

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ 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 | | FONDS CHRISTIAN JACCARD FONDS DE DOTA | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| | | | | Exercice N clos le | | | | | |
| A – RÉSULTAT COMPTABLE | | | | Formulaire déposé au titre de l'IR | | 018 | | | |
| | | | | 31 | | 112 21213 | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | | | 209 | | 210 | | |
| | { | Biens | dont export et livraisons intracommunautaires | | 215 | | 214 | | |
| | | Services * | | | 217 | | 218 | | |
| | | Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | | 222 | | | |
| | Production immobilisée * | | | | 224 | | | | |
| | Subventions d'exploitations reçues | | | | 226 | | | | |
| | Autres produits | | | | 230 | | | | |
| Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | | | | 232 | | | | |
| 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 | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | 240 | | | | |
| | Autres charges externes * : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :) | | | | 242 | | 1 736 | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *) | | 243 | | | | 244 | | |
| | Rémunérations du personnel * | | | | 250 | | | | |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | 252 | | | | |
| | Dotations aux amortissements * | | | | 254 | | | | |
| | dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI | | | | 255 | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | 256 | | | | |
| | { | Autres charges { | | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | | 259 | | 262 | |
| | | | | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | | 260 | | | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | | | 264 | | 1 736 | |
| 1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | | | 270 | | (1 736) | | |
| Produits financiers (III) | | 280 | | 264 | | Charges financières (V) | | 294 | |
| Produits exceptionnels (IV) | | | | | 290 | | | | |
| Charges exceptionnelles (VI) { | dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | 347 | | | | 300 | | |
| | dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | 348 | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices * (VII) | | | | | 306 | | | | |
| 2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) | | | | | 310 | | (1 472) | | |
| B – RÉSULTAT FISCAL | | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | 312 | | 314 | | 1 472 | |
| RÉINTEGRATIONS | 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 | | | | | | |
| | Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts 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 de 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 | | | | | | | |
| DÉDUCTIONS | 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 quinquies) | | 138 | | |
| | Bassions d'emploi à redynamiser (44 duodecies) | | 991 | | Investissements et souscriptions outre-mer | | 344 | | |
| | ZFANG (44 quaterdecies) | | 345 | | Zone de développement prioritaire (44 septdecies) | | 993 | | |
| | Dont divers | Créance due au titre du report en arrière du déficit | | 346 | | | | 350 | |
| | | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies) | | 655 | | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A) | | 643 | | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B) | | 645 | | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C) | | 647 | | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D) | | 648 | | | | | |
| | | Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E) | | 641 | | | | | |
| | | Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) | | 990 | | | | | |
| Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G) | | 649 | | | | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col.1 / Déficit col.2 | | | | | 352 | | 354 1 472 | | |
| Déficits | 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 | | 372 1 472 | | |

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

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|---|--|---|--|---|--|--|--|------------------|--|-------|--|
| Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) | | Désignation de l'entreprise FONDS CHRISTIAN JACCARD FONDS DE DOTATION | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | | | | | |
| I | | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | | | | | | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | Fonds commercial | | 400 | | 402 | | 404 | | 406 | | | | | | | |
| | | Autres | | 410 | | 412 | | 414 | | 416 | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | Terrains | | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | | | | | | |
| | | Constructions | | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | | | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 440 | | 442 | | 444 | | 446 | | | | | | | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 450 | | 452 | | 454 | | 456 | | | | | | | |
| | | Matériel de transport | | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | 470 | | 472 | | 474 | | 476 | | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | 480 | | 482 | | 484 | | 486 | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 490 | | 492 | | 494 | | 496 | | | | | | | |
| II | | AMORTISSEMENTS | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | 495 | | 497 | | 498 | | 499 | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 500 | | 502 | | 504 | | 506 | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | Terrains | | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | | | | | | | |
| | | Constructions | | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | | | | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 530 | | 532 | | 534 | | 536 | | | | | | | |
| | | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 540 | | 542 | | 544 | | 546 | | | | | | | |
| | | Matériel de transport | | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | | | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | 560 | | 562 | | 564 | | 566 | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 570 | | 572 | | 574 | | 576 | | | | | | | |
| III | | PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé | | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | | | | | | |
| | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | 10 | | | | | | | |
| Immobilisations | | Valeur d'actif * | | Amortissements* | | Valeur résiduelle | | Prix de cession* | | Plus ou moins-values | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | Court terme* | | Long terme | | | | | |
| | | ① | | ② | | ③ | | ④ | | ⑤ | | 19 % ⑥ | | 15 % ou 12,8 % ⑦ | | 0 % ⑧ | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | 578 | | 580 | | 582 | | 584 | | 586 | | 581 | | 587 | | 589 | |
| Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾ | | | | 579 | | Régularisations | | 590 | | 583 | | 594 | | 595 | | | |
| TOTAL | | | | | | | | 596 | | 585 | | 597 | | 599 | | | |

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS

DGFIP N° 2033-D-SD 2024

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|---|---|--|---|--------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|--|
| Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) | | | Désignation de l'entreprise CHRISTIAN JACCARD FONDS DE DOTATION | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
| I RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | | | |
| A NATURE DES PROVISIONS | | | Montant au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice | | | |
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | | 600 | 602 | 604 | 606 | | | | | | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | 601 | 603 | 605 | 607 | | | | | | |
| | Autres provisions réglementées * | | 610 | 612 | 614 | 616 | | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | 620 | 622 | 624 | 626 | | | | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | 630 | 632 | 634 | 636 | | | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | 640 | 642 | 644 | 646 | | | | | | |
| | Sur comptes clients | | 650 | 652 | 654 | 656 | | | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | 660 | 662 | 664 | 666 | | | | | | |
| TOTAL | | | 680 | 682 | 684 | 686 | | | | | | |
| B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | |
| | | Dotations | | Reprises | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | 681 | 683 | | | | | | | | | |
| Autres Immobilisations incorporelles | | 700 | 705 | 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | | | | | | | |
| Terrains | | 710 | 715 | 2 | | | | | | | | |
| Constructions | | 720 | 725 | 3 | | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | 730 | 735 | 4 | | | | | | | | |
| Inst. générales, agencements et aménagements divers | | 740 | 745 | 5 | | | | | | | | |
| Matériel de transport | | 750 | 755 | 6 | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | 760 | 765 | 7 | | | | | | | | |
| TOTAL | | 770 | 775 | TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD | | | | | 780 | | | |
| II DÉFICITS REPORTABLES | | | | | | | | | | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | 982 | 10 755 | | | | | | | | |
| Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI) | | 982 bis | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) | | 982 ter | | | | | | | |
| Déficits imputés | | | 983 | | | | | | | | | |
| Déficits reportables | | | 984 | 10 755 | | | | | | | | |
| Déficits de l'exercice | | | 860 | 1 472 | | | | | | | | |
| Total des déficits restant à reporter | | | 870 | 12 227 | | | | | | | | |
| III DIVERS | | | | | | | | | | | | |
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | | | dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI) | | | 325 | 381 | | | | | |
| | | | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | | | 327 | | | | | | |
| Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant * | | | dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS | | | 326 | 380 | | | | | |
| N° du centre de gestion agréé | | | | | | | 388 | | | | | |
| Montant de la TVA collectée | | | | | | | 374 | | | | | |
| Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations) | | | | | | | 378 | | | | | |
| Montant des prélèvements personnels de l'exploitant | | | | | | | 399 | | | | | |
| Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 b/s du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | | | 398 | | | | | |
| 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 | | | | | | | 397 | | | | | |

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

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

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.