

Cabinet Baeumlin & Associés

Agence de Fabrique Urb. et Territoriale Sud Alsace

A.F.U.T. Sud Alsace

33 Avenue de Colmar

68200 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>24</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	60 999	53 573	7 426	9 715
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	174 158	153 685	20 473	22 588
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		235 157	207 258	27 899	32 303
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	509 575		509 575	412 871
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	848 476		848 476	819 517	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 829		15 829	14 304
	TOTAL (II)	1 373 880		1 373 880	1 246 691
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 609 037	207 258	1 401 779	1 278 994
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
312 473					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	616 750	576 847
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(273 891)	39 903
	Total des fonds propres	342 859	616 750
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 000	6 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 000	6 000
	Total des fonds associatifs	348 859	622 750
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	84 468	90 476
DETTES (1)	Total des provisions	84 468	90 476
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 687	65 580
	Dettes fiscales et sociales	157 677	132 797
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 231
	Autres dettes	1 040	156
	Produits constatés d'avance	786 047	365 004
	Total des dettes	968 452	565 768
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 401 779	1 278 994
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(273 891,05)	39 903,49
(1) Dont à moins d'un an		672 382	565 768
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 570	1 500
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	896 408	1 096 476
	Dons		
	Cotisations	58 500	56 500
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	86	41
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 958	35 121
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	969 522	1 189 638
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	177 759	230 597
	Impôts, taxes et versements assimilés	87 625	79 522
	Rémunération du personnel	675 676	595 797
	Charges sociales	299 200	251 966
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 480	11 304
	Dotation aux provisions	6 950	14 755
	Autres charges	515	511
	Total des charges d'exploitation	1 258 207	1 184 452
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(288 685)	5 187
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	14 794	13 717
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	14 794	13 717
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(273 891)	18 903
	Produits exceptionnels		21 000
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		21 000
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Charges financières	TOTAL DES PRODUITS	984 315	1 224 355
	TOTAL DES CHARGES	1 258 207	1 184 452
	EXCEDENT ou DEFICIT	(273 891)	39 903
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	27 899,40	1,99	32 302,88	2,53	(4 403,48)	-13,63
Concessions brevets et droits similaires	7 426,20	0,53	9 715,10	0,76	(2 288,90)	-23,56
2050000 BREVETS, LICENCES, LOGICIELS	60 999,10	4,35	60 999,10	4,77		
2805000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	(53 572,90)	-3,82	(51 284,00)	-4,01	(2 288,90)	-4,46
Autres immobilisations corporelles	20 473,20	1,46	22 587,78	1,77	(2 114,58)	-9,36
2181000 INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	6 076,92	0,43			6 076,92	
2183100 MATERIEL DE BUREAU	8 686,66	0,62	8 686,66	0,68		
2183200 MATERIEL INFORMATIQUE	99 473,98	7,10	99 473,98	7,78		
2184000 MOBILIER	59 920,78	4,27	59 920,78	4,68		
2818100 AMORT. INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	(119,85)	-0,01			(119,85)	
2818310 AMORTISS. MATERIEL DE BUREAU	(8 277,45)	-0,59	(8 201,86)	-0,64	(75,59)	-0,92
2818320 AMORTISS. DU MATERIEL INFORMAT	(85 633,14)	-6,11	(77 721,92)	-6,08	(7 911,22)	-10,18
2818400 AMORTISS. DU MOBILIER	(59 654,70)	-4,26	(59 569,86)	-4,66	(84,84)	-0,14
TOTAL IV - Actif Circulant NET	1 373 879,56	98,01	1 246 691,47	97,47	127 188,09	10,20
Autres créances	509 575,20	36,35	412 870,80	32,28	96 704,40	23,42
040D Collectif fournisseurs débiteurs			280,80	0,02	(280,80)	-100,00
4373300 APRIL	194,20	0,01			194,20	
4417010 ETAT - SUBV. A RECEV. - HUNINGUE			17 000,00	1,33	(17 000,00)	-100,00
4417020 ETAT - SUBV. A RECEV. - BANTZENHE			5 250,00	0,41	(5 250,00)	-100,00
4417030 ETAT - SUBV. A RECEV. - CHALAMPE			2 000,00	0,16	(2 000,00)	-100,00
4417040 ETAT - SUBV. A RECEV. - HOMBOURG			2 000,00	0,16	(2 000,00)	-100,00
4417050 ETAT - SUBV. A RECEV. - M2A			182 000,00	14,23	(182 000,00)	-100,00
4417060 ETAT - SUBV. A RECEV. - NIFFER			2 000,00	0,16	(2 000,00)	-100,00
4417070 ETAT - SUBV. A RECEV. - OTTMARSHE			21 000,00	1,64	(21 000,00)	-100,00
4417080 ETAT - SUBV. A RECEV. - PETIT LAND			2 000,00	0,16	(2 000,00)	-100,00
4417090 ETAT - SUBV. A RECEV. - REGION GRA			33 000,00	2,58	(33 000,00)	-100,00
4417100 ETAT - SUBV. A RECEV. - ETAT			20 000,00	1,56	(20 000,00)	-100,00
4417110 ETAT - SUBV. A RECEV. - REGION GRA			9 000,00	0,70	(9 000,00)	-100,00
4417120 ETAT - SUBV. A RECEV. - DREAL			2 500,00	0,20	(2 500,00)	-100,00
4417130 ETAT - SUBV. A RECEV. - M2A - TRIPA			40 000,00	3,13	(40 000,00)	-100,00
4417140 ETAT - SUBV. A RECEV. - M2A AUTRES			50 000,00	3,91	(50 000,00)	-100,00
4417150 ETAT - SUBV. A RECEV. - MEF			5 000,00	0,39	(5 000,00)	-100,00
4417301 ETAT - SUBV. A RECEV. - COMCOM G	57 500,00	4,10			57 500,00	
4417303 ETAT - SUBV. A RECEV. COMCOM DO	8 500,00	0,61			8 500,00	
4417511 ETAT - SUBV. A RECEV. - HUNINGUE	17 000,00	1,21			17 000,00	
4417518 ETAT - SUBV. A RECEV. - KINGERSHEIM	17 400,00	1,24			17 400,00	
4417601 ETAT - SUBV. A RECEV. - PETR THUR	81 350,00	5,80			81 350,00	
4417602 ETAT - SUBV. A RECEV. - PETR PAYS	238 150,00	16,99			238 150,00	
4417603 ETAT - SUBV. A RECEV. - SCOT RHIN.	43 550,00	3,11			43 550,00	
4417810 ETAT - SUBV. A RECEV. - REGION GRA	34 400,00	2,45			34 400,00	
4456700 CREDIT DE TVA A REPORTER	18,00				18,00	
4458300 RBSMT T.V.A			2 447,00	0,19	(2 447,00)	-100,00
4486100 TAXES SUR LES SALAIRES	11 513,00	0,82	17 366,00	1,36	(5 853,00)	-33,70
4672000 REMBOURSEMENT FRAIS C.J.			27,00		(27,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	15 828,57	1,13	14 303,96	1,12	1 524,61	10,66
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 828,57	1,13	14 303,96	1,12	1 524,61	10,66
Disponibilités	848 475,79	60,53	819 516,71	64,08	28 959,08	3,53
5121000 CIC CIAL	86 143,42	6,15	41 978,17	3,28	44 165,25	105,21
5122000 CIAL : LIVRET ASSOCIATION 04	86 980,10	6,20	85 186,12	6,66	1 793,98	2,11
5124000 LIVRET OBNIL TRIPLEX N°02	675 352,27	48,18	692 352,42	54,13	(17 000,15)	-2,46

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 401 778,96	100,00	1 278 994,35	100,00	122 784,61	9,60

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	348 859,24	24,89	622 750,29	48,69	(273 891,05)	-43,98
Autres réserves	616 750,29	44,00	576 846,80	45,10	39 903,49	6,92
1068000 AUTRES RESERVES	616 750,29	44,00	576 846,80	45,10	39 903,49	6,92
Résultat de l'exercice	(273 891,05)	-19,54	39 903,49	3,12	(313 794,54)	-786,38
Subventions d'investissement	6 000,00	0,43	6 000,00	0,47		
1315000 SUBV.EQUIPT.(COLLECT.PUBLIQUES	95 100,00	6,78	89 100,00	6,97	6 000,00	6,73
1392000 SUB.EQUIPT.COLL. INSCRITES AU	(89 100,00)	-6,36	(83 100,00)	-6,50	(6 000,00)	-7,22
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	84 468,12	6,03	90 476,26	7,07	(6 008,14)	-6,64
Provisions pour charges	84 468,12	6,03	90 476,26	7,07	(6 008,14)	-6,64
1521000 PROVISIONS INDEMNITES FIN DE CARR	84 468,12	6,03			84 468,12	
1530000 PROV. INDEMN FIN CARRIERE			90 476,26	7,07	(90 476,26)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	968 451,60	69,09	565 767,80	44,24	402 683,80	71,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 687,42	1,69	65 579,93	5,13	(41 892,51)	-63,88
040C Collectif fournisseurs créditeurs	17 041,42	1,22	21 238,05	1,66	(4 196,63)	-19,76
4081000 FOURNISSEUR FACTURES NON PARV.	6 646,00	0,47	44 341,88	3,47	(37 695,88)	-85,01
Dettes fiscales et sociales	157 676,88	11,25	132 796,94	10,38	24 879,94	18,74
4211000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	579,87	0,04	579,87	0,05		
4282000 DETTES SUR CONGES PAYES	57 147,95	4,08	50 659,88	3,96	6 488,07	12,81
4286000 DETTES SOCIALES A PAYER	5 840,00	0,42	5 832,00	0,46	8,00	0,14
4310000 URSSAF	35 066,16	2,50	23 706,00	1,85	11 360,16	47,92
4311000 IJSS	1 832,80	0,13	1 794,64	0,14	38,16	2,13
4372100 GENERALI	10 831,43	0,77	6 413,90	0,50	4 417,53	68,87
4373200 IRCANTEC	3 886,61	0,28	4 025,95	0,31	(139,34)	-3,46
4373250 MALAKOFF	3 157,41	0,23	1 606,35	0,13	1 551,06	96,56
4373300 APRIL			2 840,95	0,22	(2 840,95)	-100,00
4373400 MUTUELLE GAN	1 554,60	0,11	1 137,58	0,09	417,02	36,66
4382000 CHAR. SOCIALES SUR CONGES PAYE	29 865,64	2,13	26 662,63	2,08	3 203,01	12,01
4386000 CHARGES SOCIALES A PAYER	3 212,00	0,23	3 208,00	0,25	4,00	0,12
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 817,13	0,27	3 759,00	0,29	58,13	1,55
4421100 RETENUE A LA SOURCE MARGUERY	284,00	0,02	284,00	0,02		
4486300 FORMATION CONTINUE	601,28	0,04	286,19	0,02	315,09	110,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 230,80	0,17	(2 230,80)	-100,00
4041000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			2 230,80	0,17	(2 230,80)	-100,00
Autres dettes	1 040,00	0,07	155,80	0,01	884,20	567,52
041C Collectif clients créditeurs	1 000,00	0,07			1 000,00	
4670000 FRAIS CCW	40,00		111,00	0,01	(71,00)	-63,96
4679950 FRAIS SD			44,80		(44,80)	-100,00
Produits constatés d'avance	786 047,30	56,07	365 004,33	28,54	421 042,97	115,35
4870000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	293 087,30	20,91	365 004,33	28,54	(71 917,03)	-19,70
4871000 PROD. CONST. AVANCE - SUBV. PLURI	492 960,00	35,17			492 960,00	
TOTAL DUBILAN PASSIF	1 401 778,96	100,00	1 278 994,35	100,00	122 784,61	9,60

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	969 521,63	N/S	1 189 638,42	N/S	(220 116,79)	-18,50
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	1 569,66	100,00	1 500,00	100,00	69,66	4,64
Production vendue Services FRANCE	1 569,66	100,00	1 500,00	100,00	69,66	4,64
7050000 ETUDES	1 500,00	95,56	1 500,00	100,00		
7088000 Produits des activités annexes	69,66	4,44			69,66	
Montant net du chiffre d'affaires	1 569,66	100,00	1 500,00	100,00	69,66	4,64
Subventions	896 408,01	N/S	1 096 476,33	N/S	(200 068,32)	-18,25
7400000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			6 500,00	433,33	(6 500,00)	-100,00
7410000 SUBVENTIONS			108 534,00	N/S	(108 534,00)	-100,00
7410010 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 749,98	366,32			5 749,98	
7411000 SUBVENTIONS NATIONALE	95 251,00	N/S			95 251,00	
7412000 SUBVENTION M2A	407 000,00	N/S			407 000,00	
7412010 SUBVENTION M2A - AUTRES	43 333,33	N/S			43 333,33	
7413000 SUBV. COMM.COMM COLLEGE 2	78 000,00	N/S			78 000,00	
7415000 SUBV D'EXPLOITATION MULHOUSE	55 000,00	N/S			55 000,00	
7415100 SUBVENTIONS AUTRES COMMUNES	33 500,00	N/S			33 500,00	
7416000 SUBV D'EXPLOIT ET ABPUBLICS PETR	116 390,00	N/S			116 390,00	
7416100 SUBV. ET AB PUBLICS SAUF PETR	10 000,00	637,08			10 000,00	
7417000 SUBV ET ABLISSEMENT S PRIVES	2 200,00	140,16			2 200,00	
7418100 SUBVENTIONS COLLEGE 5 - GRAND EST	34 400,00	N/S			34 400,00	
7419990 P. C. A - SUBVENTION	9 583,70	610,56			9 583,70	
7420000 SUBV REGIONALES - GRAND EST			33 000,00	N/S	(33 000,00)	-100,00
7441000 SUBVENTION M2A			707 000,00	N/S	(707 000,00)	-100,00
7441010 SUBVENTION M2A - AUTRES			103 333,33	N/S	(103 333,33)	-100,00
7443000 SUBV. COMM COMM - COLLEGE 3			35 000,00	N/S	(35 000,00)	-100,00
7451000 SUBV D'EXPLOITATION MULHOUSE			55 000,00	N/S	(55 000,00)	-100,00
7452000 SUBVENTIONS AUTRES COMMUNES			96 000,00	N/S	(96 000,00)	-100,00
7461000 SUBV D'EXPLOIT ET ABPUBLICS PETR			4 000,00	266,67	(4 000,00)	-100,00
7462000 SUBV. ET AB PUBLICS SAUF PETR			55 000,00	N/S	(55 000,00)	-100,00
7470000 SUBV. ET ABLISSEMENT S PRIVES			30 650,00	N/S	(30 650,00)	-100,00
7471000 QUOTE-PART SUBV. VIRE AU RESULT	6 000,00	382,25			6 000,00	
7480000 PRODUITS CONST. D'AVANCE SUBV.			(137 541,00)	N/S	137 541,00	100,00
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	12 958,45	825,56	35 121,37	N/S	(22 162,92)	-63,10
7815000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	12 958,45	825,56	35 121,37	N/S	(22 162,92)	-63,10
Autres produits d'exploitation	58 585,51	N/S	56 540,72	N/S	2 044,79	3,62
7560000 COTISATIONS DES ADHERENT S			56 500,00	N/S	(56 500,00)	-100,00
7561000 COTISATIONS DES ADHERENT S	58 500,00	N/S			58 500,00	
7580000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	85,51	5,45	40,72	2,71	44,79	110,00
Total des charges d'exploitation	1 258 206,51	N/S	1 184 451,71	N/S	73 754,80	6,23
Autres achats et charges externes	177 759,24	N/S	230 597,23	N/S	(52 837,99)	-22,91
6040500 SOUS-TRAITANCE FRAIS DE TIRAGE	1 727,64	110,06	1 753,96	116,93	(26,32)	-1,50
6040600 ACQUISITION DONNEES INFORMATIQ	6 868,00	437,55	7 922,50	528,17	(1 054,50)	-13,31
6061100 Fournitures ELECTRICITE	(30 000,00)	N/S	17 000,00	N/S	(47 000,00)	-276,47
6063000 FOURN. ENTR. - PETIT EQUIPEMEN	3 938,09	250,89	4 242,97	282,86	(304,88)	-7,19
6064000 ACHAT S FOURNITURES ADMINISTRAT	3 738,78	238,19	5 306,34	353,76	(1 567,56)	-29,54
6068100 FOURNITURES PRODUCTIVES	17 249,85	N/S	17 247,70	N/S	2,15	0,01
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	56 117,40	N/S	54 030,46	N/S	2 086,94	3,86

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
6132500	LOCATION SALLES	2 952,00	188,07			2 952,00	
6135300	LOCATION VEHICULE	2 072,95	132,06	2 102,24	140,15	(29,29)	-1,39
6135350	LOCATION CYCLES	33,00	2,10			33,00	
6135600	LOCATION COPIEUR	1 488,00	94,80	1 488,00	99,20		
6140000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	11 984,54	763,51	14 233,00	948,87	(2 248,46)	-15,80
6152000	ENTRETIEN IMMOBILIER	7 963,13	507,32	7 602,81	506,85	360,32	4,74
6152010	ENTRETIEN & REPARATION	4 836,30	308,11			4 836,30	
6158000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	16 059,16	N/S	25 246,03	N/S	(9 186,87)	-36,39
6161000	ASSURANCES MULTIRISQUES	4 814,00	306,69	4 271,00	284,73	543,00	12,71
6166000	RESPONSABILITE CIVILE DES PERS	685,42	43,67	606,44	40,43	78,98	13,02
6181000	DOCUMENTATION GENERALE	9 180,97	584,90	4 681,00	312,07	4 499,97	96,13
6185000	FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAI	3 115,05	198,45	1 330,00	88,67	1 785,05	134,21
6220000	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES			1 050,00	70,00	(1 050,00)	-100,00
6226000	HONORAIRES	14 167,70	902,60	27 632,00	N/S	(13 464,30)	-48,73
6226100	HONORAIRES AVOCAT	5 345,80	340,57	650,00	43,33	4 695,80	722,43
6227000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			(100,00)	-6,67	100,00	100,00
6237000	PUBLICATIONS	1 510,06	96,20	1 534,15	102,28	(24,09)	-1,57
6238000	DIVERS RELATION PUBLIQUE	1 000,00	63,71			1 000,00	
6251100	FRAIS DEPLACEMENTS DIRECTION	5 706,17	363,53	4 272,73	284,85	1 433,44	33,55
6251300	DEPLACEMENTS, MISSIONS ELUS	88,18	5,62	93,64	6,24	(5,46)	-5,83
6256000	MISSIONS	4 670,62	297,56	4 328,02	288,53	342,60	7,92
6257000	RECEPTIONS	4 301,51	274,04	4 543,28	302,89	(241,77)	-5,32
6261000	TELEPHONE	2 264,71	144,28	2 194,35	146,29	70,36	3,21
6262000	TIMBRES	3 138,28	199,93	4 230,56	282,04	(1 092,28)	-25,82
6263000	INTERNET	969,08	61,74	767,00	51,13	202,08	26,35
6270000	SERVICES BANCAIRES	943,89	60,13	851,09	56,74	92,80	10,90
6281000	CONCOURS DIVERS	8 828,96	562,48	9 485,96	632,40	(657,00)	-6,93
Impôts, taxes et versements assimilés		87 625,01	N/S	79 522,18	N/S	8 102,83	10,19
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	45 276,00	N/S	37 041,00	N/S	8 235,00	22,23
6312000	TAXE APPRENTISSAGE	58,82	3,75			58,82	
6333000	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	6 614,83	421,42	6 010,16	400,68	604,67	10,06
6351100	C. F. E	3 785,00	241,14	3 850,00	256,67	(65,00)	-1,69
6352100	PRORATA TVA NON DEDUCTIBLE	31 890,36	N/S	32 621,02	N/S	(730,66)	-2,24
Salaires		675 676,14	N/S	595 797,02	N/S	79 879,12	13,41
6411000	SALAIRES	613 284,58	N/S	555 276,49	N/S	58 008,09	10,45
6412000	CONGES PAYES	6 488,07	413,34	(9 524,78)	-634,9	16 012,85	168,12
6413000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	18 720,83	N/S	15 089,31	N/S	3 631,52	24,07
6413100	PRIMES PARTAGE DE LA VALEUR	36 750,00	N/S	23 367,00	N/S	13 383,00	57,27
6414000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			743,21	49,55	(743,21)	-100,00
6414300	INDEMNITES RUPTURES CONVENTION			3 461,67	230,78	(3 461,67)	-100,00
6417000	INDEMNITES DE STAGE	432,66	27,56	7 384,12	492,27	(6 951,46)	-94,14
Cotisations sociales		299 200,44	N/S	251 965,63	N/S	47 234,81	18,75
6451000	COTISATIONS A L'URSSAF	188 761,77	N/S	162 586,04	N/S	26 175,73	16,10
6453200	COT. RETRAITES IRCANTEC	18 584,40	N/S	20 310,71	N/S	(1 726,31)	-8,50
6453250	COT. RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	15 519,50	988,72	10 873,54	724,90	4 645,96	42,73
6453300	PREVOYANCE GENERALI VIE	12 397,34	789,81	11 200,84	746,72	1 196,50	10,68
6453400	COTISATIONS CNRACL	10 380,40	661,32	9 398,86	626,59	981,54	10,44
6453500	COT RETRAITE SUPP GENERALI VIE	16 979,99	N/S	14 859,73	990,65	2 120,26	14,27
6453600	MUTUELLE GAN ASSURANCE VIE	3 109,20	198,08	2 398,81	159,92	710,39	29,61
6455000	FRAIS DE TRANSPORT PUBLIC	7 331,18	467,06	5 665,69	377,71	1 665,49	29,40
6458200	CHARGES SOCIALES/CP	1 159,37	73,86	(5 309,21)	-353,9	6 468,58	121,84
6458300	CHARGES SOCIALES/PRIME	4,00	0,25	(1 093,00)	-72,87	1 097,00	100,37
6470000	OEUVRES SOCIALES DU PERSONNEL	1 329,42	84,69	1 023,21	68,21	306,21	29,93
6474000	TITRES RESTAURANTS	17 918,92	N/S	14 328,02	955,20	3 590,90	25,06
6474100	CHEQUES VACANCES	588,00	37,46	101,34	6,76	486,66	480,22
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	1 666,13	106,15	1 721,05	114,74	(54,92)	-3,19
6480000	FORMATIONS	3 470,82	221,12	3 900,00	260,00	(429,18)	-11,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements	10 480,40	667,69	11 303,62	753,57	(823,22)	-7,28
6811100 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	2 288,90	145,82	2 507,66	167,18	(218,76)	-8,72
6811200 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	8 191,50	521,86	8 795,96	586,40	(604,46)	-6,87
Dotations aux provisions	6 950,31	442,79	14 754,88	983,66	(7 804,57)	-52,89
6815000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	6 950,31	442,79	14 754,88	983,66	(7 804,57)	-52,89
Autres charges	514,97	32,81	511,15	34,08	3,82	0,75
6516000 DROITS D'AUTEURS	500,00	31,85	500,00	33,33		
6580000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	14,97	0,95	11,15	0,74	3,82	34,26
Résultat d'exploitation	(288 684,88)	N/S	5 186,71	345,78	(293 871,59)	N/S
Total des produits financiers	14 793,83	942,49	13 716,78	914,45	1 077,05	7,85
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	14 793,83	942,49	13 716,78	914,45	1 077,05	7,85
7640000 INTERETS DES PLACEMENTS	14 793,83	942,49	13 716,78	914,45	1 077,05	7,85
Total des charges financières						
Résultat financier	14 793,83	942,49	13 716,78	914,45	1 077,05	7,85
Résultat courant avant impôts	(273 891,05)	N/S	18 903,49	N/S	(292 794,54)	N/S
Produits exceptionnels			21 000,00	N/S	(21 000,00)	-100,00
Produits exceptionnels			21 000,00	N/S	(21 000,00)	-100,00
7714000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES			15 000,00	000,0	(15 000,00)	-100,00
7770000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR			6 000,00	400,00	(6 000,00)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			21 000,00	N/S	(21 000,00)	-100,00
Résultat de l'exercice	(273 891,05)	N/S	39 903,49	N/S	(313 794,54)	-786,38

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 401 779** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **984 315** euros et un total **charges** de **1 258 207** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-273 891** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

PRESENTATION :

L'association AFUT SUD-ALSACE (Agence de Fabrique Urbaine et Territoriale SUD-ALSACE) a comme objectif d'observer et anticiper les évolutions urbaines, accompagner les décideurs publics de l'aménagement, assurer une cohérence de l'action sociale.

Les thèmes d'investigation sont larges. Ils sont en constante adaptation pour répondre au mieux aux besoins de connaissances.

L'AFUT réalise des expertises ponctuelles (données, cartes), des analyses fouillées (diagnostic habitat, filière économique) et des synthèses thématiques.

Elle anime des ateliers (projet urbain, réseau urbanisme et santé...), accompagne les collectivités (PLU, PDU), et organise des débats sur des sujets "précurseurs" (Matinales).

L'agence accompagne les communes (planification urbaine, projet territorial, expertises thématiques...) sous 3 formes de collaboration : abondement au programme partenarial, prestation quasi-régie ou contrat consécutif à un appel d'offre.

Exceptionnellement, des missions sont confiées à l'Agence suite à un appel d'offre public.

Pour réaliser ses objectifs et missions, l'association a recours à du personnel, mais aussi la location de bureaux, d'équipement informatique, le déplacement de ses salariés et l'achat de base de données.

Evènement significatif de l'exercice

La M2A a diminué de 300 000 € le montant de la subvention annuelle uniquement pour l'année 2025.

Règles et Méthodes Comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Le fait générateur retenu pour les cotisations est l'appel de ces dernières.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Amortissements

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

- 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement pris en matière de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière pour l'ensemble des salariés, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation de versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 % dégressif
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2020-2022

Les engagements globaux de versement d'indemnités de fin de carrière pour l'ensemble des salariés de l'association, représentent un montant de 84 468 €.

Effectif moyen :

L'effectif moyen sur l'exercice a été de 13.72 ETP (Equivalent Temps Plein)

Autres éléments significatifs:

A la fin de cet exercice, les travaux, analyses et études réalisées pour les différents partenaires sont avancés à 70 % de l'ensemble des tâches à réaliser, en fonction des états d'avancement de chaque projet.

Un produit constaté d'avance des subventions de fonctionnement perçues, pour le solde des travaux restant à effectuer, a été constaté.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	60 999					60 999
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 999					60 999
CORPORELLES	Terrains	168 081		6 077			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 081		6 077			174 158	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		229 081		6 077			235 157

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	51 284	2 289		53 573
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 284	2 289		53 573
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		120		120
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	145 494	8 072		153 565
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 494	8 192		153 685
TOTAL		196 778	10 480		207 258

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	90 476	6 950	12 958	84 468
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 476	6 950	12 958	84 468
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		90 476	6 950	12 958	84 468
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 950	12 958	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194	194	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18	18	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	509 363	196 890	312 473
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	15 829	15 829	
TOTAL DES CREANCES		525 404	212 931	312 473
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 687	23 687		
	Personnel et comptes rattachés	63 568	63 568		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 407	89 407		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 702	4 702		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 040	1 040		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	786 047	489 977	296 070	
TOTAL DES DETTES		968 452	672 382	296 070	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Concours publics et subventions

31/12/2025

Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
------------------	------	-----------------------------	-----	--------	-----------------

Concours publics et subventions					
Concours publics					
Subventions d'exploitation		95 251	568 483	226 674	890 408
Subventions d'investissement			6 000		6 000
TOTAL		95 251	574 483	226 674	896 408

Subventions d'exploitations :

Etat : 95 251 €

Collectivités Territoriales : 568 483 €

Grand EST 34 400 €

M2A 450 333 €

Com.Com Thann / Cernay 12 000 €

Com.Com Région Guebwiller 57 500 €

Com.Com Doller/Soultzbach 8 500 €

Subv. s/Contrat d'apprentissage 5 750 €

Autres : 226 673 €

Ville de Mulhouse 55 000 €

Commune de Ottmarsheim 19 000 €

Commune de Kingersheim 14 500 €

PETR Pays Thur Doller 31 462 €

PETR Pays Sundgau 63 290 €

SCOT RhinVignobleGrandBallon 21 637 €

Citiva 10 000 €

CSC PAX 2 200 €

Produits constatés d'avance 9 584 €

Subventions d'investissements :

M2A 6 000 €

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de repriseRéserve statutaire ou contractuelleRéserves réglementéesAutres réservesReport à nouveauRésultat de l'exercice	576 84739 903	39 903	313 795	616 750(273 891)
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeursDroits des propriétaires (Commodat)Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repriseSubvention d'investissement sur biens non renouvelablesProvisions réglementées	6 000	6 000	6 000	6 000
TOTAL	622 750	45 903	319 795	348 859

Produits à recevoir

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Produits à recevoir		509 363
Autres créances		509 363
ETAT - SUBV. A RECEV. - COMCOM GUEBWILLER	57 500	
ETAT - SUBV. A RECEV. COMCOM DOLLER SOULTZBACH	8 500	
ETAT - SUBV. A RECEV. - HUNINGUE	17 000	
ETAT - SUBV. A RECEV. - KINGERSHEIM	17 400	
ETAT - SUBV. A RECEV. - PETR THUR DOLLER	81 350	
ETAT - SUBV. A RECEV. - PETR PAYS SUNDGAU	238 150	
ETAT - SUBV. A RECEV. - SCOT RHIN.VIGNOBL.GRD.BAL	43 550	
ETAT - SUBV. A RECEV. - REGION GRAND EST	34 400	
TAXES SUR LES SALAIRES	11 513	

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		103 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEUR FACTURES NON PARV.</i>	6 646	6 646
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES SUR CONGES PAYES</i> <i>DETTES SOCIALES A PAYER</i> <i>CHAR. SOCIALES SUR CONGES PAYE</i> <i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE</i>	57 148 5 840 29 866 3 212 601	96 667

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTIONS		786 047	786 047
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			786 047

--

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 829
LICENCES & MAINTENANCE		11 557	
ENTRETIEN		1 050	
ASSURANCE		685	
DOCUMENTATION		1 571	
FRAIS DE DEPLACEMENTS		966	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 829

--

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		