

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

PROCOMPTA SAS

Valparc - Ecole Valentin

BP 3058

25000 BESANCON

03 81 48 55 55

RAPPORT
de l'expert comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

UNION SOCIALE POUR L'HABITAT - FRANCHE-COMTE
2H rue Bertrand Russell
25000 BESANCON

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 29/01/2010, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	490 238 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(13 197) Euros

Fait à BESANCON
Le 31/01/2019

Olivier BRULPORT
Expert-Comptable Associé

UNION SOCIALE POUR L'HABITAT - FRANCHE-COMTE

2H rue Bertrand Russell

25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS

PROCOMPTA SAS

Valparc - Ecole Valentin

BP 3058

25000 BESANCON

03 81 48 55 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 782	1 782				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	73 975	53 961	20 014	29 156	9 142	31.35	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	28		28	20	8	37.50	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	75 784	55 743	20 041	29 176	9 134	31.31	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	110 979		110 979	66 026	44 953	68.08
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	355 551		355 551	447 056	91 505	20.47	
Charges constatées d'avance (3)	3 667		3 667	4 471	803	17.97	
Total III	470 197		470 197	517 553	47 356	9.15	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	545 981	55 743	490 238	546 728	56 490	10.33	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	318 101		356 357		38 255	10.74
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 000		115 000			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 197		38 255		25 058	65.50
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	419 904		433 101		13 197	3.05	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 952		34 534		18 582	53.81
	Dettes fiscales et sociales	54 382		79 093		24 711	31.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	70 334		113 627		43 293	38.10
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		490 238		546 728		56 490	10.33

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

70 334 113 627

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	302 179		300 387		1 792	0.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 659		5 511		2 852	51.75
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	72 225		70 277		1 949	2.77
Total I	377 064		376 175		889	0.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	76 427		83 462		7 035	8.43
Impôts, taxes et versements assimilés	1 938		2 148		210	9.76
Salaires et traitements	170 069		179 563		9 494	5.29
Charges sociales	85 078		88 890		3 813	4.29
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 010		9 509		501	5.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 135		475		660	138.92
Total II	344 657		364 047		19 390	5.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	32 407		12 128		20 279	167.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 707		3 579		1 872	52.30
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 707		3 579		1 872	52.30
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	1 707		3 579		1 872	52.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 115		15 707		18 407	117.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 590		6 000		1 410	23.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	4 590		6 000		1 410	23.50
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 902		57 764		5 862	10.15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	51 902		57 764		5 862	10.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 312		51 764		4 452	8.60
Impôts sur les bénéfices (IX)			2 199		2 199	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	383 361		385 754		2 393	0.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	396 558		424 010		27 451	6.47
Solde intermédiaire	13 197		38 255		25 058	65.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 197		38 255		25 058	65.50

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	1 782	1 782		
28050000 AMORT. LOGICIELS	1 782	1 782		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 014	29 156	9 142	31.35
21810000 AGENCEMENTS	2 938	2 938		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 755	23 755		
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	47 283	46 414	869	1.87
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	2 588	2 294	294	12.81
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT	14 213	9 462	4 751	50.21
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO	37 161	32 195	4 966	15.42
AUTRES TITRES IMMOBILISES	28	20	8	37.50
27100000 TITRES IMMOBILISES	28	20	8	37.50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 041	29 176	9 134	31.31
AUTRES CREANCES	110 979	66 026	44 953	68.08
40100000 FOURNISSEURS	149		149	
43760000 TICKETS RESTAURANT	79	926	847	91.44
46870000 PRODUITS FACTURES NON RECUS	105 736	64 244	41 492	64.58
46870050 GRAND BESANCON HABITAT	135	156	21	13.45
46870060 HABITAT 25	129	64	65	101.61
46870070 HABITAT 70	131	82	49	59.98
46870090 OPH SAINT CLAUDE		25	25	100.00
46870100 GRAND DOLE HABITAT	33	98	64	65.89
46870110 OPH JURA	30	41	11	26.83
46870130 TERRITOIRE HABITAT	257	120	137	114.40
46870140 NEOLIA	123	116	7	6.18
46870230 NEOLIA COOPERATIVE	444		444	
46870260 PROCIVIS	3 499		3 499	
46870300 IDEHA	198	107	91	85.01
46870400 SAIEMB	36	48	12	25.00
DISPONIBILITES	355 551	447 056	91 505	20.47
51270000 CREDIT MUTUEL	5 498	8 454	2 955	34.96
51280000 CREDIT MUTUEL COMPTE A TERME		1 402	1 402	100.00
51290000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	76 371	76 633	262	0.34
51295000 CREDIT MUTUEL LIVRET PARTENAIR	273 682	360 546	86 865	24.09
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		21	21	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 667	4 471	803	17.97
48600000 CHARGES CONST D'AVANCE	3 667	4 471	803	17.97
TOTAL ACTIF CIRCULANT	470 197	517 553	47 356	9.15
TOTAL GENERAL	490 238	546 728	56 490	10.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	318 101	356 357	38 255	10.74
10200000 FDS ASSOCIATIFS SS DROIT REPR.	318 101	356 357	38 255	10.74
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	115 000	115 000		
10630000 DOTATIONS EN FONDS PROPRES	115 000	115 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 197	38 255	25 058	65.50
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	419 904	433 101	13 197	3.05
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 952	34 534	18 582	53.81
40100000 FOURNISSEURS	2 238	30 234	27 996	92.60
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	13 714	4 300	9 414	218.93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 382	79 093	24 711	31.24
42820000 DETTES PROV S/CONGES PAYES	11 655	14 807	3 153	21.29
42821000 DETTES PROV S/CET	4 910	3 735	1 175	31.46
42860000 DETTES PROV S/PRIMES	2 925	3 070	145	4.72
43100000 URSSAF	10 976	28 388	17 412	61.34
43720000 MUTUELLE	4 104	4 503	400	8.88
43735000 RETRAITES UNIES	7 662	8 102	440	5.43
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	10 976	11 875	899	7.57
44400000 ETAT IMPOT SOCIETE		2 199	2 199	100.00
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES		18	18	100.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 175	2 396	1 221	50.96
TOTAL DETTES	70 334	113 627	43 293	38.10
TOTAL GENERAL	490 238	546 728	56 490	10.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	302 179		300 387		1 792	0.60
74000000 SUBVENTIONS UNION NATIONALE HL	211 471		213 696		2 225	1.04
74100010 COTISATIONS STATUTAIRES	90 708		86 691		4 017	4.63
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 659		5 511		2 852	51.75
79110000 RBT FORMATION	569		421		148	35.06
79112000 RBT FRAIS RESTAURANTS	2 341		4 840		2 499	51.63
79140000 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	250		250		501	200.01
AUTRES PRODUITS	72 225		70 277		1 949	2.77
75810000 PRODUITS DIVERS. OBS REG OCC S	24 563		24 285		278	1.14
75830000 PRODUITS GBS D	42 061		41 686		375	0.90
75840000 PRODUITS CESR	5 601		4 306		1 296	30.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	377 064		376 175		889	0.24
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	76 427		83 462		7 035	8.43
60610100 ELECTRICITE	653		634		19	3.02
60610400 CARBURANT	1 194		1 105		89	8.08
60630100 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIP	246		754		508	67.36
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	847		984		137	13.88
60641000 FOURNITURES COPIEUR IMPRIMANTE	1 076		941		135	14.38
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 970		17 552		418	2.38
61550000 CONTRAT ENTRETIEN ET REP MOB	5 461		4 016		1 444	35.96
61550200 ENTRETIEN VEHICULE	516		776		260	33.47
61550300 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	908		1 994		1 086	54.46
61600000 ASSURANCES	832		810		22	2.73
61600200 ASSURANCE VEHICULE	902		885		17	1.97
61830000 DOC TECHNIQUE ET GENERALE	1 604		2 253		649	28.81
62260000 HONORAIRES TICKETS RESTO	49		119		69	58.33
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	9 794		9 853		59	0.60
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	1 728		1 728			
62264000 HONORAIRES AUTRES			22		22	100.00
62380000 DIVERS DONS-FLEURS	100		95		5	5.54
62510000 FRAIS DEPL. DIRECTEUR	6 613		6 315		298	4.71
62520000 FRAIS DEPL. SALARIES	1 757		4 870		3 113	63.92
62530000 FRAIS DEPL. ADMINISTRATEURS	2 057		2 121		65	3.06
62560000 FRAIS DE REUNION	4 749		9 133		4 385	48.01
62561000 FRAIS REUNION UR	876		3 724		2 848	76.47
62600010 TELEPHONE	5 509		3 609		1 900	52.65
62600020 INTERNET	339		272		67	24.63
62600030 MACHINE A AFFRANCHIR	529		726		197	27.07
62600110 TEL PORTABLE	494		495		1	0.19
62700000 SERVICES BANCAIRES	98		98		0	0.04
62810000 COTISATION FNAR	9 524		7 579		1 945	25.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 938		2 148		210	9.76
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			18		18	100.00
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	1 938		2 130		192	8.99
SALAIRES ET TRAITEMENTS	170 069		179 563		9 494	5.29
64100000 REMUNERATIONS BRUTES	168 968		171 146		2 178	1.27
64120000 PROV CONGES PAYES	3 153		654		3 807	581.97
64121000 PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	1 175		3 735		2 560	68.54
64130000 PROV PRIMES	145		45		190	422.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT		63		118	55	46.54
64160000 TICKETS RESTAURANT		3 161		3 865	705	18.23
CHARGES SOCIALES		85 078		88 890	3 813	4.29
64510000 COTISATIONS URSSAF		54 041		55 518	1 478	2.66
64520000 COTISATIONS MUTUELLE		11 349		11 004	345	3.13
64535000 COTISATIONS RETRAITES UNIES		18 729		18 400	329	1.79
64580000 CHARGES SOCIALES / PROVISIONS		879		2 000	2 879	143.97
64700000 OSCAR - OEUVRES SOCIALES		1 244		1 380	136	9.88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		594		588	6	1.10
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		10 010		9 509	501	5.27
68111000 DOTATION AMORT. IMMOB. INCORP.				385	385	100.00
68112000 DOTATION AMORT. IMMOB. CORP.		10 010		9 124	886	9.71
AUTRES CHARGES		1 135		475	660	138.92
65800000 CHARGES GESTION COURANTE				0	0	100.00
65850000 CHARGES INTRANET REGIONAL		1 135		475	660	138.96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		344 657		364 047	19 390	5.33
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 407		12 128	20 279	167.21
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 707		3 579	1 872	52.30
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		1 707		3 579	1 872	52.30
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 707		3 579	1 872	52.30
RESULTAT FINANCIER		1 707		3 579	1 872	52.30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		34 115		15 707	18 407	117.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 590		6 000	1 410	23.50
77180020 PARTICIPATION VOYAGE ETUDE				4 500	4 500	100.00
77180030 PROD. RESEAU REG.ACTEURS HABIT				1 500	1 500	100.00
77180160 PROD. GESTION SOC./ATTRIBUTION		4 590			4 590	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 590		6 000	1 410	23.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		51 902		57 764	5 862	10.15
67180020 VOYAGE ETUDE				12 301	12 301	100.00
67180040 CH. STRATEGIE PATRIMONIALE				9 000	9 000	100.00
67180060 CH. OROS		9 150		9 974	824	8.27
67180070 CH. ANALYSE COMPARATIVE LOYERS				5 000	5 000	100.00
67180080 CH. ACTION VACANCE		5 400			5 400	
67180160 CH. GESTION SOC. / ATTRIBUTION		7 590			7 590	
67180170 CH. PLAN ACTION UR		27 453		21 488	5 965	27.76
67180180 CH.COMMUNICATION SITE INTERNET		2 309			2 309	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		51 902		57 764	5 862	10.15
RESULTAT EXCEPTIONNEL		47 312		51 764	4 452	8.60

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 490 238.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 377 064.10 Euros et dégageant un déficit de 13 197.03- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 782		
Installations générales agencements aménagements divers	2 938		
Matériel de transport	23 755		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 414		869
TOTAL	73 106		869
Autres titres immobilisés	20		8
TOTAL	20		8
TOTAL GENERAL	74 908		876

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 782	1 782
Installations générales agencements aménagements divers			2 938	2 938
Matériel de transport			23 755	23 755
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 283	47 283
TOTAL			73 975	73 975
Autres titres immobilisés			28	28
TOTAL			28	28
TOTAL GENERAL			75 784	75 784

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 782			1 782
Installations générales agencements aménagements divers	2 294	294		2 588
Matériel de transport	9 462	4 751		14 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 195	4 966		37 161
TOTAL	43 951	10 010		53 961
TOTAL GENERAL	45 732	10 010		55 743

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	294				
Matériel de transport	4 751				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 966				
TOTAL	10 010				
TOTAL GENERAL	10 010				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	356 357			38 255	318 101
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	115 000				115 000
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 255	13 197		38 255	13 197
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	433 101	13 197		0	419 904

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79	79	
Débiteurs divers	110 900	110 900	
Charges constatées d'avance	3 667	3 667	
TOTAL	114 646	114 646	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 952	15 952		
Personnel et comptes rattachés	19 490	19 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 717	33 717		
Autres impôts taxes et assimilés	1 175	1 175		
TOTAL	70 334	70 334		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	de 3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	110 751
Total	110 751

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 714
Dettes fiscales et sociales	31 641
Total	45 355

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 667
Total	3 667

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	32 928
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		32 928

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative



Immeuble Quasar 1
16 rue Frédéric Japy
25200 MONTBELIARD

Tél. : 09 72 61 28 16

e-mail : p2baudit@exco.fr

« L'Union Sociale pour l'Habitat Franche-Comté »

Siège social : 2 H rue Bertrand Russell

25000 BESANCON

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

Union Sociale pour l'Habitat Franche-Comté

**2 H rue Bertrand Russel
25000 BESANCON**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « Union Sociale pour l'Habitat Franche-Comté », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

.../...

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Nos travaux ont notamment consisté à :

- à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations sur la base des données disponibles à ce jour ;
- à revoir les calculs effectués par l'association ;
- à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction.

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

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

.../...

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MONTBELIARD,

Le 21 mars 2019.

Le Commissaire aux Comptes

SARL EXCO P2B AUDIT

Pierre BURNEL

Commissaire aux Comptes Associé
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de BESANCON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 782	1 782				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	73 975	53 961	20 014	29 156	9 142	31.35	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	28		28	20	8	37.50	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	75 784	55 743	20 041	29 176	9 134	31.31	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	110 979		110 979	66 026	44 953	68.08
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	355 551		355 551	447 056	91 505	20.47	
Charges constatées d'avance (3)	3 667		3 667	4 471	803	17.97	
Total III	470 197		470 197	517 553	47 356	9.15	
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	545 981	55 743	490 238	546 728	56 490	10.33	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	318 101		356 357		38 255	10.74
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	115 000		115 000			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 197		38 255		25 058	65.50
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	419 904		433 101		13 197	3.05	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 952		34 534		18 582	53.81
	Dettes fiscales et sociales	54 382		79 093		24 711	31.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	70 334		113 627		43 293	38.10
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	490 238		546 728		56 490	10.33
	(1) Dont à plus d'un an						
	Dont à moins d'un an	70 334		113 627			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques						

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	302 179		300 387		1 792	0.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 659		5 511		2 852	51.75
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	72 225		70 277		1 949	2.77
Total I	377 064		376 175		889	0.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	76 427		83 462		7 035	8.43
Impôts, taxes et versements assimilés	1 938		2 148		210	9.76
Salaires et traitements	170 069		179 563		9 494	5.29
Charges sociales	85 078		88 890		3 813	4.29
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 010		9 509		501	5.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 135		475		660	138.92
Total II	344 657		364 047		19 390	5.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	32 407		12 128		20 279	167.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 707		3 579		1 872	52.30
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 707		3 579		1 872	52.30
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	1 707		3 579		1 872	52.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 115		15 707		18 407	117.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 590		6 000		1 410	23.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	4 590		6 000		1 410	23.50
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 902		57 764		5 862	10.15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	51 902		57 764		5 862	10.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 312		51 764		4 452	8.60
Impôts sur les bénéfices (IX)			2 199		2 199	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	383 361		385 754		2 393	0.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	396 558		424 010		27 451	6.47
Solde intermédiaire	13 197		38 255		25 058	65.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 197		38 255		25 058	65.50

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 490 238.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 377 064.10 Euros et dégageant un déficit de 13 197.03- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 782		
Installations générales agencements aménagements divers	2 938		
Matériel de transport	23 755		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 414		8 69
TOTAL	73 106		8 69
Autres titres immobilisés	20		8
TOTAL	20		8
TOTAL GENERAL	74 908		8 76

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 782	1 782
Installations générales agencements aménagements divers			2 938	2 938
Matériel de transport			23 755	23 755
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 283	47 283
TOTAL			73 975	73 975
Autres titres immobilisés			28	28
TOTAL			28	28
TOTAL GENERAL			75 784	75 784

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 782			1 782
Installations générales agencements aménagements divers	2 294	294		2 588
Matériel de transport	9 462	4 751		14 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 195	4 966		37 161
TOTAL	43 951	10 010		53 961
TOTAL GENERAL	45 732	10 010		55 743

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	294				
Matériel de transport	4 751				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 966				
TOTAL	10 010				
TOTAL GENERAL	10 010				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	356 357			38 255	318 101
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	115 000				115 000
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 255	13 197		38 255	13 197
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	433 101	13 197		0	419 904

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79	79	
Débiteurs divers	110 900	110 900	
Charges constatées d'avance	3 667	3 667	
TOTAL	114 646	114 646	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 952	15 952		
Personnel et comptes rattachés	19 490	19 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 717	33 717		
Autres impôts taxes et assimilés	1 175	1 175		
TOTAL	70 334	70 334		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	de 3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	110 751
Total	110 751

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 714
Dettes fiscales et sociales	31 641
Total	45 355

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 667
Total	3 667

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	32 928
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		32 928

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

« L'Union Sociale pour l'Habitat Franche-Comté »

Siège social : 2 H rue Bertrand Russell

25000 BESANCON

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice clos le 31/12/2018

RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

Mesdames et Messieurs,

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

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

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



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

**Fait à MONTBELIARD,
Le 21 mars 2019**

SARL EXCO R2B AUDIT

Pierre BURNEL
Commissaire aux Comptes Associé
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de BESANCON