

# RAPPORT FINANCIER

Exercice clos le 31 décembre 2012

**AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS**

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault

37206 TOURS CEDEX 3

**SOMMAIRE**



<b>RAPPORT FINANCIER DE LA TRESORIERE</b>	<b>2 à 4</b>
<b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>	<b>5 à 7</b>
<b>incluant :</b>	
<b>Bilan</b>	<b>8 à 9</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>10 à 11</b>
<b>Annexe : Les règles et méthodes comptables</b>	<b>12 à 15</b>
<b>INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
<b>Etat budgétaire</b>	<b>17 à 18</b>
<b>Ventilation sectorielle du résultat</b>	<b>19 à 20</b>

**AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS**

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault

37206 TOURS CEDEX 3

**RAPPORT FINANCIER DE LA TRESORIERE**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE  
STATUANT SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2012**

# AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

## RAPPORT FINANCIER DE LA TRESORIERE

Mesdames, Messieurs,

Les comptes qui vous sont présentés aujourd'hui couvrent la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2012 au 31 décembre 2012.

COMMENTONS MAINTENANT LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT.

**Le bilan s'appréhende de la façon suivante :**

### **A l'actif**

- Au poste "*actif immobilisé*", il faut noter que les investissements 2012 ont été peu marquants (de l'ordre de 4.000 €).
- Les "*stocks en-cours*" d'études particulières demeurent à un niveau relativement faible et stable du fait d'une facturation rapide. Ce poste connaît une augmentation de 3.476 euros entre le 31 décembre 2011 et le 31 décembre 2012. Il faut observer que ces "travaux en cours" correspondent aux études commencées avant la clôture de l'exercice et valorisées selon la méthode décrite dans l'annexe des comptes.
- Les "*créances clients et comptes rattachés*" connaissent une croissance significative, passant de 30.367 euros (en 2011) à 66.811 euros (en 2012). Cette variation s'explique principalement par le versement d'une Indemnité de Fin de Carrière, versée lors d'un départ à la retraite fin 2012 (Monsieur Philippe Lanneau), pour un montant de 26.189 euros (somme intégrant l'indemnité proprement dite et les charges sociales inhérentes).  
Le montant de cette dépense fera l'objet d'un remboursement (en 2013) par l'assureur auprès duquel l'Agence d'Urbanisme a souscrit un contrat IFC.
- La trésorerie, qui comprend les "*valeurs mobilières de placement*" (255.174 €) et "*les disponibilités*" (70.563 €), s'établit quasiment au même niveau qu'à la fin de l'année 2011. Ainsi, l'association peut faire face à ses obligations du premier trimestre durant lequel peu de subventions sont versées. Il convient de rappeler que le montant des charges -ramené au trimestre- est de l'ordre de 360.000 euros.

### **Au passif**

- Les "*fonds propres*" s'élèvent à 415.344 euros. Ce montant révèle une excellente indépendance financière en comparaison de l'endettement bancaire de l'association.
- Les "*emprunts et dettes assimilées*" traduisent la dette vis-à-vis de Dexia (contractée en 2001 pour l'aménagement des locaux), dette de 48.010 euros qui s'est réduite du fait des remboursements trimestriels, qui se sont élevés à 10.191 euros.
- Les "*autres dettes*" (d'exploitation) restent à un niveau normal, elles concernent principalement les charges sociales du 4<sup>e</sup> trimestre 2012 ainsi que les impôts et taxes dus au 31 décembre. L'association n'enregistre aucun retard de paiement.

## AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

### Le compte de résultat traduit nos réalisations :

**1) LES PRODUITS D'EXPLOITATION (1.485.315 euros)** : connaissent une légère augmentation (+4.04%)

- Les "*productions vendues*" (études particulières) sont en progression (**152.661 €** en 2012 contre 111.941 € en 2011, auxquels il convient d'ajouter les 3.476 € d'en-cours).
- Les "*subventions d'exploitation*" s'établissent à **1.224.469 euros** contre 1.224.656 euros en 2011. Elles demeurent à un niveau identique malgré la baisse de la participation de l'Etat et le retrait d'une commune ; baisse qui a été compensée par l'augmentation de cinq centimes par habitant de la contribution des membres de l'association.
- Les "*autres produits*" atteignent **104.709 euros** (cotisations, remboursements divers et transferts de charges principalement liés au personnel intégrant notamment les indemnités de fin de carrière et d'un congé maternité). Ils comptaient pour 87.840 euros en 2011.

**2) LES CHARGES D'EXPLOITATION (1.487.303 euros)** : ramenées à leur niveau de 2010

- Les "*charges externes*" passent de 184.363 euros (en 2011) à **185.175 euros** (en 2012).
- Les "*impôts, taxes et versements assimilés*" sont en légère baisse (**104.108 €** contre 115.780 € en 2011).
- Les "*charges de personnel*" (rémunérations et charges sociales : **1.162.106 euros**), qui représentent 78% des charges d'exploitation, s'accroissent de **82.967 euros** en raison notamment :
  - ✓ du renforcement de l'équipe par "contrats à durée déterminée" pour remplacement d'un congé maternité et mener à bien les études particulières qui ont progressé significativement (51 K€),
  - ✓ du versement d'une IFC comme vu précédemment (26 K€).
- Les "*dotations aux amortissements*" sont en baisse (**35.660 euros**) du fait de la fin de l'amortissement de certains aménagements et matériels.

**3) LES PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES**

- Les "*charges financières*" décroissent, au fur et à mesure du remboursement de l'emprunt.
- Les "*produits exceptionnels*" concernent le remboursement par l'Urssaf de charges sociales. En effet, l'Agence a fait l'objet d'un contrôle – en octobre 2012 – qui s'est traduit par un crédit de 3.339 euros.
- L'exercice n'enregistre pas de "*charges exceptionnelles*".
- Le poste "*impôts sur les bénéfices*" reste nul, malgré le résultat bénéficiaire du secteur fiscalisé, compte tenu du report du déficit de l'exercice 2010 à intégrer.

**Le résultat final s'établit à 675 euros.**

A la lecture des comptes au 31 décembre 2012, il ressort que la situation de l'association reste saine.

Le 20 mars 2013

La Trésorière de l'Association

Marie-France BEAUFILS

Vice-Présidente de la Communauté d'agglomération

**AGENCE D'URBANISME  
DE L'AGGLOMERATION DE TOURS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

**RMA Audit**

Siège social • 1, route des Deux Lions - 37200 Tours • 02 47 71 50 50 • Fax : 02 47 71 25 30 • [tours@rma-ec.com](mailto:tours@rma-ec.com)

RMA Audit • SA au capital de 232 500 € • RCS TOURS 342 934 502 • N° TVA intracommunautaire FR81342934502  
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables des Pays de Loire  
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale d'Orléans

[www.rma-ec.com](http://www.rma-ec.com)  
CABINETS PARTENAIRES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association *Agence d'Urbanisme de l'Agglomération de Tours*, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par vos instances. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

### **JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- 1) - Les travaux en cours sont estimés en partant du nombre de jours de travail réalisés pour chaque étude particulière et valorisés au prix de revient.
- L'annexe reprend cette méthode d'évaluation.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été amenés à vérifier que les études concernées ont fait l'objet d'une facturation dans les premiers jours de l'exercice 2013.

## **AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS**

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

- 2) - Une partie de l'activité de votre association est considérée à caractère lucratif sur le plan fiscal. Il s'agit essentiellement des études particulières. Le résultat imposable à l'impôt sur les sociétés est nul du fait d'un report déficitaire provenant de l'exercice précédent
- Ce résultat a été déterminé à partir d'une ventilation sectorielle des recettes et des charges figurant en annexe des comptes. Une note de l'annexe constate la méthode utilisée.
  - Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été amenés, depuis plusieurs années à apprécier cette pratique au regard des textes fiscaux. Compte tenu des imprécisions de ceux-ci, de la spécificité de l'activité de l'association, nous avons vérifié la permanence des méthodes utilisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier et plus généralement dans les documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOURS,  
le 6 mai 2013



RMAAUDIT  
Commissaire aux comptes  
Représentée par Monsieur Philippe d'ALMEIDA

# Bilan Actif

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Agence Urbanisme Agglo Tours

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	32 828	31 009	1 818	8 158
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>32 828</b>	<b>31 009</b>	<b>1 818</b>	<b>8 158</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	437 729	349 971	87 758	112 987
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>437 729</b>	<b>349 971</b>	<b>87 758</b>	<b>112 987</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 074		25 074	26 733
Autres immobilisations financières	15 122		15 122	15 122
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>40 196</b>		<b>40 196</b>	<b>41 855</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>510 753</b>	<b>380 980</b>	<b>129 773</b>	<b>162 999</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	37 120		37 120	33 644
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>37 120</b>		<b>37 120</b>	<b>33 644</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	66 811		66 811	30 367
Autres créances	3 431		3 431	6 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>70 242</b>		<b>70 242</b>	<b>36 645</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	255 174		255 174	171 703
Disponibilités	70 563		70 563	157 459
Charges constatées d'avance	29 080		29 080	25 146
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>354 817</b>		<b>354 817</b>	<b>354 307</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>462 179</b>		<b>462 179</b>	<b>424 596</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>972 931</b>	<b>380 980</b>	<b>591 951</b>	<b>587 595</b>

# Bilan Passif

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Agence Urbanisme Agglo Tours

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	79 471	79 471
Report à nouveau	335 197	332 710
<b>Résultat de l'exercice</b>	675	2 488
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>415 344</b>	<b>414 668</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>415 344</b>	<b>414 668</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 010	58 439
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>48 010</b>	<b>58 439</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 520	19 807
Dettes fiscales et sociales	104 402	88 347
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>118 922</b>	<b>108 154</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 676	6 333
<b>DETTES</b>	<b>176 608</b>	<b>172 926</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>591 951</b>	<b>587 595</b>

# Compte de Résultat

Agence Urbanisme Agglo Tours

Période du 01/01/12 au 31/12/12

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	152 661		152 661	111 941
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>152 661</b>		<b>152 661</b>	<b>111 941</b>
Production stockée			3 476	3 243
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 224 469	1 224 656
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			98 684	80 731
Autres produits			6 025	7 109
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 485 315</b>	<b>1 427 680</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			185 175	184 363
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>185 175</b>	<b>184 363</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>104 108</b>	<b>115 780</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			815 159	758 983
Charges sociales			346 947	320 156
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 162 106</b>	<b>1 079 139</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 660	39 822
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>35 660</b>	<b>39 822</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>254</b>	<b>26</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 487 303</b>	<b>1 419 129</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 988)</b>	<b>8 550</b>

# Compte de Résultat

Agence Urbanisme Agglo Tours

Période du 01/01/12 au 31/12/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 344	431
	<b>1 344</b>	<b>431</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 019	3 120
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 019</b>	<b>3 120</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(676)</b>	<b>(2 689)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(2 664)</b>	<b>5 861</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 339	1 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>3 339</b>	<b>1 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 873
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		<b>4 873</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 339</b>	<b>(3 373)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 489 997</b>	<b>1 429 611</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 489 322</b>	<b>1 427 123</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>675</b>	<b>2 488</b>

**AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS**

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

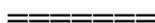
**A N N E X E**

**Les règles et méthodes comptables**

# AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

## REGLES ET METHODES COMPTABLES



Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **a) Immobilisations incorporelles**

Les *logiciels* sont évalués à leur coût d'acquisition.

Le poste s'élève au 31 décembre 2012 à **32.828** euros en valeur brute, soit une diminution de 3.167 euros sur l'exercice, et à **1.818** euros en valeur nette comptable. Les logiciels sont amortis entre un an et trois ans.

### **b) Immobilisations corporelles**

Les "*immobilisations corporelles*" sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Elles s'élèvent à **437.729** euros en valeur brute et à **87.758** euros en valeur nette comptable.

Elles sont composées par :

- des agencements (aménagement des locaux) amortis sur quinze années,
- du matériel de bureau et informatique amorti respectivement sur cinq et trois années,
- du matériel de transport,
- du mobilier de bureau amorti sur cinq années,

Aucune mise au rebut n'a été effectuée sur cet exercice.

### **c) Immobilisations financières**

Le poste "*immobilisations financières*" s'élève à **40.196** euros.

Ce montant est constitué du poste "*Prêts Comité Interprofessionnel du Logement*" (25.074 euros) et de celui correspondant au "*dépôt de garantie du loyer*" (15.122 euros), versé au bailleur depuis l'arrivée de l'Agence dans ses locaux.

## AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

### d) Variation des postes d'immobilisations et amortissements

#### Immobilisations (euros)

	Valeur au début de l'exercice	Augmentation ou virement	Diminution ou virement	Valeur à la fin de l'exercice
Incorporelles	35.995	1.534	4701	32.828
Corporelles	434.174	3.555		437.729
Financières	41.855		1.658	40.196
<b>Total</b>	<b>512.024</b>	<b>5.089</b>	<b>6.359</b>	<b>510.753</b>

#### Amortissements (euros)

	Valeur au début de l'exercice	Augmentation ou Virement	Diminution ou Virement	Valeur à la fin de l'exercice
Incorporelles	27.837	3.172		31.009
Corporelles	321.187	32.488	3.705	349.971
Financières				
<b>Total</b>	<b>349.024</b>	<b>35.660</b>	<b>3.705</b>	<b>380.980</b>

### e) Les études en cours de réalisation

Les études particulières non achevées et non encore facturables, figurent en "*stocks et en-cours*". Elles sont valorisées au 31 décembre 2012, en fonction de leur niveau d'avancement et pour 65% de leur prix de vente théorique, et ce afin de les évaluer au prix de revient. Ce poste représente 37.120 euros. Il est à noter que le compte de résultat enregistre la différence entre :

- les en-cours au 31 décembre 2012	37.120 €
- les en-cours au 31 décembre 2011	- 33.644 €
soit une valorisation des en-cours pour	3.476 €

A contrario, les études facturées et non réalisées font l'objet de "*produits constatés d'avance*".

### f) Clients

Les "*créances*" sont valorisées à l'actif pour leur valeur nominale. Aucune provision pour créances douteuses n'a été comptabilisée.

### g) Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Une part des disponibilités de l'association est placée en SICAV auprès de la CDC.

Ce placement apparaît à l'actif pour **255.174** euros. Il est comptabilisé hors la plus value latente qui s'élève au 31 décembre 2012 à 326 euros.

### h) Fonds propres

Le poste "*autres réserves*" enregistre un fonds de trésorerie de **79.471 euros**, voté par l'assemblée générale de l'Agence d'Urbanisme en date du 4 janvier 1993 (521.295 francs).

Le poste "*report à nouveau*" correspond aux résultats passés cumulés soit **335.197** euros.

### i) Emprunt bancaire

L'emprunt de 381.122 euros souscrit le 19 novembre 2001, auprès de Dexia Crédit Local, sur une durée de 15 ans a été partiellement remboursé par anticipation en 2005, à hauteur de 100.000 euros et en 2007 à hauteur de 80.000 euros.

Au 31 décembre 2012, il restait à s'acquitter de 48.009 euros dont 10.595 euros à moins d'un an et 37.414 euros entre un et cinq ans.

## AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

Siège social : 3 cour du 56, avenue Marcel-Dassault  
37206 TOURS CEDEX 3

### **j) Indemnité de départ à la retraite**

Une assurance "*Indemnité de départ à la retraite*" a été souscrite auprès d'AXA (contrat IFC n°27210050344). Au 31 décembre 2012, le capital disponible est valorisé à hauteur de **117.015 euros**, intégrant le versement 2012 de 3.020 euros. En revanche, n'a pas encore été imputé sur cette somme le décaissement à venir de 26.189 €, au titre de l'IFC versée lors d'un départ à la retraite fin 2012.

### **k) Plan d'Epargne Entreprise (PEE)**

Un PEE a été mis en place au cours de l'année 2006, **11.340 euros** ont été versés en 2012. Ce PEE a été ouvert chez HSBC Epargne Entreprise.

### **l) Produits constatés d'avance**

Ce poste représente les factures émises en 2012 pour lesquelles des travaux n'avaient pas été réalisés à des niveaux d'avancement suffisants pour les justifier (**9.676 euros**).

### **m) Impôts, taxes et versements assimilés**

La taxe foncière faisant l'objet d'un remboursement auprès du propriétaire des locaux (SCI Deux Lions) a été, en 2012, réaffectée au compte "*locations immobilières*".

### **n) Rémunération du personnel**

Ce poste enregistre les rémunérations du personnel titulaire de contrats de travail à durée indéterminée, qualifié de "*personnel permanent*", ainsi que les autres rémunérations, y compris celui des personnes mises à disposition.

### **o) Fiscalisation partielle de l'association**

L'association est partiellement fiscalisée. Le calcul de la base imposable à l'impôt sur les sociétés part d'une ventilation des charges et des produits en trois catégories :

- ✓ ceux qui correspondent à des activités économiques fiscalisées, car considérées comme lucratives,
- ✓ ceux relatifs à la mission d'intérêt général, activités réputées non lucratives,
- ✓ ceux non directement imputables.

Le résultat du troisième secteur est réparti en proportion des recettes des deux autres secteurs.

Le résultat après impôt du secteur lucratif est bénéficiaire de **1.493,60 euros**. Toutefois, compte tenu du report du déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2010, aucun impôt sur les sociétés ne sera dû.

### **p) Recettes en provenance de Tour(s)plus**

La Communauté d'agglomération (Tour(s)plus) est le principal partenaire de l'association.

Les recettes encaissées le sont essentiellement au titre de la mission permanente.

L'association reçoit de Tour(s)plus une participation financière assise sur le nombre d'habitants, des remboursements de mise à disposition de personnel et une cotisation.

Les ressources provenant de Tour(s)plus représentent, pour l'année 2012, 64% des recettes d'exploitation.

### **q) Etat budgétaire**

Il convient de souligner que l'état budgétaire annexé compare les réalisations 2012 au budget voté en janvier de la même année.

COMPTES ANNUELS

INFORMATIONS  
COMPLÉMENTAIRES

Exercice clos le 31 décembre 2012

## ETAT BUDGETAIRE

		Budgeté	Réalisé	Ecart	%
<b>Production vendue (services)</b>					
70600	ETUDES PARTICULIERES	141 524,00	152 661,00	11 137,00	7,87
	<b>Total</b>	<b>141 524,00</b>	<b>152 661,00</b>	<b>11 137,00</b>	<b>7,87</b>
<b>Production stockée</b>					
71341	ETUDES EN COURS	0,00	3 476,00	3 476,00	NP
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3 476,00</b>	<b>3 476,00</b>	<b>NP</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
74100	PARTICIPATION ETAT	131 190,00	123 834,00	-7 356,00	-5,61
74201	PARTICIPATION CTE. AGGLOMERATION	894 877,00	894 877,00	0,00	0,00
74202	PARTICIPATION CC. EST TOURANGEAU	79 062,00	79 062,00	0,00	0,00
74203	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	40 504,00	40 504,00	0,00	0,00
74210	PART. NATURE CTE d'AGGLO	40 000,00	39 805,00	-195,00	-0,49
74301	PART. SYND. MIXTE AGGLO. TOURANGELLE	46 387,00	46 387,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>1 232 020,00</b>	<b>1 224 469,00</b>	<b>-7 551,00</b>	<b>-0,61</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
75600	COTISATIONS	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
75800	PROD.DIVERS DE GESTION COURANTE		24,53	24,53	NP
79110	TRANSFERTS CHARGES AUTRES REMBTS	72 000,00	98 684,40	26 684,40	37,06
	<b>Total</b>	<b>78 000,00</b>	<b>104 708,93</b>	<b>26 708,93</b>	<b>34,24</b>
<b>Produits financiers</b>					
76800	PRODUITS FINANCIERS	0,00	1 343,74	1 343,74	NP
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1 343,74</b>	<b>1 343,74</b>	<b>NP</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 339,00	3 339,00	NP
		<b>0,00</b>	<b>3 339,00</b>	<b>3 339,00</b>	<b>NP</b>
<b>Produits</b>		<b>1 451 544,00</b>	<b>1 489 997,67</b>	<b>38 453,67</b>	<b>2,65</b>
<b>Autres charges externes</b>					
60400	ETUDES ET PREST SERVICES EXTERIEURS	5 000,00	6 000,00	1 000,00	20,00
60610	FOURNITURES NON STOCKEES (Energie...)	2 500,00	2 198,13	-301,87	-12,07
60611	ATELIER MAQUETTE	1 000,00	60,35	-939,65	-93,97
60630	MATERIELS & EQUIPEMENTS DIVERS	2 000,00	1 296,87	-703,13	-35,16
60642	FOURNITURES DE BUREAU	6 000,00	6 655,21	655,21	10,92
61100	SOUS TRAITANCE GENERALE	12 000,00	11 956,43	-43,57	-0,36
61320	LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	75 000,00	76 667,97	1 667,97	2,22
61520	ENTRETIEN DES LOCAUX	7 000,00	5 308,51	-1 691,49	-24,16
61560	REPARATIONS ET MAINTENANCE	15 000,00	20 812,60	5 812,60	38,75
61600	PRIMES D'ASSURANCE	5 000,00	5 724,22	724,22	14,48
61830	DOCUMENTATION TECHNIQUE	6 000,00	3 736,76	-2 263,24	-37,72
62260	HONORAIRES	4 000,00	4 878,80	878,80	21,97
62440	FRAIS DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	9 500,00	8 562,10	-937,90	-9,87
62560	MISSIONS ET RECEPTIONS	6 000,00	11 852,47	5 852,47	97,54
62600	POSTES ET TELECOM	8 500,00	7 350,38	-1 149,62	-13,52
62700	FRAIS BANCAIRES	0,00	789,94	789,94	NP
62810	COTIS FEDER NAT AGENCES URBA	10 500,00	10 193,63	-306,37	-2,92
62860	AUTRES FRAIS	8 000,00	1 040,32	-6 959,68	-87,00
	<b>Total</b>	<b>183 000,00</b>	<b>185 084,69</b>	<b>2 084,69</b>	<b>1,14</b>

## ETAT BUDGETAIRE (suite)

		Budgété	Réalisé	Ecart	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
63110	TAXE SUR SALAIRES	74 500,00	67 993,00	-6 507,00	-8,73
63330	PART EMPLOY POUR FORM CONTINUE	7 500,00	8 238,27	738,27	9,84
63520	TAXE S/C.A. NON RECUPERABLE	22 000,00	27 876,93	5 876,93	26,71
<b>Total</b>		<b>104 000,00</b>	<b>104 108,20</b>	<b>108,20</b>	<b>0,10</b>
<b>Rémunération du personnel</b>					
64110	PERSONNEL PERMANENT	751 000,00	698 547,67	-52 452,33	-6,98
64112	PERSONNEL STAGIAIRE/VACATAIRE/APP.		64 534,43	64 534,43	NP
64113	PERSONNEL CTE.AGGLO. PERMANENT	35 500,00	35 121,60	-378,40	-1,07
64120	CONGES PAYES		-287,53	-287,53	NP
64140	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		17 242,45	17 242,45	NP
<b>Total</b>		<b>786 500,00</b>	<b>815 158,62</b>	<b>28 658,62</b>	<b>3,64</b>
<b>Charges sociales</b>					
64510	COTISATIONS URSSAF	261 000,00	267 198,61	6 198,61	2,37
64520	COTISATIONS PREVOYANCE	11 500,00	11 580,44	80,44	0,70
64521	COTISATIONS COMPL SANTE	4 700,00	4 630,20	-69,80	-1,49
64530	COTISATIONS IRCANTEC	37 500,00	38 490,25	990,25	2,64
64531	COTIS RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	8 800,00	9 134,09	334,09	3,80
645800	CHARGES S/ CONGES PAYES		215,72	215,72	
64581	COTISATIONS INDEM FIN CARRIERE	5 000,00	3 020,00	-1 980,00	NP
64710	PLAN EPARGNE ENTREPRISE	10 000,00	11 340,00	1 340,00	13,40
64750	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 200,00	1 337,87	137,87	11,49
<b>Total</b>		<b>339 700,00</b>	<b>346 947,18</b>	<b>7 247,18</b>	<b>2,13</b>
<b>Dotations aux amortissements</b>					
68100	DOT AMORTISSEMENTS S/IMMO	19 000,00		-19 000,00	-100,00
68101	DOT AMORTISSEMENTS S/AGENCEMENTS	16 590,00	35 660,21	19 070,21	114,95
<b>Total</b>		<b>35 590,00</b>	<b>35 660,21</b>	<b>70,21</b>	<b>0,20</b>
<b>Autres charges</b>					
65800	CHARGES DIV. GEST. COURANTE	0,00	253,98	253,98	NP
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>253,98</b>	<b>253,98</b>	<b>NP</b>
<b>Charges financières</b>					
66100	INTERETS BANCAIRES	2 754,00	2 019,38	-734,62	-26,67
<b>Total</b>		<b>2 754,00</b>	<b>2 019,38</b>	<b>-734,62</b>	<b>-26,67</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>					
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES		90,00		
672000	CHARGES EXCEPT. S/ EX. ANTERIEUR				
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>NP</b>
<b>Charges</b>		<b>1 451 544,00</b>	<b>1 489 322,26</b>	<b>37 778,26</b>	<b>2,60</b>

### VENTILATION SECTORIELLE DU RESULTAT 2012

Annexe à l'imprimé 2033 B

		<i>Général</i>	<i>Fiscalisé</i>	<i>Non fiscalisé</i>	<i>Total</i>
	<b>CHARGES</b>				
604001	Etudes non assujetties TVA			6 000,00	6 000,00
606100	Fournitures non stockées (énergie ...)	2 198,13			2 198,13
606103	Edf Atelier Maquettes			60,35	60,35
606300	Matériels équipements divers	1 296,87			1 296,87
606420	Fournitures de bureau	6 455,67			6 455,67
606420	Fournitures Atelier Maquette			199,54	199,54
611001	Sous traitance non assujettie	10 325,51			10 325,51
611002	Sous traitance assujettie		1 630,92		1 630,92
613200	Loyers et charges locatives	76 667,97			76 667,97
615200	Entretien des locaux	5 308,51			5 308,51
615600	Réparations et maintenance	20 812,60			20 812,60
616000	Primes d'assurance	5 316,30		407,92	5 724,22
618300	Documentation technique	3 736,76			3 736,76
622600	Honoraires	4 878,80			4 878,80
624400	Frais de déplacements du personnel	7 031,25			7 031,25
624401	Frais de déplacements assujettis		1 530,85		1 530,85
625601	Missions et réceptions non assujetties	11 314,73	537,74		11 852,47
626000	Frais postaux	3 732,19			3 732,19
626100	Frais de télécommunication	3 618,19			3 618,19
627500	Services bancaires et assimilés	789,94			789,94
628100	Cotisation FNAU	10 193,63			10 193,63
628600	Autres frais	1 040,32			1 040,32
631100	Taxe sur les salaires	67 993,00			67 993,00
633300	Part. Employ. pour Form. Prof. Continue	8 238,27			8 238,27
635200	Taxe sur CA non récupérable	27 876,93			27 876,93
641100	Personnel Permanent	698 547,67			698 547,67
641120	Personnel Stagiaire	7 832,00			7 832,00
641121	Personnel Vacataire	56 702,43			56 702,43
641130	Personnel C. Agglo (Participa° Nature)			35 121,60	35 121,60
641200	Congès payés	-287,53			-287,53
641400	Indemnités et avantages Divers	17 242,45			17 242,45
645100	Cotisations URSSAF	267 198,61			267 198,61
645200	Cotisations Prévoyance	11 580,44			11 580,44
645210	Cotisations Complémentaire santé	4 630,20			4 630,20
645300	Cotisations IRCANTEC	38 490,25			38 490,25
645310	Cotisations Régime Ret. Sup.(art 83)	9 134,09			9 134,09
645800	Charges sur Congés payés	215,72			215,72
645810	Cotisations Indem. Fin Carrière	3 020,00			3 020,00
647100	Plan Epargne Entreprise	11 340,00			11 340,00
647500	Médecine Travail, Pharmacie	1 337,87			1 337,87
658000	Charges diverses gestion courante	253,98			253,98
661100	Intérêts des emprunts et dettes	2 019,38			2 019,38
671000	Charges sur opérations de gestion	90,00			90,00
681100	Dotations aux amortissements	35 660,21			35 660,21
	<b>Total des Charges</b>	<b>1 443 833,34</b>	<b>3 699,51</b>	<b>41 789,41</b>	<b>1 489 322,26</b>

**VENTILATION SECTORIELLE DU RESULTAT 2012**

Annexe à l'imprimé 2033 B

		<i>Général</i>	<i>Fiscalisé</i>	<i>Non fiscalisé</i>	<i>Total</i>
<b>PRODUITS</b>					
706046	Etudes particulières TVA à 19,6%		152 660,92		152 660,92
713410	Etudes en cours 31.12.2012		3 475,80		3 475,80
741000	Participation de l'Etat			123 834,00	123 834,00
742010	Participation Cté d'agglomération			934 682,00	934 682,00
742020	Participation CC Est Tourangeau			79 062,00	79 062,00
742030	Participation autres communes			40 504,00	40 504,00
743010	Participation Syndicat Mixte Agglo.Tours			46 387,00	46 387,00
756000	Cotisations			6 000,00	6 000,00
758000	Produits divers gestion courante			24,53	24,53
768000	Produits financiers			1 343,74	1 343,74
770000	Produits Exceptionnels	3 339,00			3 339,00
791100	Transfert charges autres remboursements	98 684,40			98 684,40
	<b>Total des Produits</b>	<b>102 023,40</b>	<b>156 136,72</b>	<b>1 231 837,27</b>	<b>1 489 997,39</b>
	Pourcentage		11,2493%	88,7507%	100,00%
	<b>RESULTAT BRUT AVANT REPARTITION</b>	<b>-1 341 809,94</b>	<b>152 437,21</b>	<b>1 190 047,86</b>	<b>675,13</b>
	Répartition (clef recette)	1 341 809,94	-150 943,61	-1 190 866,33	0,00
	<b>RESULTAT BRUT APRES REPARTITION</b>	<b>0,00</b>	<b>1 493,60</b>	<b>-818,47</b>	<b>675,13</b>
695000	Impôt sur les sociétés				
	<b>RESULTAT NET APRES REPARTITION</b>	<b>0,00</b>	<b>1 493,60</b>	<b>-818,47</b>	<b>675,13</b>
	<b>RESULTAT FISCAL</b>				
	Résultat net après répartition	<b>0,00</b>	<b>1 493,60</b>	<b>-818,47</b>	<b>675,13</b>
	<b>REPORT PARTIEL DU DEFICIT 2010</b>		<b>-1493,60</b>		
	<b>BASE IMPOSABLE</b>		<b>0,00</b>		
	<b>CALCUL DE L'IMPOT S/ LES SOCIETES</b>				
	Impôt sur les sociétés à 15 %				
	<b>TOTAL DE L'IMPOT</b>		<b>0,00</b>		

**TABLEAU DES DEFICITS REPORTABLES**

<b>DEFICIT FISCAL A REPORTER AU 31/12/2011</b>	<b>-23 001,72</b>
<b>BENEFICE FISCAL AU 31/12/2012</b>	<b>1 493,60</b>
<b>DEFICIT FISCAL A REPORTER AU 31/12/2012</b>	<b>-21 508,12</b>