

# RAPPORT FINANCIER

Exercice clos le 31 décembre 2013

**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 2013**

# 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 2013 au 31 décembre 2013.

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 2013 ont été importants (de l'ordre de 35.880 €) et correspondent à l'acquisition d'un nouveau serveur et à la mise en place de la fibre optique, ainsi qu'au renouvellement partiel du parc informatique.
- Les "*stocks et en-cours*" d'études particulières connaissent une diminution de 22.755 euros entre le 31 décembre 2012 et le 31 décembre 2013. Il faut observer que ces "travaux en cours" correspondent aux études commencées avant la clôture de l'exercice, non facturées et valorisées selon la méthode décrite dans l'annexe des comptes. La diminution de ces encours s'explique par un nombre conséquent de travaux menés à leur terme et facturés avant la clôture de l'exercice.
- Les "*créances clients et comptes rattachés*" s'établissent à 59.269 euros au 31 décembre 2013 contre 66.811 euros au 31 décembre 2012.
- La trésorerie de fin d'exercice se situe à un niveau satisfaisant. Les "*valeurs mobilières de placement*" ont fait l'objet d'un rachat total en cours d'exercice et la trésorerie a été placée dans un "*compte à terme*" auprès de la Caisse des Dépôts et Consignation. Le solde au 31 décembre 2013 (372.867 €) permet ainsi à l'association de 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 422.257 euros. Ils sont nécessaires à l'association compte tenu de son budget de fonctionnement et de son endettement.
- Les "*emprunts et dettes assimilées*" traduisent la dette vis-à-vis de Dexia (contractée en 2001 pour l'aménagement des locaux), dette de 37.415 euros qui s'est réduite du fait des remboursements trimestriels, qui se sont élevés à 10.595 euros ; le dernier remboursement interviendra en mars 2017.
- Les "*autres dettes*" (d'exploitation) restent à un niveau normal, elles concernent principalement les charges sociales du 4<sup>e</sup> trimestre 2013 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 est constitué par la variation entre les produits générés et les charges consommées au cours de l'exercice**

**1) LES PRODUITS D'EXPLOITATION (1.416.520 €)** connaissent une légère diminution (-4,63%)

● Les "*productions vendues*" (études particulières) sont en progression (**179.644 €** en 2013 contre 152.661 € en 2012). Toutefois, il convient de les rapprocher des "*en-cours*" qui, quant à eux, diminuent de 22.755 euros, comme vu précédemment.

● Les "*subventions d'exploitation*" s'établissent à **1.226.174 euros** contre 1.224.469 euros en 2012. Elles demeurent à un niveau identique malgré l'adhésion de deux nouveaux membres (Conseil général pour 9.250 € et Syndicat des Pays Loire Nature pour 4.861 €) qu'il faut juxtaposer au retrait de la commune de Veigné (12.913 € en 2012).

● Les "*autres produits*" atteignent **33.457 euros** (cotisations, remboursements divers et transferts de charges).

**2) LES CHARGES D'EXPLOITATION (1.407.677 €)**

● Les "*charges externes*" passent de 180.090 euros (en 2012) à **231.185 euros** (en 2013). L'augmentation significative (51K€) s'explique notamment par la variation des postes "*sous traitance*" (travaux assurés par des prestataires extérieurs), "*réparations et maintenance*" (nombreuses interventions et mise en place d'un double serveur) et "*honoraires*". En effet, l'Agence a fait appel au cours de l'exercice à plusieurs cabinets juridiques (*Fidal*, dans le cadre d'une rupture conventionnelle – *Formalion* pour la mise à jour de ses accords référendaires et *Cebron de Lisle* pour l'assister dans son différend qui l'oppose à son bailleur).

● Les "*impôts, taxes et versements assimilés*" sont en légère diminution (**107.766 €** contre 109.193 € en 2012).

● Les "*charges de personnel*" (rémunérations et charges sociales: **1.036.822 €** qui représentent 74% des charges d'exploitation, sont en diminution, du fait de la suppression du poste "Pôle Métropolitain" (rupture conventionnelle).

● Les "*dotations aux amortissements*" sont à nouveau en baisse (**31.854 €**).

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

● Les "*charges financières*" (2.250 €) décroissent, au fur et à mesure du remboursement de l'emprunt.

● L'exercice n'enregistre pas de "*produits exceptionnels*" ni "*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 6.913,14 euros.**

A la lecture des comptes au 31 décembre 2013, il ressort que la situation de l'association reste saine.

Le 24 mars 2014

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 2013**

**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 2013 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 2014.

## 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 2014



RMAAUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par Monsieur Philippe d'ALMEIDA

# Bilan Actif

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Agence Urbanisme Agglo Tours

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	35 409	33 502	1 907	1 818
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>35 409</b>	<b>33 502</b>	<b>1 907</b>	<b>1 818</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions		3 164	(3 164)	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	458 930	364 067	94 863	87 758
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>458 930</b>	<b>367 231</b>	<b>91 699</b>	<b>87 758</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	23 215		23 215	25 074
Autres immobilisations financières	16 272		16 272	15 122
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>39 488</b>		<b>39 488</b>	<b>40 196</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>533 827</b>	<b>400 733</b>	<b>133 093</b>	<b>129 773</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	14 365		14 365	37 120
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>14 365</b>		<b>14 365</b>	<b>37 120</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	59 269		59 269	66 811
Autres créances	4 855		4 855	3 431
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>64 124</b>		<b>64 124</b>	<b>70 242</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				255 174
Disponibilités	372 867		372 867	70 563
Charges constatées d'avance	9 217		9 217	29 080
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>382 084</b>		<b>382 084</b>	<b>354 817</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>460 573</b>		<b>460 573</b>	<b>462 179</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>994 400</b>	<b>400 733</b>	<b>593 667</b>	<b>591 951</b>

# Bilan Passif

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Agence Urbanisme Agglo Tours

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	79 471	79 471
Report à nouveau	335 873	335 197
<b>Résultat de l'exercice</b>	6 913	675
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>422 257</b>	<b>415 344</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>422 257</b>	<b>415 344</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	37 415	48 010
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>37 415</b>	<b>48 010</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 214	14 520
Dettes fiscales et sociales	74 475	104 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>123 688</b>	<b>118 922</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 307	9 676
<b>DETTES</b>	<b>171 410</b>	<b>176 608</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>593 667</b>	<b>591 951</b>

# Compte de Résultat

Agence Urbanisme Agglo Tours

Période du 01/01/13 au 31/12/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	179 644		179 644	152 661
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>179 644</b>		<b>179 644</b>	<b>152 661</b>
Production stockée (en-cours)			(22 755)	3 476
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 226 174	1 224 469
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			26 694	98 684
Autres produits			6 763	6 025
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 416 520</b>	<b>1 485 315</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			231 185	180 090
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>231 185</b>	<b>180 090</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			107 766	109 193
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			725 354	815 159
Charges sociales			311 468	346 947
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 036 822</b>	<b>1 162 106</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 854	35 660
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>31 854</b>	<b>35 660</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			50	254
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 407 677</b>	<b>1 487 303</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>8 843</b>	<b>(1 988)</b>

# Compte de Résultat

Agence Urbanisme Agglo Tours

Période du 01/01/13 au 31/12/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 843</b>	<b>(1 988)</b>
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	21	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	298	1 344
	<b>319</b>	<b>1 344</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 250	2 019
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 250</b>	<b>2 019</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 930)</b>	<b>(676)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 913</b>	<b>(2 664)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 339
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		<b>3 339</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 339</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 416 840</b>	<b>1 489 997</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 409 927</b>	<b>1 489 322</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>6 913</b>	<b>675</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 démarche de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle 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 2013 à **35.409** euros en valeur brute, soit une augmentation de 2.581 euros sur l'exercice, et à **1.907** 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 **458.930** euros en valeur brute et à **91.699** 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,

Il a été procédé en 2013 à la mise au rebut d'immobilisations corporelles pour un montant de 12.101 euros.

#### **c) Immobilisations financières**

Le poste "*immobilisations financières*" s'élève à **39.488** euros.

Ce montant est constitué du poste "*Prêts Comité Interprofessionnel du Logement*" (23.215 euros) et de celui correspondant au "*dépôt de garantie du loyer*" (16.273 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	32.828	2.581		35.409
Corporelles	437.729	33.302	12.101	458.930
Financières	40.196	1.455	2.164	39.488
<b>Total</b>	<b>510.753</b>	<b>37.338</b>	<b>14.265</b>	<b>533.826</b>

#### Amortissements (euros)

	Valeur au début de l'exercice	Augmentation ou Virement	Diminution ou Virement	Valeur à la fin de l'exercice
Incorporelles	31.009	2.493		33.502
Corporelles	349.971	29.403	12.143	367.231
Financières				
<b>Total</b>	<b>380.980</b>	<b>31.896</b>	<b>12.143</b>	<b>400.733</b>

#### Mises au rebut (euros)

	Date de mise en service	Valeur au début de l'exercice	Amortissements	Date de mise au rebut
Onduleurs (16)	26/11/2001	1.825	1.825	11/07/2013
Ordinateur Portable	27/01/2004	2.121	2.121	11/07/2013
Caisson à Roulettes	26/12/1989	565	565	01/08/2013
Imprimante Couleur	17/12/2003	7.590	7.590	06/08/2013
<b>Total</b>		<b>12.101</b>	<b>12.101</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 2013, 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 14.365 euros. Il est à noter que le compte de résultat enregistre la différence entre :

- les en-cours au 31 décembre 2013	14.365 €
- les en-cours au 31 décembre 2012	37.120 €
<b>soit une valorisation des en-cours pour</b>	<b>- 22.755 €</b>

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 était placée en SICAV auprès de la CDC. La totalité de ces valeurs mobilières a été vendue au cours de l'exercice. Le solde du poste "*valeurs mobilières de placement*" est donc nul.

Le placement réalisé en 2013 apparaît à la ligne "*compte à terme*" pour un montant de 150.021 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 **335.873 euros**.

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

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

### **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 2013, il restait à s'acquitter de 37.415 euros dont 11.014 euros à moins d'un an et 26.401 euros entre un et cinq ans.

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

Un PEE a été mis en place au cours de l'année 2006, **9.600** euros ont été versés en 2013. Ce PEE a été ouvert chez HSBC Epargne Entreprise.

### **k) Indemnités de fin de carrière**

L'obligation faite aux employeurs quant au provisionnement des Indemnités de Fin de Carrière à verser aux salariés lors de leur départ à la retraite s'est traduite par la souscription d'un contrat auprès de Axa Assurances. Cette externalisation de la provision mathématique est valorisée au 31 décembre 2013 pour 98.711 euros.

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

Ce poste représente les factures émises en 2013 pour lesquelles des travaux n'ont pas été intégralement effectués (**10.307 €**).

### **m) 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.

### **n) 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 **5.382 euros**. Toutefois, compte tenu du report du déficit de l'exercice clos le 31 décembre 2010, aucun impôt sur les sociétés ne sera dû.

### **o) 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 et intégrant une cotisation due par chaque membre adhérent.

Les ressources provenant de Tour(s)plus représentent, pour l'année 2013, 69% des recettes d'exploitation.

### **p) Etat budgétaire**

Il convient de souligner que l'état budgétaire annexé compare les réalisations 2013 au budget voté en janvier de la même année, puis réajusté en juin 2013.

# COMPTES ANNUELS INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Exercice clos le 31 décembre 2013

# AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

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

## ETAT BUDGETAIRE

		Budgeté	Réalisé	Ecart	%
<b>Production vendue (services)</b>					
70600	ETUDES PARTICULIERES	178 587,00	179 644,02	1 057,02	0,59
	<b>Total</b>	<b>178 587,00</b>	<b>179 644,02</b>	<b>1 057,02</b>	<b>0,59</b>
<b>Production stockée</b>					
71341	ETUDES EN COURS	0,00	-22 754,90	-22 754,90	NP
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 754,90</b>	<b>-22 754,90</b>	<b>NP</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
74100	PARTICIPATION ETAT	121 700,00	121 721,39	21,39	0,02
74201	PARTICIPATION CTE. AGGLOMERATION	936 436,00	936 311,00	-125,00	-0,01
74202	PARTICIPATION CC. EST TOURANGEAU	79 739,00	79 739,00	0,00	0,00
74203	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	27 794,00	27 794,00	0,00	0,00
74204	PARTICIPATION CONSEIL GENERAL	9 250,00	9 250,00	0,00	0,00
74301	PART. SYND. MIXTE AGGLO. TOURANGELLE	46 498,00	46 498,00	0,00	0,00
74302	PART. SYND. PAYS LOIRE NATURE	4 861,00	4 861,00	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>1 226 278,00</b>	<b>1 226 174,39</b>	<b>-103,61</b>	<b>-0,01</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
75600	COTISATIONS	6 750,00	6 750,00	0,00	0,00
75800	PROD.DIVERS DE GESTION COURANTE		12,63	12,63	NP
79110	TRANSFERTS CHARGES AUTRES REMBTS		26 694,17	26 694,17	NP
	<b>Total</b>	<b>6 750,00</b>	<b>33 456,80</b>	<b>26 706,80</b>	<b>395,66</b>
<b>Produits financiers</b>					
76800	PRODUITS FINANCIERS	0,00	319,49	319,49	NP
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>319,49</b>	<b>319,49</b>	<b>NP</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	NP
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NP</b>
<b>Produits</b>		<b>1 411 615,00</b>	<b>1 416 839,80</b>	<b>5 224,80</b>	<b>0,37</b>
<b>Autres charges externes</b>					
60400	ETUDES ET PREST SERVICES EXTERIEURS	12 000,00	14 875,00	2 875,00	23,96
60610	FOURNITURES NON STOCKEES (Energie...)	2 500,00	2 547,13	47,13	1,89
60630	MATERIELS & EQUIPEMENTS DIVERS	2 000,00	1 946,52	-53,48	-2,67
60642	FOURNITURES DE BUREAU	7 000,00	5 973,55	-1 026,45	-14,66
61100	SOUS TRAITANCE GENERALE	27 000,00	33 637,10	6 637,10	24,58
61320	LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	80 000,00	74 723,62	-5 276,38	-6,60
61520	ENTRETIEN DES LOCAUX	7 000,00	8 031,79	1 031,79	14,74
61560	REPARATIONS ET MAINTENANCE	20 000,00	28 436,71	8 436,71	42,18
61600	PRIMES D'ASSURANCE	5 200,00	4 822,92	-377,08	-7,25
61830	DOCUMENTATION TECHNIQUE	6 000,00	5 434,49	-565,51	-9,43
62260	HONORAIRES	4 000,00	8 529,13	4 529,13	113,23
62440	FRAIS DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	10 000,00	9 317,04	-682,96	-6,83
62560	MISSIONS ET RECEPTIONS	6 000,00	12 761,36	6 761,36	112,69
62600	POSTES ET TELECOM	8 500,00	8 353,51	-146,49	-1,72
62700	FRAIS BANCAIRES	0,00	763,93	763,93	NP
62810	COTIS FEDER NAT AGENCES URBA	10 500,00	10 605,15	105,15	1,00
62860	AUTRES FRAIS	9 000,00	425,61	-8 574,39	-95,27
	<b>Total</b>	<b>216 700,00</b>	<b>231 184,56</b>	<b>14 484,56</b>	<b>6,68</b>

# AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

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

## ETAT BUDGETAIRE (suite)

		Budgeté	Réalisé	Ecart	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
63110	TAXE SUR SALAIRES	68 300,00	62 543,58	-5 756,42	-8,43
63330	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	7 500,00	12 692,92	5 192,92	69,24
63520	TAXE S/C.A. NON RECUPERABLE	28 175,00	32 529,71	4 354,71	15,46
<b>Total</b>		<b>103 975,00</b>	<b>107 766,21</b>	<b>3 791,21</b>	<b>3,65</b>
<b>Rémunération du personnel</b>					
64110	PERSONNEL PERMANENT	688 000,00	659 513,71	-28 486,29	-4,14
64112	PERSONNEL STAGIAIRE/VACATAIRE	10 000,00	32 129,19	22 129,19	221,29
64113	PERSONNEL CTE.AGGLO. PERMANENT	35 500,00	38 328,56	2 828,56	7,97
64120	CONGES PAYES		-4 617,61	-4 617,61	NP
<b>Total</b>		<b>733 500,00</b>	<b>725 353,85</b>	<b>-8 146,15</b>	<b>-1,11</b>
<b>Charges sociales</b>					
64510	COTISATIONS URSSAF	246 500,00	241 727,39	-4 772,61	-1,94
64520	COTISATIONS PREVOYANCE	10 700,00	10 532,48	-167,52	-1,57
64521	COTISATIONS COMPL SANTE	4 300,00	4 149,27	-150,73	-3,51
64530	COTISATIONS IRCANTEC	33 700,00	33 393,47	-306,53	-0,91
64531	COTIS RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	8 200,00	8 079,15	-120,85	-1,47
645800	CHARGES S/ CONGES PAYES		-2 493,51	-2 493,51	
64581	COTISATIONS INDEM FIN CARRIERE	5 000,00	5 000,00	0,00	NP
64710	PLAN EPARGNE ENTREPRISE	10 000,00	9 600,00	-400,00	-4,00
64750	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 200,00	1 480,00	280,00	23,33
<b>Total</b>		<b>319 600,00</b>	<b>311 468,25</b>	<b>-8 131,75</b>	<b>-2,54</b>
<b>Dotations aux amortissements</b>					
68100	DOT AMORTISSEMENTS S/IMMO	19 000,00	14 513,86	-4 486,14	-23,61
68101	DOT AMORTISSEMENTS S/AGENCEMENTS	16 590,00	17 340,52	750,52	4,52
<b>Total</b>		<b>35 590,00</b>	<b>31 854,38</b>	<b>-3 735,62</b>	<b>-10,50</b>
<b>Autres charges</b>					
65800	CHARGES DIV. GEST. COURANTE	0,00	49,76	49,76	NP
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>49,76</b>	<b>49,76</b>	<b>NP</b>
<b>Charges financières</b>					
66100	INTERETS BANCAIRES	2 250,00	2 249,65	-0,35	-0,02
<b>Total</b>		<b>2 250,00</b>	<b>2 249,65</b>	<b>-0,35</b>	<b>-0,02</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>					
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	0,00	NP
672000	CHARGES EXCEPT. S/ EX. ANTERIEUR	0,00	0,00	0,00	NP
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NP</b>
<b>Charges</b>		<b>1 411 615,00</b>	<b>1 409 926,66</b>	<b>-1 688,34</b>	<b>-0,12</b>

# AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMERATION DE TOURS

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

## VENTILATION SECTORIELLE DU RESULTAT 2013

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			14 875,00	14 875,00
606100	Fournitures non stockées (énergie ...)	2 484,13			2 484,13
606103	Edf Atelier Maquettes			63,00	63,00
606300	Matériels équipements divers	1 946,52			1 946,52
606420	Fournitures de bureau	5 540,61	432,94		5 973,55
611001	Sous traitance non assujettie	33 622,00			33 622,00
611002	Sous traitance assujettie		15,10		15,10
613200	Loyers et charges locatives	74 723,62			74 723,62
615200	Entretien des locaux	8 031,79			8 031,79
615600	Réparations et maintenance	28 436,71			28 436,71
616000	Primes d'assurance	4 548,92		274,00	4 822,92
618300	Documentation technique	5 434,49			5 434,49
622600	Honoraires	8 529,13			8 529,13
624400	Frais de déplacements du personnel	8 349,35			8 349,35
624401	Frais de déplacements assujettis		967,69		967,69
625600	Missions et réceptions non assujetties	12 576,47			12 576,47
625601	Missions et réceptions assujetties		184,89		184,89
626000	Frais postaux	3 467,25			3 467,25
626100	Frais de télécommunication	4 886,26			4 886,26
627500	Services bancaires et assimilés	763,93			763,93
628100	Cotisation FNAU	10 605,15			10 605,15
628600	Autres frais	425,61			425,61
631100	Taxe sur les salaires	62 543,58			62 543,58
633300	Formation Professionnelle Continue	12 692,92			12 692,92
635200	Taxe sur CA non récupérable	32 529,71			32 529,71
641100	Personnel Permanent	656 272,71			656 272,71
641120	Personnel Stagiaire	3 196,00			3 196,00
641121	Personnel Vacataire	28 933,19			28 933,19
641130	Personnel C. Agglo			38 328,56	38 328,56
641200	Congés payés	-4 617,61			-4 617,61
641400	Indemn. et avant. (Frais de T.C.)	3 241,00			3 241,00
645100	Cotisations URSSAF	241 727,39			241 727,39
645200	Cotisations Prévoyance	10 532,48			10 532,48
645210	Cotisations Complémentaire santé	4 149,27			4 149,27
645300	Cotisations IRCANTEC	33 393,47			33 393,47
645310	Cotisations Régime Ret. Sup.(art 83)	8 079,15			8 079,15
645800	Charges sur Congés payés	-2 493,51			-2 493,51
645810	Cotisations Indem. Fin Carrière	5 000,00			5 000,00
647100	Plan Epargne Entreprise	9 600,00			9 600,00
647500	Médecine Travail, Pharmacie	1 480,00			1 480,00
658000	Charges diverses gestion courante	49,76			49,76
661100	Intérêts des emprunts et dettes	2 249,65			2 249,65
681100	Dotations aux amortissements	31 854,38			31 854,38
	<b>Total des Charges</b>	<b>1 354 785,48</b>	<b>1 600,62</b>	<b>53 540,56</b>	<b>1 409 926,66</b>

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

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

**VENTILATION SECTORIELLE DU RESULTAT 2013**

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%		179 144,02		179 144,02
706400	Interventions CVRH			500,00	500,00
713410	Etudes en cours 31.12.2013		-22 754,90		-22 754,90
741000	Participation de l'Etat			121 721,39	121 721,39
742010	Participation Cté d'agglomération			936 311,00	936 311,00
742020	Participation CC Est Tourangeau			79 739,00	79 739,00
742030	Participation autres communes			27 794,00	27 794,00
742040	Participation Conseil général			9 250,00	9 250,00
743010	Participation Syndicat Mixte Agglo Tours			46 498,00	46 498,00
743020	Participation Syndicat Pays Loire Nature			4 861,00	4 861,00
756000	Cotisations			6 750,00	6 750,00
758000	Produits divers gestion courante	12,63			12,63
768000	Produits financiers	319,49			319,49
791100	Transfert charges autres remboursements	26 694,17			26 694,17
	<b>Total des Produits</b>	<b>27 026,29</b>	<b>156 389,12</b>	<b>1 233 424,39</b>	<b>1 416 839,80</b>
	Pourcentage		11,2525%	88,7475%	
	<b>RESULTAT BRUT AVANT REPARTITION</b>	<b>-1 327 759,19</b>	<b>154 788,50</b>	<b>1 179 883,83</b>	<b>6 913,14</b>
	Répartition (clef recette)	1 327 759,19	-149 406,44	-1 178 352,75	0,00
	<b>RESULTAT BRUT APRES REPARTITION</b>	<b>0,00</b>	<b>5 382,06</b>	<b>1 531,08</b>	<b>6 913,14</b>
695000	Impôt sur les sociétés	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RESULTAT NET APRES REPARTITION</b>	<b>0,00</b>	<b>5 382,06</b>	<b>1 531,08</b>	<b>6 913,14</b>
	<b>RESULTAT FISCAL</b>				
	Résultat net après répartition	0,00	5 382,06	1 531,08	6 913,14
	<b>REPORT PARTIEL DU DEFICIT 2010</b>		<b>-5 382,06</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 31/12/2012</b>	<b>-21 508,12</b>
<b>BENEFICE FISCAL AU 31/12/2013</b>	<b>5 382,06</b>
<b>DEFICIT FISCAL A REPORTER AU 31/12/2013</b>	<b>-16 126,06</b>