

Association A.B.A.P.E.

1 place de l'Europe

25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
..... <i>COMPTES ANNUELS</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	9
<i>Amortissements</i>	10
<i>Provisions</i>	11
<i>Créances et dettes</i>	12
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	15
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	16
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	17
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	18
<i>Annexe libre</i>	19
<i>Annexe libre 2</i>	20
..... <i>ETATS FISCAUX</i>	21
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	22
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	23
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	24
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	25
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	26
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	27
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	28
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	29
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	30
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	31
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	32
<i>2058A - Déductions diverses</i>	33
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	34
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	35
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	36
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	37
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	38
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	39
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	40
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	41
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /I</i>	42
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /I</i>	43
<i>Produits à recevoir</i>	44
<i>Charges à payer</i>	45
<i>Charges constatées d'avance</i>	46
<i>Produits constatés d'avance</i>	47

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise

Association A.B.A.P.E.

pour l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, et conformément à nos accords, 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 :	187 791 euros
Chiffre d'affaires :	160 919 euros
Résultat net comptable :	23 310 euros

Fait à Besançon, le 13/05/2019
ACE

Murielle GÉNIN,
Expert-Comptable Associé
Président Directeur Général

Comptes Annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 000		15 000	15 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	147 696	129 823	17 873	
Installations techniques,mat. et outillage indus.	54 014	42 042	11 972	10 884	
Autres immobilisations corporelles	39 614	36 283	3 331		
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	564		564	564	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 532		3 532	3 480	
TOTAL (I)	260 420	208 148	52 272	29 928	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	535		535	478
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 583		5 583	4 788
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 966		4 966	3 819	
Autres créances	100 480		100 480	73 603	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	22 692		22 692	58 249	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 262		1 262	1 170
	TOTAL (II)	135 519		135 519	142 106
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	395 939	208 148	187 791	172 034	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
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>	45 000	45 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(4 021)	(33 129)
	Résultat de l'exercice	23 310	29 108
	Total des fonds propres	64 290	40 979
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	42 000	50 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	24 431	16 398
Total des autres fonds associatifs	66 431	66 398	
Total des fonds associatifs	130 721	107 378	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	4 056	4 056	
Total des provisions	4 056	4 056	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 978	7 708	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 495	20 067	
Dettes fiscales et sociales	17 541	32 825	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	53 014	60 600	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	187 791	172 034	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 310,44	29 108,38	
(1) Dont à moins d'un an	53 014	58 622	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	160 919	164 333
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	219 615	228 864
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations	165	195
	Autres produits de gestion courante	6	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 645	273
	Total des produits d'exploitation	384 350	393 677
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	55 448	53 392
	Variation de stock	(852)	1 679
	Autres achats et charges externes	74 349	83 384
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 084	6 181
	Rémunération du personnel	190 729	185 282
	Charges sociales	35 620	32 173
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	5 082	2 831
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	1 793	1 846
	Total des charges d'exploitation	369 251	366 768
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	15 099	26 909
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	138	264
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	137	319
	2 - RESULTAT FINANCIER	1	(54)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	15 099	26 855
Charges financières	Produits exceptionnels	8 492	4 730
	Charges exceptionnelles	281	2 477
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 211	2 253
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	392 980	398 672
	TOTAL DES CHARGES	369 670	366 564
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 310	29 108
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			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, qui sont:

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

- Changements de méthodes :

Néant

- Informations complémentaires :

- 1 - Cf Annexe "Suivi des options comptables"
- 2 - Cf Annexe "CICE"

Fonds propres sans droit de reprise

Madame Hélène des Ligneris a fait les apports sans droit de reprise suivants:

3 avril 2008 :	15 000€
12 juin 2009:	10 000€
19 février 2010:	20 000€

soit un total de 45 000€, comptabilisés en fonds associatifs sans droit de reprise.

Fonds associatifs avec droit de reprise

Franche Comté Active avait consenti le 6 janvier 2015 à l'association un apport en fonds propres avec droit de reprise d'un montant de 15 000€, sur une durée de 60 mois, remboursable à raison de 5 K€/an à partir du 12/01/2018.

Un autre apport avec droit de reprise a été contractualisé le 23 novembre 2017 pour le même montant de 15 000€ sur une durée de 60 mois remboursable à raison de 3 K€/an à compter du 15/12/2018.

Le solde des apports avec droits de reprise consentis par Franche Comté Active restant à rembourser au 31 décembre 2018 s'élève à 22 K€.

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Gare BTT a consenti à l'association un apport en fonds propres avec droit de reprise en avril 2008 de 20 000€. Un échéancier a été mis en place en date du 04/12/2018. Le premier remboursement doit commencer en janvier 2019.

Le montant total des *honoraires du commissaire aux comptes* figurant au compte de résultat de l'exercice 2018 s'élève à 3 000€. Ces honoraires concernent uniquement le contrôle légal des comptes.

Informations diverses

- En date du 14/12/2012 le conseil départemental d'insertion pour l'activité économique a décidé de transformer l'Association Abape d'entreprise d'insertion en chantier d'insertion à effet au 01/01/2013.

- L'association a obtenu un financement au titre du Fonds Social Européen (FSE) auprès du Conseil Départemental du Doubs concernant l'opération "Accompagnement professionnel de publics en insertion dans le domaine de la restauration"

- d'un montant total de 67 535,56€ soit un taux d'intervention de 47,88 % au titre des années 2014 et 2015.

- d'un montant total de 47 379.06€ soit un taux d'intervention de 42.52% au titre de l'année 2016.

- d'un montant total de 62 043.77€ soit un taux d'intervention de 59.95% au titre de l'année 2017.

- d'un montant total de 58 424.78€ soit un taux d'intervention de 56.67% au titre de l'année 2018.

- La brasserie a subi 3 sinistres sur l'année 2018 : un accident et deux vandalismes qui ont endommagés 3 vitres extérieures. Des poses de panneaux en bois provisoires ont permis de sécuriser les locaux.

L'assureur de l'auteur de l'accident a pris en charge 100% de la réparation d'une vitre. L'association négocie, d'une part, avec son propre assureur pour la prise en charge des deux vitres vandalisées, et d'autre part, avec le propriétaire des locaux, la SEM Aktya, qui se doit de louer un bien présentant toutes les garanties de sécurité.

Au vu du nombre de sinistres dus à du vandalisme, l'association demande à son propriétaire la prise en charge des réparations si l'assureur fait défaut, ainsi que la mise en sécurité des vitres (rideaux de fer, voire des volets métalliques).

Le coût estimé de la réparation des 3 sinistres est de 3k€. L'association estime que ce coût sera intégralement pris en charge soit par les assurances, soit par le propriétaire.

- Le montant des engagements en matière d'indemnité de départ en retraite au 31/12/2018 est estimé à 4 476 euros, non couverts par une assurance et non provisionné.

Les principaux critères retenus sont les suivants :

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis,
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 62 ans,
- Progression des salaires de 1% par an constante,
- Taux d'actualisation retenu de 1.6%,
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2010-2012,
- Rotation du personnel : faible.

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : structure et composants	Néant
- Agencements et aménagements	7 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de transport	Néant
- Mobilier, matériel de bureau	3 à 5 ans

- Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode : premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes ou indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

- Créances :

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	15 000					15 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 000					15 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	129 795		18 427		526	147 696
Instal technique, matériel outillage industriels	54 839		5 475		6 300	54 014
Instal., agencement, aménagement divers			3 698			3 698
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 915					35 915
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 550		27 600		6 826	241 324
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	564					564
Prêts et autres immobilisations financières	3 480		52			3 532
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 044		52			4 096
TOTAL	239 594		27 653		6 826	260 420

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	129 795	554	526	129 823
Instal technique, matériel outillage industriels	43 955	4 387	6 300	42 042
Autres instal., agencement, aménagement divers		368		368
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	35 915			35 915
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 666	5 308	6 826	208 148
TOTAL	209 666	5 308	6 826	208 148

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	4 056			4 056
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 056			4 056
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		4 056			4 056
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 532		3 532
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 966	4 966	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12	12	
	Impôts sur les bénéfices	11 312	11 312	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 869	8 869	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	80 288	80 288	
Charges constatées d'avance	1 262	1 262		
TOTAL DES CREANCES		110 240	106 708	3 532
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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	1 978	1 978		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 495	33 495		
	Personnel et comptes rattachés	4 884	4 884		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 059	12 059		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	598	598		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		53 014	53 014		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 729			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	2 638		2 638	
Autres créances	79 229	56 219	23 010	40,93
TOTAL	81 866	56 219	25 648	45,62

	2018	2017
ACI		5391.53 €
CDDI		960.04€
FSE	40 897.78€	43430.77 €
CG Solde	2500.00€	2500.00 €
Solde Aides aux Postes	4772.86€	2484.23€
Subvention CARSAT	10 223.10€	
Part Modulée Aides aux postes	10608.46€	
Cotisation FAS trop versée	471.60€	
Subvention région aide aux projets	1255.00€	
Solde région aides aux postes	5000.00€	
Avoir à recevoir fournisseur	3500.00€	1452.00€
FAE FAFIH	2637.60€	
TOTAL	81 866.40 €	56 218.57 €

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1	(1)	-68,14
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 557	13 840	2 717	19,63
Dettes fiscales et sociales	9 373	7 892	1 482	18,77
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	25 931	21 733	4 198	19,31



ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 262	1 170	92	7,87
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 262	1 170	92	7,87

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement retraite	4 476	
	4 476	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	4 476	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

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	45 000			45 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(33 129)	29 108		(4 021)
Résultat de l'exercice	29 108		29 108	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	50 000		8 000	42 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 398	10 223	2 190	24 431
Provisions réglementées				
TOTAL	107 378	39 331	39 299	107 410

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

SUIVI DES OPTIONS COMPTABLES

Dans le cadre de l'application des Règlements ANC n° 2014-03 et ANC n°2016-07 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, et à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les options suivantes ont été prises :

- **1 Frais de constitution, transformation, premier établissement :**
 - Comptabilisation en charges de l'exercice.
- **2 Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission :**
 - Entité non concernée.
- **3 Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les immobilisations incorporelles et corporelles :**
 - Comptabilisation en charges.
- **4 Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres) :**
 - Entité non concernée.
- **5 Coûts de développement :**
 - Entité non concernée.
- **6 Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :**
 - Entité non concernée.
- **7 Amortissements de biens non décomposables - PME : Mesure de simplification :**
 - Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.
- **8 Composants de 2ème catégorie / provisions pour grosses révisions :**
 - Entité non concernée.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Annexe CICE

Conformément à la Note d'Information de l'Autorité des Normes Comptables du 28 février 2013, qui retenait l'objectif du législateur de permettre une diminution des charges de personnel, le produit constitué par le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE), d'un montant de 11 312 € calculé sur les salaires versés au cours de l'exercice, a été porté en diminution du poste Charges Sociales du Compte de Résultat.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi de l'année 2017 s'élevait à 12 335 € et a contribué à la reconstitution de notre fonds de roulement.

**ETATS
FISCAUX**

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 1 place de l'Europe		25000 BESANCON						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 5 0 2 0 8 5 0 2 0 0 0 0 1 9								
		Exercice N, clos le, 31122018						
		N-1 31122017						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	15 000	15 000	15 000	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	147 696	129 823	17 873	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	54 014	42 042	11 972	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	39 614	36 283	3 331	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations		BB	BC				
	Autres titres immobilisés		BD	BE	564		564	
	Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI	3 532		3 532			
TOTAL (II)		BJ	BK	260 420	208 148	52 272		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	535		535	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	5 583		5 583	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	4 966		4 966	
		Autres créances (3)	BZ	CA	100 480		100 480	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités	CF		CG	22 692		22 692		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	1 262		1 262		
	TOTAL (III)	CJ	CK	135 519		135 519		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	395 939	208 148	187 791		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

Désignation de l'entreprise Association A.B.A.P.E.		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :87.000.....)	DA	87 000	95 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(4 021)	(33 129)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	23 310	29 108
	Subventions d'investissement	DJ	24 431	16 398
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	130 721	107 378
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	4 056	4 056
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	4 056	4 056
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 978	7 708
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	33 495	20 067
	Dettes fiscales et sociales	DY	17 541	32 825
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TO TAL (IV)	EC	53 014	60 600
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	187 791	172 034
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	53 014	58 622	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E.			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	160 919	FB	FC	160 919	164 333	
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE	FF			
		FG		FH	FI			
		FJ	160 919	FK	FL	160 919	164 333	
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	219 615	228 864	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	3 645	273	
	Autres produits (1) (11)				FQ	171	207	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	384 350	393 677	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	55 255	52 732	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(795)	1 556	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	193	661	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(57)	122	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	74 349	83 384	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	7 084	6 181	
	Salaires et traitements *				FY	190 729	185 282	
	Charges sociales (10)				FZ	35 620	32 173	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	5 082	2 831
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	1 793	1 846	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	369 251	366 768
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	15 099	26 909	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		6	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	138	259	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	138	264	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	137	319	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	137	319	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1	(54)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	15 099	26 855	

Désignation de l'entreprise Association A.B.A.P.E		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 885	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 607	3 130
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		1 600
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 492	4 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	54	2 477
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	227	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	281	2 477
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 211	2 253
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	392 980	398 672
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	369 670	369 564
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	23 310	29 108
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 645	273
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 781	1 841	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		281	8 492	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2018

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Quote part subvention virée au résultat		2 190
Produit de cession immo corporelle		417
Part modulée 2017 subvention état aides aux postes		5 885
Dot Amort. Except. Immob.	227	
Pénalités sur marchés	40	
Ajustement TR	14	
Totalisation	281	8 492

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise Association A.B.A.P.E										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	15 000	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants	M2	KP	129 795	KQ		KR	18 427		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants	M3	KS	54 839	KT		KU	5 475		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX	3 698		
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	35 915	LC		LD			
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	220 550	LO		LP	27 600		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
Autres participations				8U		8V		8W				
Autres titres immobilisés				1P	564	1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	3 480	1U		1V	52			
TOTAL IV				LQ	4 044	LR		LS	52			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	239 594	ØH		ØJ	27 653			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW	15 000	1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	526	MH	147 696	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	6 300	MK	54 014	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	3 698	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	35 915	MU			
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
TOTAL III				IY		NG	6 826	NH	241 324	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	564	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	3 532	2G	
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	4 096	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	6 826	ØL	260 420	ØM		

Exercice N clos le : **31 12 2018**

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **Association A.B.A.P.E.** Néant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E.										Néant <input type="checkbox"/> *																
CADRE A																										
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (O U VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *																										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice														
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			CY			EL			EM			EN											
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II			PE			PF			PG			PH											
Terrains			PI			PJ			PK			PL														
Constructions			Sur sol propre			PM			PN			PO			PQ											
			Sur sol d'autrui			PR			PS			PT			PU											
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV			129 795			PW			554			PX			526			PY			129 823		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			43 955			QA			4 387			QB			6 300			QC			42 042		
Autres immobilisations			Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD			QE			368			QF			QG			368					
			Matériel de transport			QH			QI			QJ			QK											
corporelles			Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			35 915			QM			QN			35 915								
			Emballages récupérables et divers			QP			QR			QS			QT											
TOTAL III			QU			209 666			QV			5 308			QW			6 826			QX			208 148		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ØN			209 666			ØP			5 308			ØQ			6 826			ØR			208 148		
CADRE B																										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES																										
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice												
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel														
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6																		
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1																		
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8																		
Constructions		Sur sol propre		R2	R3	R4	R5	R6																		
		Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4																
Inst. gales, agenc et am des const.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2																		
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9																		
Autres immob. corporelles		Inst. gales, agenc am divers		U2	U3	U4	U5	U6	U7																	
		Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5																
		Mat. bureau et inform mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3																
		Emballages récup. et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1																
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8																		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM			NO																		
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV																		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ																		
CADRE C																										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice																
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9		Z8																
Primes de remboursement des obligations								SP		SR																

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E.					Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquièmes H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	4 056	5W	5X	4 056
TOTAL II	5Z	4 056	TV	TW	4 056	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		9U	9V	9W	9X	
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	4 056	UB	UC	4 056
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		UF			
	UG		UH			
	UJ		UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E.			Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT	3 532	UV	UW 3 532	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA				
	Autres créances clients		UX	4 966	4 966		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1				
	Personnel et comptes rattachés		UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	12	12		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	11 312	11 312	
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	8 869	8 869	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)		VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	80 288	80 288		
	Charges constatées d'avance		VS	1 262	1 262		
	TOTAUX			VT	110 240	106 708	3 532
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	1 978	1 978		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	33 495	33 495			
Personnel et comptes rattachés		8C	4 884	4 884			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	12 059	12 059			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	598	598		
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX			VY	53 014	53 014		
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	5 729	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.		

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E		Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122018		
I. REINTEGRATIONS				BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
				WA	23 310	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art.212 bis) *		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		
				L7		
RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS SET IMPOSITIONS DIFFÉREES	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %					
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions					
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)					
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)	
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art.209C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						
				TOTAL I	23 310	
II. DEDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs					
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %					
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *					
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					
	Produit net des actions et parts d'intérêts : (2A)					
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .					
	Majoration d'amortissement *					
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2
	Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)		L6	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies et octies A)		QV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9	668	
		Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI		
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						
III. RESULTAT FISCAL				TOTAL II		
				XH	11 980	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) - déficit (II moins I)				XI	11 330	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*				ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*				XL	11 330	
RESULTAT FISCAL BENEFICE (ligne XN) ou DEFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	0	
				XO	0	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2058A - Déductions diverses au 31/12/2018

Libellé	Montant
AMO-Déduction exceptionnelle investissement CICE 2018	668 11 312
Totalisation	11 980

Désignation de l'entreprise Association A.B.A.P.E.		Néant <input type="checkbox"/> *
I. SUIVI DES DEFICITS		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	42 000
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	11 330
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	30 669
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	30 669
II. INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	6 232
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT		
(à détailler sur feuillet séparé)		
	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSEQUENCE DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(33 129)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserve légale - Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	29 108				ZD				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			ZE						
					ZF						
	TOTAL I	ØF	(4 021)		ZG			(4 021)			
							TOTAL II	ZH		(4 021)	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
					Exercice N :			Exercice N-1 :			
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7		YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT	10 708	10 708		
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) et de copropriété				J8	16 233	XQ	19 013	20 507		
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	11 373	15 253		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES		ST	33 255	36 916		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	74 349	83 384		
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	2 210	2 204		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS		9Z	4 874	3 977		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	7 084	6 181		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée						YY	17 662	18 085		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	17 772	20 407		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1, ou modèle 2460 de 2018) *						ØB	78 889			
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK		%	%	
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP		- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0				ZR
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG		
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI									RH		
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH		N° SIRET de la société mère du groupe				JJ

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E.						Néant <input type="checkbox"/> *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	Cédat 2059A-Détail...	6 826		6 826		
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑨	19%	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	417	417	417			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			417				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2018

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
INOX DE PROTEC 06/03/2008	526		526									
CIMER 1 TERMIN 05/03/2008												
LAVE VERRE FRO 03/03/2008	1 125		1 125									
FOUR EN SOUBASS 03/03/2008	1 896		1 896			417	417	417				
LAVE VAISSELLE 03/03/2008	2 290		2 290									
ARMOIRE FROIDE 24/02/2015	989		989									
Totalisation	6 826		6 826			417	417	417				

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.ENéant *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine	Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
N - 8					
N - 9					
TOTAL 2					

B PLUS-VALUES REINTEGrees DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

 Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

 Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E. Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❻	Solde des moins-values à reporter col. ❷ = ❷ + ❸ + ❹ - ❺ - ❻
	A 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) ❸	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❹	A 15 % Ou A 16,5 % ⁽¹⁾ ❺		
Moins-values nettes N						
N - 1						
N - 2						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)						
N - 3						
N - 4						
N - 5						
N - 6						
N - 7						
N - 8						
N - 9						
N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association A.B.A.P.E		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012018		et clos le : 31122018	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		9
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		160 919
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		3 645
	TOTAL 1	OX	164 564
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		171
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		219 615
Variation positive des stocks	OD		852
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 2	OM	220 638
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON		66 187
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		47 377
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		1 793
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	TOTAL 3	OJ	115 357
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	269 846
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF)	SA		269 846
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		164 564
Effectifs au sens de la CVAE	EY		17
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	01/01/2018	GZ 31/12/2018
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

(1) Néant *

N° de dépôt
[]

EXERCICE CLOS LE **3|1|1|2|2|0|1|8**

N° SIRET **5|0|2|0|8|5|0|2|0|0|0|0|1|9**

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **Association A.B.A.P.E.**

ADRESSE (voie) **1 place de l'Europe**

CODE POSTAL **25000** VILLE **BESANCON**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 []

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 []

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 []

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 []

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []
 Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Naissance : Date [] N° département [] Commune [] Pays []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []
 Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Naissance : Date [] N° département [] Commune [] Pays []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3|1|1|2|2|0|1|8|

N° SIRET 5|0|2|0|8|5|0|2|0|0|0|0|1|9|

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE Association A.B.A.P.E.

ADRESSE (voie) 1 place de l'Europe

CODE POSTAL 25000 VILLE BESANCON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		81 866
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	2 638	2 638
Autres créances <i>R.R.R. A OBT. & AV. NON RECU</i> <i>DIVERS -PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 500 75 729	79 229

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		25 931
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT. COURUS S/EMP. ETAB. CRE</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARV. S/AC</i>	16 557	16 557
Dettes fiscales et sociales <i>PROV. CONGES PAYES (SALAIRE)</i> <i>CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES</i> <i>ORG. SOC. CHARGES A PAYER</i>	4 706 1 526 3 141	9 373

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 262
Divers Fournisseurs		1 262	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 262

--

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT