

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION NA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                   |                   | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net               |                          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                   |                          |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                   |                   |                          |
| Frais d'établissement                         |                                      |                   |                   |                          |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                   |                   |                          |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                   |                   |                          |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 2 586,00                             | 2 586,00          |                   |                          |
| Autres  | 36 680,68                            | 36 680,68         |                   |                          |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                   |                   |                          |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                   |                          |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                   |                   |                          |
| Terrains                                      |                                      |                   |                   |                          |
| Constructions                                 |                                      |                   |                   |                          |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 36 655,84                            | 36 655,84         |                   |                          |
| Autres  | 86 698,58                            | 83 462,21         | 3 236,37          | 2 226,99                 |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                   |                   | 11 533,13                |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                   |                          |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                   |                   |                          |
| Immobilisations financières                   |                                      |                   |                   |                          |
| Participations et créances rattachées         | 16 950,50                            |                   | 16 950,50         | 16 798,00                |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                   |                   |                          |
| Prêts   |                                      |                   |                   |                          |
| Autres  | 150,00                               |                   | 150,00            | 150,00                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>179 721,60</b>                    | <b>159 384,73</b> | <b>20 336,87</b>  | <b>30 708,12</b>         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                   |                          |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                   |                   |                          |
| Créances                                      |                                      |                   |                   |                          |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 8 927,02                             |                   | 8 927,02          | 15 148,15                |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                   |                          |
| Autres  | 25 918,63                            |                   | 25 918,63         | 19 122,32                |
| Valeurs mobilières de placement               |                                      |                   |                   |                          |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                   |                   |                          |
| Disponibilités                                | 516 919,09                           |                   | 516 919,09        | 492 357,89               |
| Charges constatées d'avance                   | 6 345,57                             |                   | 6 345,57          | 5 942,63                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>558 110,31</b>                    |                   | <b>558 110,31</b> | <b>532 570,99</b>        |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                   |                   |                          |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                   |                   |                          |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                   |                   |                          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>737 831,91</b>                    | <b>159 384,73</b> | <b>578 447,18</b> | <b>563 279,11</b>        |

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION NA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF  | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           | 60 000,00                      | 60 000,00                      |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                |                                |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 357 506,03                     | 313 399,36                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 44 174,42                      | 44 106,67                      |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>461 680,45</i>              | <i>417 506,03</i>              |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            |                                |                                |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>461 680,45</b>              | <b>417 506,03</b>              |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  | 36 399,29                      | 63 452,05                      |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       | <b>36 399,29</b>               | <b>63 452,05</b>               |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                |                                |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 132,46                         | 115,15                         |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 28 023,19                      | 15 751,02                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 43 031,14                      | 48 353,38                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   |                                | 5 000,00                       |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 9 180,65                       | 13 101,48                      |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>80 367,44</b>               | <b>82 321,03</b>               |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>578 447,18</b>              | <b>563 279,11</b>              |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION NA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   |                            |                            |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   | 344 689,82                 | 372 107,56                 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 184 997,36                 | 69 034,62                  |
| <i>Dont parrainages</i>   | 114 437,60                 | 33 301,06                  |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 431 090,00                 | 439 249,00                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |                            |
| Dons manuels  |                            |                            |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |                            |
| Contributions financières   |                            |                            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            | 189,73                     |
| Utilisations des fonds dédiés   | 63 452,05                  | 41 128,96                  |
| Autres produits   | -11 503,85                 | 11 544,44                  |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>1 012 725,38</b>        | <b>933 254,31</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises et autres achats   | 11 458,77                  | 19 026,92                  |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 309 206,85                 | 253 497,64                 |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 10 024,44                  | 9 076,01                   |
| Salaires et traitements   | 438 668,56                 | 403 824,95                 |
| Charges sociales  | 150 826,38                 | 143 658,82                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 257,78                   | 2 420,41                   |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   | 36 399,29                  | 49 744,05                  |
| Autres charges  | 2 499,31                   | 3 983,21                   |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>960 341,38</b>          | <b>885 232,01</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>52 384,00</b>           | <b>48 022,30</b>           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   | 266,86                     | 91,82                      |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                            |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>266,86</b>              | <b>91,82</b>               |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées  |                            |                            |
| Différences négatives de change   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>266,86</b>              | <b>91,82</b>               |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION NA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>52 650,86</b>           | <b>48 114,12</b>           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            | 2 495,00                   |
| Sur opérations en capital   | 581,56                     |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>581,56</b>              | <b>2 495,00</b>            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            | 643,45                     |
| Sur opérations en capital   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     |                            | <b>643,45</b>              |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>581,56</b>              | <b>1 851,55</b>            |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 9 058,00                   | 5 859,00                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>1 013 573,80</b>        | <b>935 841,13</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>969 399,38</b>          | <b>891 734,46</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>44 174,42</b>           | <b>44 106,67</b>           |

**Nicolas MOREL**

**Commissaire aux comptes**

Membre de la compagnie régionale  
de BESANCON

---

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

---

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

-----

**ASSOCIATION NA**

**10, avenue de Chardonnet  
25000 BESANCON**

R.C.S. VESOUL - GRAY 510 502 578 - T.V.A. intracommunautaire FR 63 510502578

3, rue Georges PONSOT - 70000 VESOUL - Tél. 03 84 96 07 85 - Fax. 03 84 76 59 40  
[nicolas.morel@omega-conseil.fr](mailto:nicolas.morel@omega-conseil.fr)

**Association NA**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

-----

Aux adhérents de l'association NA.

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association NA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

NA.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

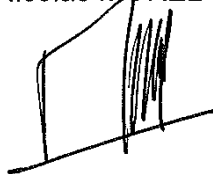
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Vesoul, le 29 avril 2024

Nicolas MOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Nicolas MOREL', written over a faint rectangular box.

Commissaire aux comptes



②

## COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2024

|   |  |   |  |                                  |            |     |  |
|---|--|---|--|----------------------------------|------------|-----|--|
| Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)   |  | Désignation de l'entreprise ASSOCIATION NA  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |     |  |
|   |  | Exercice N clos le  |  |                                  |            |     |  |
| A- RÉSULTAT COMPTABLE   |  | Formulaire déposé au titre de l'IR 018 <input type="checkbox"/>                                   |  | 3 1 1 2 2 0 2 3                  |            |     |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   |   |  | 210                              | 344 690    |     |  |
|   | Production vendue  | { biens<br>services *   | { dont export et livraisons<br>intracommunautaires | 215<br>217                       | 214<br>218 |     |  |
|   | Production stockée*  | ( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )       |  | 222                              | 184 997    |     |  |
|   | Production immobilisée*  |   |  | 224                              | -11 533    |     |  |
|   | Subventions d'exploitation reçues  |   |  | 226                              | 431 090    |     |  |
|   | Autres produits  |   |  | 230                              | 63 481     |     |  |
|   | Total des produits d'exploitation hors TVA (I)   |   |  | 232                              | 1 012 725  |     |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises* (y compris droits de douane)   |   |  | 234                              |            |     |  |
|   | Variation de stocks (marchandises)*  |   |  | 236                              |            |     |  |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)  |   |  | 238                              | 11 459     |     |  |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *  |   |  | 240                              |            |     |  |
|   | Autres charges externes* :   | ( dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilier ..... )                                      |  | 242                              | 309 207    |     |  |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés  | ( dont CFE et CVAE * 243 )  |  | 244                              | 10 024     |     |  |
|   | Rémunérations du personnel*  |   |  | 250                              | 438 669    |     |  |
|   | Charges sociales (cf. renvoi 380)  |   |  | 252                              | 150 826    |     |  |
|   | Dotations aux amortissements*  | ( dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, I-2°, al.3 du CGI 255 ) |  | 254                              | 1 258      |     |  |
|   | Dotations aux provisions   |   |  | 256                              | 36 399     |     |  |
| Autres charges  | { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259<br>dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260         |   |  | 262                              | 2 499      |     |  |
| Total des charges d'exploitation (II)   |  |   | 264  | 960 341                          |            |     |  |
| 1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)   |  |   |  | 270                              | 52 384     |     |  |
| Produits financiers (III) 280   |  | 267   |  | 294                              |            |     |  |
| Charges financières (V)   |  |   |  | 290                              | 582        |     |  |
| Produits exceptionnels (IV)   |  |   |  | 300                              |            |     |  |
| Charges exceptionnelles (VI) { dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) 347<br>dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) 348 |  |   |  | 306                              | 9 058      |     |  |
| Impôt sur les bénéfices* (VII)  |  |   |  | 310                              | 44 174     |     |  |
| 2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) — Charges (II + V + VI + VII)  |  |   |  | 312                              | 44 174     |     |  |
| B- RÉSULTAT FISCAL  |  | Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2                                  |  | 314                              |            |     |  |
| Réintégrations  | Rémunérations et avantages personnels non déductibles*   |   |  | 316                              |            |     |  |
|   | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles   |   |  | 318                              |            |     |  |
|   | Provisions non déductibles*  |   |  | 322                              |            |     |  |
|   | Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)  |   |  | 324                              | 9 058      |     |  |
|   | Divers*, dont intérêts excédentaires des cpes-cis d'associés 247   | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* 248  |  | 330                              |            |     |  |
|   | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option ( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249 ) |   |  | 251                              |            |     |  |
|   | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime  |   |  | 998                              |            |     |  |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime   |  |   |  | 999                              |            |     |  |
| Dédutions   | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime  |   |  |                                  | 997        |     |  |
|   | Entreprises nouvelles (44 sexies) 986  | ZFU -TE (44. octies A) 987  |  |                                  | 342        |     |  |
|   | Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies) 981   | JEI (44. sexies A) 989  |  |                                  |            |     |  |
|   | ZRD (44 terdecies) 127   | ZRR (44. quindecies) 138  |  |                                  |            |     |  |
|   | Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies) 991  | Investissements et souscriptions outre-mer 344  |  |                                  |            |     |  |
|   | ZFANG (44 quaterdecies) 345  | Zone de développement prioritaire (44 septdecies) 993   |  |                                  |            |     |  |
|   | BUD ( 44 sexdecies) 992  |   |  |                                  |            |     |  |
|   | Dont divers  | Créance due au titre du report en arrière du déficit  | 346  |                                  |            | 350 |  |
|   |  | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies)  | 655  |                                  |            |     |  |
|   |  | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies A)  | 643  |                                  |            |     |  |
|   |  | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies B)  | 645  |                                  |            |     |  |
|   |  | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies C)  | 647  |                                  |            |     |  |
|   |  | Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies D)  | 648  |                                  |            |     |  |
| Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)   |  | 641   |  |                                  |            |     |  |
| Dédutions exceptionnelles (Art. 39 decies F)  |  | 990   |  |                                  |            |     |  |
| Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies G)  | 649  |   |  |                                  |            |     |  |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS  |  | Bénéfice col. 1   | Déficit col. 2                                     | 352                              | 53 232     | 354 |  |
| Déficit   | Déficit de l'exercice reporté en arrière *   |   |  | 356                              |            |     |  |
|   | Déficits antérieurs reportables : *  | dont imputés sur le résultat :  |  |                                  |            | 360 |  |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS   |  | Bénéfice col.1  | Déficit col.2                                      | 370                              | 53 232     | 372 |  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.