000,00	52,00	420 000,00	40,96	145 000,00	34,52
742112 - Sub Pôle Métropolitain Nord FC	15 000,00	1,38			15 000,00	
742125 - Sub PP CCVS	113 900,00	10,48	113 900,00	11,11		
742130 - Sub Prog Partag ville Belfort			150 000,00	14,63	-150 000,00	-100,00
742150 - Sub Prog Partag Scot	83 000,00	7,64	53 000,00	5,17	30 000,00	56,60
742158 - Sub Département 90	25 000,00	2,30	10 000,00	0,98	15 000,00	150,00
742171 - Sub SMTC	20 000,00	1,84	20 000,00	1,95		
742174 - Sub Conseil Régional BFC	53 000,00	4,88	50 000,00	4,88	3 000,00	6,00
742190 - Prog Part En Cours Non Realise	-78 058,00	-7,18	-75 950,00	-7,41	-2 108,00	2,78
742193 - Sub PETR Pays des Vosges Saônoise	20 000,00	1,84	30 000,00	2,93	-10 000,00	-33,33
	974 474,00	89,68	930 794,00	90,77	43 680,00	4,69
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges	133,80	0,01	2 384,67	0,23	-2 250,87	-94,39
791300 - Remboursement Formation	3 031,94	0,28	3 618,15	0,35	-586,21	-16,20
	3 165,74	0,29	6 002,82	0,59	-2 837,08	-47,26

Compte Résultat Associations détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	8,89		127,33	0,01	-118,44	-93,02
758010 - Différence De Règlement	4,36				4,36	
	13,25		127,33	0,01	-114,08	-89,59
Produits d'exploitation	1 050 432,24	96,67	1 038 945,15	101,32	11 487,09	1,11
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Achats d'études et prestations	14 652,18	1,35	15 999,57	1,56	-1 347,39	-8,42
604100 - Achats de données	873,51	0,08	737,45	0,07	136,06	18,45
606110 - fourniture eau	444,47	0,04	374,42	0,04	70,05	18,71
606120 - Electricité	3 905,94	0,36	3 378,95	0,33	526,99	15,60
606130 - Fournitures gaz	8 325,51	0,77	6 364,35	0,62	1 961,16	30,81
606170 - Carburant	1 073,53	0,10	913,33	0,09	160,20	17,54
606300 - Fournitures Petits Equipements	740,24	0,07	1 389,55	0,14	-649,31	-46,73
606400 - Fournitures Administratives	2 442,61	0,22	2 559,39	0,25	-116,78	-4,56
613200 - Locations Immobilières	44 922,22	4,13	40 288,97	3,93	4 633,25	11,50
613500 - Locations Mobilieres	568,98	0,05	556,69	0,05	12,29	2,21
614000 - Charges Locatives	1 385,71	0,13	1 298,11	0,13	87,60	6,75
615200 - E.R.Immobilier	12 209,19	1,12	12 046,21	1,17	162,98	1,35
615510 - E.R.Materiel De Transport	560,63	0,05	3 473,15	0,34	-2 912,52	-83,86
615600 - Maintenance	7 996,08	0,74	8 974,92	0,88	-978,84	-10,91
615610 - Maintenance Photocopies	5 190,95	0,48	4 807,17	0,47	383,78	7,98
616100 - Multirisques	3 153,60	0,29	3 326,27	0,32	-172,67	-5,19
616300 - Assurance Materiel Transport	1 851,67	0,17	1 699,95	0,17	151,72	8,92
618100 - Documentation Generale Revues	1 964,95	0,18	2 129,63	0,21	-164,68	-7,73
618300 - Documentation Technique Ouvrages	1 705,18	0,16	919,61	0,09	785,57	85,42
618500 - Frais Colloques Seminaires	1 738,03	0,16	2 597,69	0,25	-859,66	-33,09
622600 - Honoraires Comptables	12 249,02	1,13	12 205,58	1,19	43,44	0,36
622610 - Honoraires Sociales	5 687,64	0,52	5 841,69	0,57	-154,05	-2,64
622620 - Honoraires Cac	4 205,23	0,39	4 025,34	0,39	179,89	4,47
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	50,00		50,00			
622800 - HONORAIRES DIVERS	80,92	0,01	77,51	0,01	3,41	4,40
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES			2 390,21	0,23	-2 390,21	-100,00
623800 - Cadeaux	607,39	0,06	768,20	0,07	-160,81	-20,93
625100 - Voyages Et Deplacements	5 679,63	0,52	3 315,12	0,32	2 364,51	71,33
625700 - Receptions	495,05	0,05	1 296,76	0,13	-801,71	-61,82
626100 - Affranchissement	1 757,50	0,16	2 700,41	0,26	-942,91	-34,92
626200 - Telephone	4 958,56	0,46	4 887,28	0,48	71,28	1,46
627800 - Autres Frais Et Commissions	360,35	0,03	350,30	0,03	10,05	2,87
628100 - Cotisations	7 914,30	0,73	6 958,18	0,68	956,12	13,74
	159 750,77	14,70	158 701,96	15,48	1 048,81	0,66
Impôts et taxes						
631100 - Taxes Sur Salaires	32 821,00	3,02	33 003,00	3,22	-182,00	-0,55
631800 - Impots Et Taxes / Provisions	-16,53		-447,87	-0,04	431,34	-96,31
631820 - AUTRES IMPOTS ET TAXES	2,68				2,68	
633300 - Participation Formation Continue	12 282,75	1,13	10 907,47	1,06	1 375,28	12,61
633500 - Taxe D'Apprentissage	239,00	0,02	325,00	0,03	-86,00	-26,46
635110 - Taxe Professionnelle	735,00	0,07	672,00	0,07	63,00	9,38
635120 - Taxes foncières	3 359,69	0,31	1 824,86	0,18	1 534,83	84,11
635200 - Tva Non Recuperable			975,05	0,10	-975,05	-100,00
635400 - DROITS ENREGISTREMENT ET			210,76	0,02	-210,76	-100,00
635800 - Autres Impots	139,07	0,01	449,45	0,04	-310,38	-69,06
	49 562,66	4,56	47 919,72	4,67	1 642,94	3,43



Compte Résultat Associations détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires Et Appointements	546 327,87	50,28	557 968,24	54,41	-11 640,37	-2,09
641160 - Salaires charges à payer			-10 377,45	-1,01	10 377,45	-100,00
641200 - Conges Payes	127,49	0,01	-123,95	-0,01	251,44	-202,86
641300 - Primes De Gratifications	600,00	0,06			600,00	
641400 - Ind. Stagiaire	2 197,50	0,20			2 197,50	
641410 - Ind. rupture conventionnelle	7 000,00	0,64	14 000,00	1,37	-7 000,00	-50,00
	556 252,86	51,19	561 466,84	54,75	-5 213,98	-0,93
Charges sociales						
645100 - Cotisations Urssaf	183 598,96	16,90	164 909,45	16,08	18 689,51	11,33
645340 - Ircantec	28 547,76	2,63	27 068,20	2,64	1 479,56	5,47
645350 - Cnp	13 073,16	1,20	15 370,82	1,50	-2 297,66	-14,95
645400 - Cotisations Assedic			23 603,23	2,30	-23 603,23	-100,00
645800 - Cotisations Autres Organ.Soc	123,99	0,01	-5 281,91	-0,52	5 405,90	-102,35
645810 - Cotisations Axa Pevoyance Cadre	13 400,41	1,23	13 253,98	1,29	146,43	1,10
645820 - Cotisations Mf Prevoy.Non Cadre	592,95	0,05	466,45	0,05	126,50	27,12
645830 - Cotisations MFDI	9 582,30	0,88	8 458,04	0,82	1 124,26	13,29
647400 - Versement Autres Oeuvres Soc	5 000,00	0,46	4 000,00	0,39	1 000,00	25,00
647500 - Medecine Du Travail Pharmacie	1 791,75	0,16	1 946,88	0,19	-155,13	-7,97
647520 - Ticket Restaurant	6 562,50	0,60	6 775,00	0,66	-212,50	-3,14
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 004,81	0,09	964,40	0,09	40,41	4,19
	263 278,59	24,23	261 534,54	25,51	1 744,05	0,67
Amortissements et provisions						
681110 - Dotation Amt Immob Inc	800,00	0,07	762,22	0,07	37,78	4,96
681120 - Dotation Amt Immob Corp	11 723,86	1,08	12 322,93	1,20	-599,07	-4,86
681510 - Prov. indemnité retraite	6 440,12	0,59			6 440,12	
	18 963,98	1,75	13 085,15	1,28	5 878,83	44,93
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courante	2,14		3,99		-1,85	-46,37
	2,14		3,99		-1,85	-46,37
Charges d'exploitation	1 047 811,00	96,43	1 042 712,20	101,69	5 098,80	0,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 621,24	0,24	-3 767,05	-0,37	6 388,29	-169,58
Produits financiers						
768000 - Produits Sur Placements A Rev Fixes	1 666,59	0,15	2 676,98	0,26	-1 010,39	-37,74
	1 666,59	0,15	2 676,98	0,26	-1 010,39	-37,74
Résultat financier	1 666,59	0,15	2 676,98	0,26	-1 010,39	-37,74
RESULTAT COURANT	4 287,83	0,39	-1 090,07	-0,11	5 377,90	-493,35
Produits exceptionnels						
771800 - Autres Produits Exceptionnels	2 593,00	0,24	3 750,98	0,37	-1 157,98	-30,87
	2 593,00	0,24	3 750,98	0,37	-1 157,98	-30,87
Résultat exceptionnel	2 593,00	0,24	3 750,98	0,37	-1 157,98	-30,87
EXCEDENT OU DEFICIT	6 880,83	0,63	2 660,91	0,26	4 219,92	158,59
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018, dont le total est de 567 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 881 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 avec sincérité 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.

Règles et méthodes comptables

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
- * 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Changement de méthode comptable sur l'exercice :

Il a été décidé de provisionner les indemnités de fin de carrière.

Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 114.5 K€. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2018, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

Ce montant était évalué à 108 K€ au 31.12.2017 soit un impact de 6.5k€ sur l'exercice.

Autres éléments significatifs

Régimes obligatoires de retraite:

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.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2018 impactant les comptes s'élève à 27 283 €.

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	8 800			8 800
Immobilisations incorporelles	8 800			8 800
- 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	31 792			31 792
- Matériel de transport	25 700			25 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 837	2 445	4 754	88 529
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	148 330	2 445	4 754	146 021
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	214			214
- Prêts et autres immobilisations financières	9 610			9 610
Immobilisations financières	9 823			9 823
ACTIF IMMOBILISE	166 953	2 445	4 754	164 644

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 445		2 445
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 445		2 445
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 754		4 754
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 754		4 754

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	7 162	800		7 962
Immobilisations incorporelles	7 162	800		7 962
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	14 809	3 113		17 922
- Matériel de transport	13 736	2 958		16 694
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 615	5 653	4 754	80 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	108 160	11 724	4 754	115 129
ACTIF IMMOBILISE	115 322	12 524	4 754	123 092

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 105 255 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 610		9 610
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 189	18 189	
Autres	47 980	47 980	
Charges constatées d'avance	29 476	29 476	
Total	105 255	95 645	9 610
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat Produit à recevoir	4 636
Produits A Recevoir / Placement	735
Total	5 371

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					114 492
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					114 492
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 440			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 211 525 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	35 497	35 497		
Dettes fiscales et sociales	96 813	96 813		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	79 215	79 215		
Total	211 525	211 525		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact Non Parvenues	20 539
Dettes Provis Pour Cp	24 568
Org Soc Charges A Payer Cp	12 835
Etat Charges A Payer Cp	1 308
Etat Charges A Payer	9 827
Total	69 078

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	29 476		
Total	29 476		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts Const D Avce PP	56 391		
Pdts Const D Avce Ctrats Exterieurs	3 735		
Total	60 125		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Contrats extérieurs et travaux en cours	46 380
Cotisations	26 400
Subventions	974 474
TOTAL	112 155

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2018 s'est élevé à 800 582€ (report sur 2019 des 10% non réalisés sur 2018, report 2017 sur 2018 totalement achevé sur l'exercice écoulé).

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2018 s'est élevé à 176 000€ (pas de report 2017 sur 2018, ni de report 2018 sur 2019).

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 593
TOTAL		2 593



Autres informations



COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres informations


Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
106820	Reserves Pour Investissements		35 440,80		35 440,80
106830	Autres Reserves		307 062,60		304 401,69
119000	REPORT A NOUVEAU SD	108 052,06			
120000	Resultat D'Exercice (Benefice)				
153000	Prov indemnités retraites		114 492,18		
205100	Logiciels	8 800,05		8 800,05	
218100	Installation Gen.Agenct	31 792,28		31 792,28	
218200	Materiel De Transport	25 699,89		25 699,89	
218300	Materiel Bureau Et Informatique	76 829,51		79 138,41	
218400	Mobilier	11 699,01		11 699,01	
271000	Titres Immobilises	213,69		213,69	
275100	Caution location immobilière	9 500,00		9 500,00	
276000	Depot Uap	109,76		109,76	
280510	Amortis Logiciels		7 962,27		7 162,27
281810	Amortis A.A.I.Divers		17 921,56		14 808,59
281820	Amortis Materiel De Transport		16 694,42		13 736,42
281830	Amortis Mat Bureau Et Informatique		70 184,47		69 992,88
281840	Amortissement Mobilier		10 328,82		9 621,62
341100	Etudes En Cours	27 283,00		66 659,00	
401000	Fournisseurs		14 958,30		10 540,70
404000	Fournisseurs d'immobilisations				
408100	Fournisseurs Fact Non Parvenues		20 539,03		14 758,80
411000	Clients	18 189,01			
421000	Remunerations Du Personnel	30,60		30,55	
428200	Dettes Provis Pour Cp		24 568,45		24 440,96
428600	Pers Autres Charg A Payer				
431000	Urssaf		23 317,00		22 381,00
437210	Ircantec Retraite		3 883,13		4 327,33
437250	Cnp		5 452,46		5 458,17
437300	RESURCA RET CADRES		613,20		
437500	Mdi		1 516,93		1 530,84
437600	Générali		3 452,54		3 267,73
437700	Mutualite Francaise		146,76		110,07
438200	Org Soc Charges A Payer Cp		12 834,98		12 710,99
438600	Ordg Sociaux Cap				
441110	Cab Sub A Recevoir Pp				
441112	Sub à recevoir pôle métropolitain				
441120	Conseil General Sub A Recevoir Pp	25 000,00			
441130	Ville Belfort Sub A Recevoir Pp				
441150	Etat Sub A Recevoir Pp				
441195	Sub SM SCOT à recevoir				
441196	Sub A Rcevoir SMTC				
441197	Sub à recevoir Région	15 900,00			
441203	Sub à recevoir Pays des Vosges Saon				
441205	Sub à recevoir CC Vosges du Sud				
445510	Tva A Decaisser		6 861,00		8 891,00
445620	Tva Sur Immobilisations				
445660	Tva Sur Biens Et Services				
445662	Tva Prorata				


Balance générale

Balance générale

Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
445670	Credit De Tva A Reporter				
445710	TVA COLLECTEE 20%		3 031,29		
445712	Tva Collectee 19.6%				
445854	Tva A Regulariser / Abs			47,00	
445855	TVA coll. 20 % à Régulariser				1 516,00
445860	Tva / Factures Non Parvenues	2 413,47		403,30	
448200	Etat Charges A Payer Cp		1 306,25		1 324,78
448600	Etat Charges A Payer		9 826,95		8 933,67
448700	Etat Produit à recevoir	4 636,00		5 272,00	
468700	Produits à recevoir			2 867,27	
486000	Charges Constatees D'Avance	29 476,19		19 505,10	
487000	Pdts Const D'Avce PP		78 058,00		75 950,00
487100	Pdts Const D'Avce Ctrats Exterieurs		1 157,00		2 810,00
487200	Produits Const Sub Diverse				
507000	Bons Du Tresor Et Caisse	345 000,00		285 000,00	
512110	Credit Municipal	11 205,13		31 665,14	
512120	Credit Cooperatif	45 263,29		76 516,25	
512130	LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	664,44		659,49	
518700	Produits A Recevoir / Placement	734,57		1 194,96	
531100	Caisse	1,27		4,07	
580000	Virements internes				
604000	Achats d'études et prestations	14 652,18		15 999,57	
604100	Achats de données	873,51		737,45	
606110	fourniture eau	444,47		374,42	
606120	Electricite	3 905,94		3 378,95	
606130	Fournitures gaz	8 325,51		6 364,35	
606170	Carburant	1 073,53		913,33	
606300	Fournitures Petits Equipements	740,24		1 389,55	
606400	Fournitures Administratives	2 442,61		2 559,39	
613200	Locations Immobilières	44 922,22		40 288,97	
613500	Locations Mobilieres	568,98		556,69	
614000	Charges Locatives	1 385,71		1 298,11	
615200	E.R.Immobilier	12 209,19		12 046,21	
615510	E.R.Materiel De Transport	560,63		3 473,15	
615600	Maintenance	7 996,08		8 974,92	
615610	Maintenance Photocopies	5 190,95		4 807,17	
616100	Multirisques	3 153,60		3 326,27	
616300	Assurance Materiel Transport	1 851,67		1 699,95	
618100	Documentation Generale Revues	1 964,95		2 129,63	
618300	Documentation Technique Ouvrages	1 705,18		919,61	
618500	Frais Colloques Seminaires	1 738,03		2 597,69	
622600	Honoraires Comptables	12 249,02		12 205,58	
622610	Honoraires Sociales	5 687,64		5 841,69	
622620	Honoraires Cac	4 205,23		4 025,34	
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	50,00		50,00	
622800	HONORAIRES DIVERS	80,92		77,51	
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES			2 390,21	
623800	Cadeaux	607,39		768,20	
625100	Voyages Et Deplacements	5 679,63		3 315,12	
625700	Receptions	495,05		1 296,76	


Balance générale

Balance générale Agence d'Urbanisme du T. de Belfort

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
626100	Affranchissement	1 757,50		2 700,41	
626200	Telephone	4 958,56		4 887,28	
627800	Autres Frais Et Commissions	360,35		350,30	
628100	Cotisations	7 914,30		6 958,18	
631100	Taxes Sur Salaires	32 821,00		33 003,00	
631800	Impots Et Taxes / Provisions		16,53		447,87
631820	AUTRES IMPOTS ET TAXES	2,68			
633300	Participation Formation Continue	12 282,75		10 907,47	
633500	Taxe D'Apprentissage	239,00		325,00	
635110	Taxe Professionnelle	735,00		672,00	
635120	Taxes foncières	3 359,69		1 824,86	
635200	Tva Non Recuperable			975,05	
635400	DROITS ENREGISTREMENT ET			210,76	
635800	Autres Impots	139,07		449,45	
641100	Salaires Et Appointements	546 327,87		557 968,24	
641160	Salaires charges à payer				10 377,45
641200	Conges Payes	127,49			123,95
641300	Primes De Gratifications	600,00			
641400	Ind. Stagiaire	2 197,50			
641410	Ind. rupture conventionnelle	7 000,00		14 000,00	
645100	Cotisations Urssaf	183 598,96		164 909,45	
645340	Ircantec	28 547,76		27 068,20	
645350	Cnp	13 073,16		15 370,82	
645400	Cotisations Assedic			23 603,23	
645800	Cotisations Autres Organ.Soc	123,99			5 281,91
645810	Cotisations Axa Pevoyance Cadre	13 400,41		13 253,98	
645820	Cotisations Mf Prevoy.Non Cadre	592,95		466,45	
645830	Cotisations MFDI	9 582,30		8 458,04	
647400	Versement Autres Oeuvres Soc	5 000,00		4 000,00	
647500	Medecine Du Travail Pharmacie	1 791,75		1 946,88	
647520	Ticket Restaurant	6 562,50		6 775,00	
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 004,81		964,40	
658000	Charges diverses gestion courante	2,14		3,99	
681110	Dotation Amt Immob Inc	800,00		762,22	
681120	Dotation Amt Immob Corp	11 723,86		12 322,93	
681510	Prov. indemnité retraite	6 440,12			
705005	Autrechène		500,00		7 000,00
705006	Argiésans		1 350,00		5 850,00
705021	Beaucourt		7 000,00		
705024	Bourogne Mairie		4 000,00		12 500,00
705026	Bermont				9 450,00
705027	BUC		60,00		8 740,00
705042	CRAVANCHE		6 000,00		
705046	Chèvremont				2 500,00
705061	Delle		5 777,75		5 500,00
705065	Roppe		2 700,00		50,00
705081	ELOIE		7 500,00		3 000,00
705083	Essert		6 390,00		5 550,00
705084	Evette Salbert		13 800,00		
705102	Froidefontaine		700,00		2 100,00


Balance générale

Balance générale Agence d'Urbanisme du T. de Belfort

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Debit	Crédit	Debit	Crédit
705103	FONTENELLE	200,00			260,00
705125	Joncherey		5 000,00		3 000,00
705138	Eguenigue PLU		2 750,00		
705240	MEZIRE				1 620,00
705241	MORVILLARS		1 500,00		
705244	Montreux Château		9 000,00		
705285	ROPPE	22,50			
705301	Moval		1 500,00		3 000,00
705303	Suarce		1 350,00		2 520,00
705364	SERMAMAGNY		1 000,00		
705365	RECTORAT BOURGOGNE FC				1 350,00
705421	Valdoie		8 100,00		234,00
706100	Cotisations		26 400,00		20 400,00
713410	Variation Travaux En Cours	39 376,00			7 397,00
742050	Prog Part Ant Realise Exercice		75 950,00		53 244,00
742051	Sub diverses Ant Réalisées Ex				21 000,00
742100	Sub Prog Partag DREAL		81 682,00		85 600,00
742110	Sub Prog Partag Grand Belfort		565 000,00		420 000,00
742112	Sub Pôle Métropolitain Nord FC		15 000,00		
742125	Sub PP CCVS		113 900,00		113 900,00
742130	Sub Prog Partag ville Belfort				150 000,00
742150	Sub Prog Partag Scot		83 000,00		53 000,00
742158	Sub Département 90		25 000,00		10 000,00
742171	Sub SMTC		20 000,00		20 000,00
742174	Sub Conseil Régional BFC		53 000,00		50 000,00
742190	Prog Part En Cours Non Realise	78 058,00		75 950,00	
742191	Sub diverses en cours non réalisé				
742193	Sub PETR Pays des Vosges Saônoises		20 000,00		30 000,00
758000	Produits divers gestion courante		8,89		127,33
758010	Difference De Reglement		4,36		
768000	Produits Sur Placements A Rev Fixes		1 666,59		2 676,98
771800	Autres Produits Exceptionnels		2 593,00		3 750,98
791000	Transfert de charges		133,80		2 384,67
791200	Transfert De Charges Ij				
791300	Remboursement Formation		3 031,94		3 618,15
890000	Bilan D'Ouverture				
	Total général	1 963 977,25	1 963 977,25	1 791 670,60	1 791 670,60



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

—

AGENCE D'URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT

Association

Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT

Aux Membres de l'Assemblée générale de l'Association AUTB,

| OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AUTB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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.

| FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » concernant le changement de méthode comptable des indemnités de fin de carrière.

| JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

| VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

| RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

I RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Belfort, le 23 avril 2019

SARL FCRC
Jean-François OROSCO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Associations



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 800,05	7 962,27	837,78	1 637,78
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	146 020,69	115 129,27	30 891,42	40 170,08
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	213,69		213,69	213,69
Autres immobilisations financières	9 609,76		9 609,76	9 609,76
ACTIF IMMOBILISE	164 644,19	123 091,54	41 552,65	51 631,31
Stocks				
En cours de production de services	27 283,00		27 283,00	66 659,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 189,01		18 189,01	
Autres créances	47 980,07		47 980,07	8 620,12
Divers				
Valeurs mobilières de placement	345 000,00		345 000,00	285 000,00
Disponibilités	57 868,70		57 868,70	110 039,91
Charges constatées d'avance	29 476,19		29 476,19	19 505,10
ACTIF CIRCULANT	525 796,97		525 796,97	489 824,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL BILAN ACTIF	690 441,16	123 091,54	567 349,62	541 455,44

Bilan Associations



	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BILAN PASSIF		
Autres réserves	342 503,40	339 842,49
Report à nouveau	-108 052,06	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 880,83	2 660,91
FONDS PROPRES	241 332,17	342 503,40
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	241 332,17	342 503,40
Provisions pour charges	114 492,18	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 492,18	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 497,33	25 299,50
Dettes fiscales et sociales	96 812,94	94 892,54
Produits constatés d'avance	79 215,00	78 760,00
DETTES	211 525,27	198 952,04
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL BILAN PASSIF	567 349,62	541 455,44

Compte de Résultat Associations



	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises					
Production vendue	112 155	10,32	94 624	9,23	17 531
Production stockée	-39 376	-3,62	7 397	0,72	-46 773
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	974 474	89,68	930 794	90,77	43 680
Reprises et Transferts de charge	3 166	0,29	6 003	0,59	-2 837
Cotisations					
Autres produits	13		127	0,01	-114
Produits d'exploitation	1 050 432	96,67	1 038 945	101,32	11 487
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières					
Variation de stock de matières premières					
Autres achats non stockés et charges externes	159 751	14,70	158 702	15,48	1 049
Impôts et taxes	49 563	4,56	47 920	4,67	1 643
Salaires et Traitements	556 253	51,19	561 467	54,75	-5 214
Charges sociales	263 279	24,23	261 535	25,51	1 744
Amortissements et provisions	18 964	1,75	13 085	1,28	5 879
Autres charges	2		4		-2
Charges d'exploitation	1 047 811	96,43	1 042 712	101,69	5 099
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 621	0,24	-3 767	-0,37	6 388
Opérations faites en commun					
Produits financiers	1 667	0,15	2 677	0,26	-1 010
Charges financières					
Résultat financier	1 667	0,15	2 677	0,26	-1 010
RESULTAT COURANT	4 288	0,39	-1 090	-0,11	5 378
Produits exceptionnels	2 593	0,24	3 751	0,37	-1 158
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel	2 593	0,24	3 751	0,37	-1 158
Impôts sur les bénéfices					
Report des ressources non utilisées					
Engagements à réaliser					
EXCEDENT OU DEFICIT	6 881	0,63	2 661	0,26	4 220

Contribution volontaires en nature

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

Total des produits

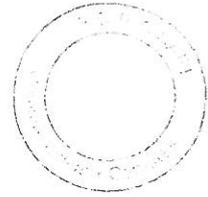
Secours en nature

Mise à disposition gratuite

Personnel bénévole

Total des charges

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 31/12/2018, dont le total est de 567 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 881 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 avec sincérité 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.

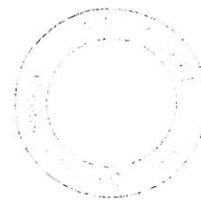
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Règles et méthodes comptables



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
- * 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

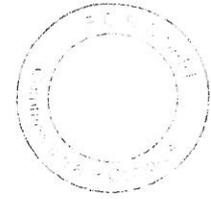
Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

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 31/12/2018, dont le total est de 567 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 881 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 avec sincérité 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.

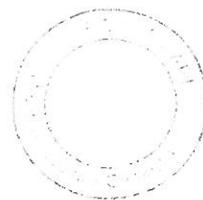
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Règles et méthodes comptables



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
- * 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

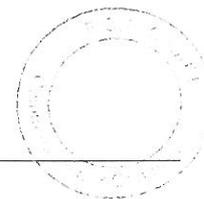
Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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



Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Changement de méthode comptable sur l'exercice :

Il a été décidé de provisionner les indemnités de fin de carrière.

Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 114.5 K€. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2018, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

Ce montant était évalué à 108 K€ au 31.12.2017 soit un impact de 6.5k€ sur l'exercice.

Autres éléments significatifs

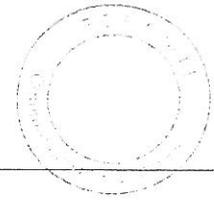
Régimes obligatoires de retraite:

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.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2018 impactant les comptes s'élève à 27 283 €.

Notes sur le bilan

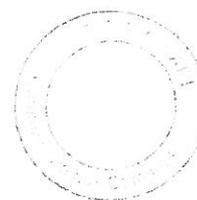


Actif immobilisé

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	8 800			8 800
Immobilisations incorporelles	8 800			8 800
- 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	31 792			31 792
- Matériel de transport	25 700			25 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 837	2 445	4 754	88 529
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	148 330	2 445	4 754	146 021
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	214			214
- Prêts et autres immobilisations financières	9 610			9 610
Immobilisations financières	9 823			9 823
ACTIF IMMOBILISE	166 953	2 445	4 754	164 644

Notes sur le bilan



Les flux s'analysent comme suit :

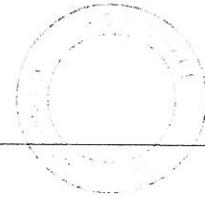
	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 445		2 445
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 445		2 445
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 754		4 754
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 754		4 754

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	7 162	800		7 962
Immobilisations incorporelles	7 162	800		7 962
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	14 809	3 113		17 922
- Matériel de transport	13 736	2 958		16 694
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 615	5 653	4 754	80 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	108 160	11 724	4 754	115 129
ACTIF IMMOBILISE	115 322	12 524	4 754	123 092



Notes sur le bilan



Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 105 255 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 610		9 610
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 189	18 189	
Autres	47 980	47 980	
Charges constatées d'avance	29 476	29 476	
Total	105 255	95 645	9 610

Prêts accordés en cours d'exercice

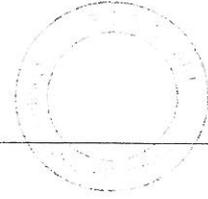
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Etat Produit à recevoir	4 636
Produits A Recevoir / Placement	735
Total	5 371



Notes sur le bilan



Provisions

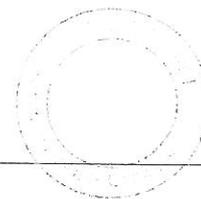
Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					114 492
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					114 492

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	6 440
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 211 525 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	35 497	35 497		
Dettes fiscales et sociales	96 813	96 813		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	79 215	79 215		
Total	211 525	211 525		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

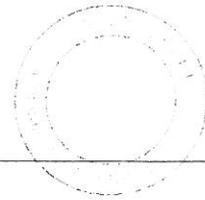
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact Non Parvenues	20 539
Dettes Provis Pour Cp	24 568
Org Soc Charges A Payer Cp	12 835
Etat Charges A Payer Cp	1 308
Etat Charges A Payer	9 827
Total	69 078



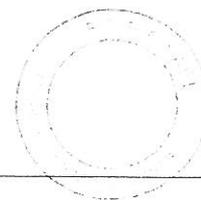
Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	29 476		
Total	29 476		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts Const D Avce PP	56 391		
Pdts Const D Avce Ctrats Exterieurs	3 735		
Total	60 125		

Notes sur le compte de résultat



Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Contrats extérieurs et travaux en cours	46 380
Cotisations	26 400
Subventions	974 474
TOTAL	112 155

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2018 s'est élevé à 800 582€ (report sur 2019 des 10% non réalisés sur 2018, report 2017 sur 2018 totalement achevé sur l'exercice écoulé).

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2018 s'est élevé à 176 000€ (pas de report 2017 sur 2018, ni de report 2018 sur 2019).

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 593
TOTAL		2 593



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES –
Assemblée générale d’approbation des comptes de l’exercice
clos le 31 décembre 2018**

—
AGENCE D’URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT
Association
Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT

FCRC AUDIT Société de Commissariats aux Comptes

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Association Agence d'Urbanisme du Territoire de Belfort

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En notre qualité de Commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

| CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- Conventions de subventionnement

Partenaires administrateurs concernés : Grand Belfort, Ville de Belfort, Communauté de Communes des Vosges Sud, Etat, Conseil Départemental du Territoire de Belfort, Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté, Syndicat Mixte SCOT, Pays des Vosges Saônoises, Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort et Pole Métropolitain Nord FC.

Nature et objet : Conventions de subventionnement attribuées sur l'exercice clos le 31.12.2018.

FCRC AUDIT Société de Commissariats aux Comptes

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018
Association Agence d'Urbanisme du Territoire de Belfort

Montants comptabilisés en produits :

Grand Belfort	565.000 €
Communauté de Communes des Vosges Sud	113.900 €
Etat	81.682 €
Conseil Départemental du Territoire de Belfort	25.000 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	53.000 €
Syndicat Mixte SCOT	83.000 €
Pays des Vosges Saônoises	20.000 €
Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort	20.000 €
Pole Métropolitain Nord FC	15.000 €

Fait à Belfort, le 23 avril 2019

SARL FCRC
Jean-François OROSCO
Commissaire aux Comptes

