



Comptes annuels 2023

ASS FEDERATION NATIONALE DES CUMA
43 rue SEDAINÉ - CS 91115
75011 PARIS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

■ Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASS FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

	Montant en euros
Total bilan	3 344 828
Produits	1 282 818
Résultat net comptable (Perte)	-158 245

Fait à FLEURY LES AUBRAIS

Bilan et compte de résultat

■ Bilan Synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	595 870,32	317 746,65	278 123,67	361 908,73
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	320 004,35	17 743,22	302 261,13	169 163,11
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	154 613,97	123 659,10	30 954,87	33 446,67
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	36 535,05		36 535,05	36 535,05
Autres immobilisations financières	786,00		786,00	786,00
Total I	1 107 809,69	459 148,97	648 660,72	601 839,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 911,56		6 911,56	3 011,26
Créances				
Usagers et comptes rattachés	623 112,53	7 500,00	615 612,53	913 677,21
Autres créances	1 782 293,38		1 782 293,38	2 039 036,58
Divers				
Disponibilités	230 552,23		230 552,23	219 866,14
Charges constatées d'avance	60 797,67		60 797,67	92 894,73
Total II	2 703 667,37	7 500,00	2 696 167,37	3 268 485,92
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 811 477,06	466 648,97	3 344 828,09	3 870 325,48

■ Bilan Synthétique

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	895 213,33	882 079,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-158 244,86	13 133,43
Situation nette (sous-total)	736 968,47	895 213,33
Total I	736 968,47	895 213,33
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	18 544,00	23 410,00
Total III	18 544,00	23 410,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	127,14	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	127,14	
Emprunts et dettes financières diverses	81 309,26	393 352,70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 668,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	681 577,19	773 607,83
Dettes fiscales et sociales	797 774,36	690 904,83
Autres dettes	327 188,85	384 567,18
Produits constatés d'avance	701 338,82	705 601,33
Total IV	2 589 315,62	2 951 702,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 344 828,09	3 870 325,48

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 731 447,38	1 680 560,64
Ventes de biens et de services	1 282 818,20	1 381 112,40
Ventes de biens	29 665,45	29 021,87
Ventes de prestations services	1 253 152,75	1 352 090,53
Produits de tiers financeurs	1 554 815,92	1 732 753,68
Concours publics et subventions d'exploitation	1 553 015,92	1 728 153,68
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	1 800,00	4 600,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	32 829,81	77 454,85
Autres produits	6,83	789,96
Total I	4 601 918,14	4 872 671,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	2 327 892,82	2 459 339,58
Impôts, taxes et versements assimilés	55 885,15	65 572,61
Salaires et traitements	1 454 943,57	1 530 288,98
Charges sociales	590 503,79	550 100,19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	115 446,79	106 399,36
Autres charges	213 317,43	144 450,63
Total II	4 757 989,55	4 856 151,35
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-156 071,41	16 520,18
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 258,62	1 225,16
Total III	2 258,62	1 225,16
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 193,07	2 757,91
Total IV	2 193,07	2 757,91
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	65,55	-1 532,75
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-156 005,86	14 987,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		21,00
Total V		21,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 875,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	2 000,00	
Total VI	2 000,00	1 875,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 000,00	-1 854,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	239,00	
Total des produits (I + III + V)	4 604 176,76	4 873 917,69
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	4 762 421,62	4 860 784,26
EXCEDENT OU DEFICIT	-158 244,86	13 133,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
TOTAL		

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	595 870,32		595 870,32	594 926,57
Amort. brev, marq, logic, licences		317 746,65	-317 746,65	-233 017,84
Concessions, brevets et droits assimilés	595 870,32	317 746,65	278 123,67	361 908,73
Autres immobilisat. incorporelles	54 395,31		54 395,31	
Immobilisat. incorporelles en cours	265 609,04		265 609,04	169 163,11
Amortis. autres immobil. incorpor.		17 743,22	-17 743,22	
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	320 004,35	17 743,22	302 261,13	169 163,11
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.	24 568,73		24 568,73	20 413,73
Matériel de bureau et informatique	6 583,52		6 583,52	6 583,52
Micro ordinateurs	51 315,95		51 315,95	44 837,99
Mobilier	72 145,77		72 145,77	72 295,77
Amortis. instal. gales, agenct. div		20 588,01	-20 588,01	-20 413,73
Amortis. matér.bureau et informat.		5 841,19	-5 841,19	-4 918,18
Amort micro ordinateurs		38 484,89	-38 484,89	-29 435,09
Amortis. mobilier		58 745,01	-58 745,01	-55 917,34
Autres immobilisations corporelles	154 613,97	123 659,10	30 954,87	33 446,67
Immobilisations financières				
Participation SAS Camacuma	28 000,00		28 000,00	28 000,00
Titres de participations Entraid'	2 535,05		2 535,05	2 535,05
Participation SAS FCN	6 000,00		6 000,00	6 000,00
Participations et créances rattachées	36 535,05		36 535,05	36 535,05
Dépôts de Gar versé par SCI Sud	786,00		786,00	786,00
Autres immobilisations financières	786,00		786,00	786,00
Total I	1 107 809,69	459 148,97	648 660,72	601 839,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	6 911,56		6 911,56	3 011,26
Avances et acomptes versés sur commandes	6 911,56		6 911,56	3 011,26
Créances				
Clients	553 181,83		553 181,83	372 858,94
Clients - factures à établir	69 930,70		69 930,70	576 282,08
Dépréciations comptes clients		7 500,00	-7 500,00	-35 463,81
Usagers et comptes rattachés	623 112,53	7 500,00	615 612,53	913 677,21
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 512,82		2 512,82	31 654,38
Personnel avance sur frais	1 200,00		1 200,00	1 200,00
Org. Soc. Pdts à recevoir MSA	3 762,36		3 762,36	3 788,38
Etat - subvention à recevoir	207 752,13		207 752,13	187 200,00
TVA à décaisser				239,00
TVA déductible s/immobilisations				1 493,68
TVA déductible s/aut.biens et sces	96 455,59		96 455,59	30 506,74
Crédit de TVA à reporter				4 960,00
Régularisation de TVA déductible				100 163,35
TVA sur factures non parvenues	56 217,13		56 217,13	
Etat - autres charges à payer				4 280,94
CC Entraid'	1 380,32		1 380,32	
CC SAS France Cuma Numérique	4 487,06		4 487,06	
CC SAS Camacuma	764,51		764,51	150 764,51
Adhérents	491 435,21		491 435,21	360 602,35
Frais Administrateurs à recevoir	0,01		0,01	
Produits à recevoir	916 326,24		916 326,24	1 162 183,25
Autres créances	1 782 293,38		1 782 293,38	2 039 036,58
Divers				
Crédit Agricole	145 304,68		145 304,68	131 322,31
CA Compte Projets européens	357,42		357,42	357,42
Banque Populaire	1 342,37		1 342,37	2 395,97
Livret A	79 584,13		79 584,13	77 328,72
Livret A Association	269,81		269,81	266,60

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Caisse	393,82		393,82	348,12
Caisse Chèque Déjeuner	3 300,00		3 300,00	7 847,00
Disponibilités	230 552,23		230 552,23	219 866,14
Charges constatées d'avance	60 797,67		60 797,67	92 894,73
Charges constatées d'avance	60 797,67		60 797,67	92 894,73
Total II	2 703 667,37	7 500,00	2 696 167,37	3 268 485,92
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 811 477,06	466 648,97	3 344 828,09	3 870 325,48

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau (solde créditeur)	895 213,33	882 079,90
Report à nouveau	895 213,33	882 079,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-158 244,86	13 133,43
Situation nette (sous-total)	736 968,47	895 213,33
Total I	736 968,47	895 213,33
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour pension et obligati	18 544,00	23 410,00
Provisions pour charges	18 544,00	23 410,00
Total III	18 544,00	23 410,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Opérations carte bancaires en cours	127,14	
Découverts et concours bancaires	127,14	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	127,14	
CC Entraid'		320 575,83
CC SAS France Cuma Numérique		2 145,00
Administrateurs	81 309,26	70 631,87
Emprunts et dettes financières diverses	81 309,26	393 352,70
Clients - acomptes sur commandes		3 668,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 668,28
Fournisseurs	332 992,57	491 548,84
Fournisseurs - fact. non parvenues	348 584,62	282 058,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	681 577,19	773 607,83
Personnel - rémunérations dues	2 233,02	
Personnel - note de frais	1 111,90	2 333,58
Dettes provis. pr congés à payer	137 764,60	135 478,91
Autres charges de personnel à payer		5 628,61
MSA (75) Ile de France Admin	32 760,91	22 265,35
MSA (75) Ile de France Salariés	68 813,10	48 348,06
Agrica	55 562,30	87 210,35
Mutelle Groupama	3 898,16	3 558,58
Charges sociales s/congés à payer	60 608,37	64 758,92
Charges sociales - charges à payer	50 442,94	
Org. Soc. Pdts à recevoir CCPMA		8 616,99
Organismes produits à recevoir		12 381,48
Prélèvements à la source (IRPP)	9 438,34	8 546,12
TVA à décaisser	39 569,00	
TVA collectée	322 988,11	147 837,12
TVA collectée DOM	892,50	
Régularisation de TVA collectée		80 221,71
TVA sur factures non parvenues		7 144,99
TVA sur factures à établir	11 655,11	40 960,06
Autres impôts taxes et verst. assim	36,00	15 614,00
Dettes fiscales et sociales	797 774,36	690 904,83
Clients - RRR à accorder		17 128,80
AAP Cap Vert		389,28
Créditeurs divers		33 000,00
Charges à payer	327 188,85	334 049,10
Autres dettes	327 188,85	384 567,18
Produits constatés d'avance	403 738,82	477 166,33
Produits constatés d'avance autres	297 600,00	228 435,00

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Produits constatés d'avance	701 338,82	705 601,33
Total IV	2 589 315,62	2 951 702,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 344 828,09	3 870 325,48

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisation Fédérative Réseau	1 299 153,37	1 215 088,24
Cotisation Fédérative AGC	33 504,53	25 000,00
Cotisation Pack Com Réseau	398 789,48	440 472,40
Cotisations	1 731 447,38	1 680 560,64
Ventes de biens et de services	1 282 818,20	1 381 112,40
Ventes de marchandises	16 460,18	29 021,87
Ventes de marchandises pour Tiers	13 205,27	
Ventes de biens	29 665,45	29 021,87
Etudes et conventions	2 990,00	11 830,00
Prestations sur honoraires	32 381,49	22 976,00
Prestations SAS FCN	68 000,00	60 000,00
Partenariat / Sponsoring	154 268,33	178 350,00
Partenariats institutionnels	29 470,71	64 166,67
Assemblée Générale Inscriptions	13 692,38	66 243,38
Divers travaux refacturés	33 447,90	
Refact Divers Travaux Entraid	62 342,41	16 080,20
Refact. Divers travaux SAS FCN	72 127,45	218 024,94
Refact. Entraid Hébergement	10 518,50	18 970,00
Refact. SAS FCN Hébergements	244 193,66	171 331,98
Ocapiat	19 776,36	
Refact MAD Personnel Entraid	97 551,97	87 281,95
Refact MAD Personnel SAS FCN	407 137,60	402 669,71
Transport facturé	5 253,99	34 165,70
Ventes de prestations services	1 253 152,75	1 352 090,53
Produits de tiers financeurs	1 554 815,92	1 732 753,68
Subvention développement CASDAR	936 000,00	936 000,00
Convention, Projets & dev	285 291,95	436 999,52
Subventions paritarisme	331 723,97	355 154,16
Concours publics et subventions d'exploitation	1 553 015,92	1 728 153,68
Jetons présence & rémun. administ.	1 800,00	4 600,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	1 800,00	4 600,00
Repris.s/provis.risques & charges	4 866,00	22 433,00
Repris.s/prov.dépréc. créances	27 963,81	37 213,31
Transfert de charges d'exploitation		17 808,54
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	32 829,81	77 454,85
Produits divers gestion courante	6,83	789,96
Autres produits	6,83	789,96
Total I	4 601 918,14	4 872 671,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats d'études et prestations	8 348,25	6 704,60
Achats matériel et travaux	652,01	888,06
Achats Matériel pour Tiers	17 536,60	19 374,93
Electricité	225,46	108,48
Gasoil à la pompe	55,85	4 592,19
Achats fournitures administratives	3 359,62	8 646,40
Achats d'objets marqués	3 014,00	20 178,88
Charges de photocopies	3 043,20	4 521,82
Autres fournitures	437,92	2 764,72
Entraid Pack Com Réseau	478 303,52	446 246,24
Location Bureaux Siege	124 472,52	117 711,00
Location bureaux Delocalisés		7 727,38
Locations mobilières	2 316,08	9 583,76
Locations véhicule VW Bank	12 822,70	9 139,20
Locations véhicules	1 008,16	8 812,94
D8	4 776,29	
Bnp Paribas	6 364,08	
Grenke Location	36 840,00	

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Locations de salles	13 483,00	23 340,00
Charges locatives & copropriété	41 047,52	43 397,96
Maintenance du Matériel	6 578,63	18 321,84
Maintenance Informatique	30 840,83	167 667,51
Absys Cyborg	7 442,50	
Deltic	19 594,40	
Trsb	33 269,43	
Eurecia	1 767,96	
Tgs	1 735,64	
Gandi	878,61	
Genious	13 950,00	
Zendesk	748,57	
Assurances multirisques	13 263,86	13 250,27
Assurance Véhicule	2 225,94	2 058,57
Documentation générale	35 694,34	25 727,91
Activetrail	7 221,00	
Stripo	818,27	
Frais de colloques, de séminaires		70,00
Personnel intérimaire	7 650,61	17 143,34
Honoraires Réseaux	44 429,14	22 782,24
Appui coordination des PCA	284 199,78	250 000,00
Honoraires Administratifs	93 111,90	78 227,62
Honoraires Hors reseaux	65 927,34	69 615,53
Honoraires liés à des projets		228 244,03
Frais d'actes et de contentieux	1 177,50	322,01
Divers	23 214,02	2 684,00
Annonces et insertions	253,54	10 380,26
Salons et Assemblée Générale	9 154,89	1 284,33
Forums, Séminaires...	104 764,93	97 595,20
Salon (SIMA)	847,00	425,00
Cadeaux	1 860,75	20 038,47
Avantages Salariés (CE)		9 795,17
Imprimés	32 598,59	57 725,75
Publications	12 243,58	28 900,00
Divers (pourboires, dons courants)	800,00	240,27
Transports	631,00	2 870,45
Salariés - Voyages & Déplacements	926,88	
Administrateurs indemnités kms	395,90	13 008,95
Salariés indemnités kms	1 151,07	3 628,76
Salariés Transports Abo	807,17	1 042,43
Extérieurs indemnités kms	174,00	326,34
Déplacements administrateurs		3 380,04
Salariés - Missions	57 578,29	59 448,97
Salariés - Hotels	7 634,90	11 535,67
Salariés - Repas	11 485,27	14 220,04
Administrateurs - Missions	110 084,64	69 316,50
Administrateurs - Hotels	34 189,82	32 979,55
Administrateurs - Repas	13 605,99	12 288,58
Extérieurs - Missions	9 293,35	7 362,36
Extérieurs - Hotels	2 276,33	4 019,78
Extérieurs - Repas	7 084,20	1 987,01
Réception	51 896,53	104 216,40
Hebergements (congrès, AG)	12 186,92	27 269,90
Frais postaux	6 753,86	14 669,67
Téléphone	23 298,50	8 154,45
Site hébergement	295 332,78	3 932,00
Site Hébergement p/c Entraid		3 042,45
Site Hébergement p/c SAS		150 313,12
Prestations de services bancaires	5 337,64	5 428,28
Cotisations professionnelles	59 229,45	48 660,00
Frais de recrutement de personnel	168,00	
Autres achats et charges externes	2 327 892,82	2 459 339,58

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Taxe sur les salaires	36 159,00	35 614,00
Taxe Apprentissage	6,52	
Formation continue	14 102,43	12 943,65
Formations - Autres organismes	5 392,20	17 014,96
Droits d'enregistrem. et de timbre	225,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	55 885,15	65 572,61
Rémunérations - Salaires Bruts	1 148 622,38	1 079 875,17
Indemnités de précarité		2 340,64
Rémunérations - 13 ème mois	102 793,65	90 058,77
Congés payés	2 285,69	49,21
Provisions / CP		14 741,28
Primes et gratifications	95 552,80	114 422,46
Prmes d'ancienneté	41 779,13	39 966,72
Primes Transport Navigo	23 660,83	17 642,84
Titres Repas	29 417,60	26 682,59
Indemnités et avantages divers	10 831,49	142 286,69
Interessement aux salariés		5 628,61
Rémunérations - Avantage en nature		5 899,44
Avantages en nature		-9 305,44
Salaires et traitements	1 454 943,57	1 530 288,98
MSA Cotisations sécurité sociale	386 055,67	331 003,28
Charges soc sur CP	-4 150,55	7 046,34
Mutuelle	30 173,67	9 931,81
CCPMA - CRCCA Retraite et Prevoyanc	114 229,16	142 624,16
Cotisations Pôle Emploi (ASSEDIC)	56 788,64	55 599,73
Médecine du travail	4 455,38	3 894,87
Rbt imbenités Msa	2 951,82	
Charges sociales	590 503,79	550 100,19
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	102 472,03	92 866,72
Dot. amort. s/immobil. corporel.	12 974,76	10 283,08
Dot. prov. dépréc. créances clients		3 249,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	115 446,79	106 399,36
Indemnités journalières administra	211 084,50	137 979,38
Indemnités journalières Extérieurs		6 467,71
Pertes s/créances irrécouvrables	2 221,40	
Charges diverses gestion courante	11,53	3,54
Autres charges	213 317,43	144 450,63
Total II	4 757 989,55	4 856 151,35
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-156 071,41	16 520,18
PRODUITS FINANCIERS		
Escomptes obtenus		141,50
Autres produits financiers	2 258,62	1 083,66
Autres intérêts et produits assimilées	2 258,62	1 225,16
Total III	2 258,62	1 225,16
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts comptes courants dépôts CR	1 299,01	926,00
Escomptes accordés	894,06	1 831,91
Intérêts et charges assililées	2 193,07	2 757,91
Total IV	2 193,07	2 757,91
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	65,55	-1 532,75
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-156 005,86	14 987,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except. s/opér. gestion		21,00
Sur opérations de gestion		21,00

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Total V		21,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Pénalités et amendes		1 875,00
Sur opérations de gestion		1 875,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	2 000,00	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	2 000,00	
Total VI	2 000,00	1 875,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 000,00	-1 854,00
Impôts sur les bénéfices	239,00	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	239,00	
Total des produits (I + III + V)	4 604 176,76	4 873 917,69
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	4 762 421,62	4 860 784,26
EXCEDENT OU DEFICIT	-158 244,86	13 133,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
TOTAL		

Emprunts

Immobilisations

■ Liste simplifiée des immob.

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Brevets, marques, logiciels, licenc									
0000000001	CYBORG TELBAC 100	02/10/04	L	100,0€	1 497,43	1 497,43		1 497,43	
0000000002	ABYS CYBORG EC17	29/06/12	L	100,0€	1 955,00	1 955,00		1 955,00	
0000000003	GENIOUS REFONDTE SITE WEB	01/04/14	L	20,00	54 680,00	54 680,00		54 680,00	
0000000005	DELL WINDOWS OFFICE 2013	11/03/15	L	33,33	1 625,00	1 625,00		1 625,00	
0000000006	DELL WINDOWS 8.1 PACK PRO	10/04/15	L	33,33	1 005,57	1 005,57		1 005,57	
0000000004	CHARTER GRAPHIQUE	01/06/15	L	20,00	27 220,00	27 220,00		27 220,00	
0000000007	MY CUMA LINK	01/06/19	L	20,00	73 085,00	52 377,58	14 617,00	66 994,58	6 090,42
0000000059	LOGO FNCUMA	01/01/21	L	20,00	23 830,61	9 532,24	4 766,12	14 298,36	9 532,25
0000000092	LICENCES JALIOS	23/03/21	L	14,29	56 047,00	14 236,60	8 006,71	22 243,31	33 803,69
0000000093	OKTA PLATEFORME IDENTIFICATION	01/09/21	L	14,29	55 883,60	10 651,79	7 983,37	18 635,16	37 248,44
0000000094	CUMA LINK	01/09/21	L	20,00	8 700,00	2 321,59	1 740,00	4 061,59	4 638,41
0000000095	RING CENTRAL TELEPHONIE	01/12/21	L	33,33	5 705,70	2 063,43	1 901,90	3 965,33	1 740,37
0000000130	CREATION PORTAIL	01/01/22	L	14,29	194 399,00	38 879,80	27 771,29	66 651,09	127 747,91
0000000096	CONSULTATION	01/03/22	L	20,00	89 292,66	14 971,81	17 858,53	32 830,34	56 462,32
0000000131	COMMUNICANTE REFONTE GRAPHIQUE	21/07/23	L	20,00	943,75		83,89	83,89	859,86
Total du compte 205000					595 870,32	233 017,84	84 728,81	317 746,65	278 123,67
208000 Autres immobilisat. incorporelles									
0000000139	ACCOMPAGNEMENT CASDAR	01/01/23	L	33,33	39 000,00		13 000,00	13 000,00	26 000,00
0000000140	CAMPAGNE DE COM	01/01/23	L	33,33	10 705,31		3 568,44	3 568,44	7 136,87
0000000141	DAWIZZ INVEST MY CUMA DATA	01/01/23	L	33,33	2 000,00		666,67	666,67	1 333,33
0000000142	ENTRAID PROJET POLITIQUE	07/06/23	L	33,33	2 690,00		508,11	508,11	2 181,89
Total du compte 208000					54 395,31		17 743,22	17 743,22	36 652,09
218100 Instal. générales agencem. aménag.									
0000000008	RAYONNAGE SERVICE ARCHIVE	22/04/09	L	10,00	3 208,73	3 208,73		3 208,73	
0000000009	FORFAIT INSTALLATION	27/07/09	L	10,00	17 205,00	17 205,00		17 205,00	
0000000132	CELERITAS POSE 5 STORES	31/07/23	L	10,00	4 155,00		174,28	174,28	3 980,72
Total du compte 218100					24 568,73	20 413,73	174,28	20 588,01	3 980,72
218300 Matériel de bureau et informatique									
0000000010	VIDEO PROJECTEUR	12/04/16	L	33,33	619,78	619,78		619,78	
0000000011	5GSM	31/05/16	L	100,0€	2 013,51	2 013,51		2 013,51	
0000000012	IPHONE 6S	30/06/17	L	100,0€	502,39	502,39		502,39	
0000000013	TV PHILIPS 55UHD 5 SALLE DE REUNION	01/10/17	L	33,33	678,81	678,81		678,81	
0000000097	SOFI TV SAMSUNG 65"	28/04/21	L	33,33	938,03	525,13	312,68	837,81	100,22
0000000098	DELL 7 STATIONS D'ACCEUIL	19/01/22	L	33,33	1 831,00	578,56	610,33	1 188,89	642,11
Total du compte 218300					6 583,52	4 918,18	923,01	5 841,19	742,33
218320 Micro ordinateurs									
0000000031	APPLE MACBOOK PRO (ORIVEL)	23/01/17	L	33,33	3 347,00	3 347,00		3 347,00	
0000000037	APPLE IMAC 21"(POSTE FIXE SERVICE C	24/10/17	L	33,33	2 038,00	2 038,00		2 038,00	
0000000039	PC LATTITUDE 7390 (VAQUE CHAPUIS TH	18/04/18	L	33,33	2 997,00	2 997,00		2 997,00	
0000000040	PC LATTITUDE 3590 BTX (10)	19/04/18	L	33,33	6 899,90	6 899,90		6 899,90	
0000000038	PC OPTIPLEX 5250 AIO BTX (LAURENT)	22/04/18	L	33,33	1 584,59	1 584,59		1 584,59	
0000000042	PC INSPIRON 13 SERIE 7000 (DROGLAND	18/04/19	L	33,33	1 261,00	1 261,00		1 261,00	
0000000099	DELL PC LATITUDE 5310 2IN BTX	19/08/20	L	33,33	1 573,00	1 573,00		1 573,00	

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218320 Micro ordinateurs

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000076	DELL PC LATITUDE 7310 CTO	25/08/20 L 33,33	1 631,80	1 314,50	317,30	1 631,80	
0000000077	DELL 5 PC LATITUDE 3301 BTX	01/09/20 L 33,33	3 918,40	3 047,64	870,76	3 918,40	
0000000100	DELL PC LATITUDE 3301 BTX - LC	13/01/21 L 33,33	660,00	432,77	220,00	652,77	7,23
0000000101	DELL PRECISION 3560 CTO - RM	14/01/21 L 33,33	1 125,00	737,67	375,00	1 112,67	12,33
0000000102	DELL ECRAN 24" & STATION - RM	27/01/21 L 33,33	269,00	172,95	89,67	262,62	6,38
0000000103	DELL ECRAN 24" & STATION - LS	27/01/21 L 33,33	269,00	172,95	89,67	262,62	6,38
0000000104	DELL 2 ECRANS 24"	01/06/21 L 33,33	270,00	137,84	90,00	227,84	42,16
0000000105	DELL SACS A DOS	25/11/21 L 33,33	336,00	123,05	112,00	235,05	100,95
0000000106	DELL SYST, CONFI, BATTERIE...	25/11/21 L 33,33	2 155,00	789,18	718,33	1 507,51	647,49
0000000107	DELL GUIDE, CORDON,ADAPTEUR	27/11/21 L 33,33	960,00	351,56	320,00	671,56	288,44
0000000108	DELL DISQ, CAPOTS, ETIQUETTES	29/11/21 L 33,33	5 932,00	2 156,11	1 977,33	4 133,44	1 798,56
0000000109	DELL ECRANS	22/10/22 L 33,33	3 978,00	254,30	1 326,00	1 580,30	2 397,70
0000000110	DELL C-LESCOP	04/11/22 L 33,33	847,00	44,08	282,33	326,41	520,59
0000000129	DELL	31/12/22 L 33,33	2 786,30		928,77	928,77	1 857,53
0000000133	DELL 2 PC 3520 - 5330 DANY	09/03/23 L 33,33	2 342,32		633,29	633,29	1 709,03
0000000134	DELL 2 PC 3540	06/04/23 L 33,33	1 752,00		429,89	429,89	1 322,11
0000000136	DELL PC 3330 CHRISTINA	20/07/23 L 33,33	1 147,00		170,99	170,99	976,01
0000000137	DELL PC 5540 E.MAYER	05/10/23 L 33,33	1 236,64		98,47	98,47	1 138,17
Total du compte 218320			51 315,95	29 435,09	9 049,80	38 484,89	12 831,06

218400 Mobilier

0000000043	ARMOIRE RIDEAU REHAUSSE (2)	09/07/04 L 10,00	1 767,08	1 767,08		1 767,08	
0000000044	ARMOIRE FORTE STAR PROTECT 900	31/03/05 L 10,00	1 964,75	1 964,75		1 964,75	
0000000045	MOBILIER SEDAINE	20/04/09 L 10,00	39 084,94	39 084,94		39 084,94	
0000000050	TABLE RONDE	02/04/13 L 10,00	244,00	237,90	6,10	244,00	
0000000111	VITRILE ARMOIRE AUREORE NOIRE	02/04/13 L 10,00	444,00	432,90	11,10	444,00	
0000000112	BUREAU DR 160 CM	02/04/13 L 10,00	168,00	163,80	4,20	168,00	
0000000113	CAISSON MOBILE	02/04/13 L 10,00	178,00	173,55	4,45	178,00	
0000000114	ARMOIRE RIDEAUX GENERIC 100X120	09/04/13 L 10,00	369,00	359,78	9,22	369,00	
0000000115	BUREAU DIRECTION	01/02/14 L 10,00	2 889,50	2 575,22	288,95	2 864,17	25,33
0000000116	BUREAU SERVICE INFORMATIQUE	07/11/14 L 10,00	4 271,36	3 480,29	427,14	3 907,43	363,93
0000000117	BUREAU SERVICE DEVELOPPEMENT	25/02/15 L 10,00	2 701,81	2 138,93	270,18	2 409,11	292,70
0000000118	CLOISONS ACOUSTIQUES	27/02/15 L 10,00	571,99	452,82	57,20	510,02	61,97
0000000119	BUREAU SERVICE JURIDIQUE	15/12/15 L 10,00	1 624,76	1 150,90	162,48	1 313,38	311,38
0000000120	3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	01/03/18 L 10,00	1 137,35	549,73	113,73	663,46	473,89
0000000078	SIEGE S ORIVEL	22/06/20 L 10,00	314,00	81,12	31,40	112,52	201,48
0000000079	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	25/08/20 L 10,00	1 044,00	252,30	104,40	356,70	687,30
0000000080	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	22/10/20 L 10,00	912,00	205,20	91,20	296,40	615,60
0000000121	LBC AMENAGEMENT BUREAU	19/05/21 L 10,00	4 052,61	657,30	405,26	1 062,56	2 990,05
0000000122	BRUNEAU 2 FAUTEUILS	09/03/22 L 10,00	655,50	37,35	65,55	102,90	552,60
0000000123	FLEXISPOT	09/03/22 L 10,00	2 658,20	151,48	265,82	417,30	2 240,90
0000000124	AXEO AMENAGEMENT BUREAU	30/11/22 L 10,00	1 055,00		105,50	105,50	949,50
0000000138	LBC 5 ARMOIRES	01/01/23 L 10,00	4 037,92		403,79	403,79	3 634,13
Total du compte 218400			72 145,77	55 917,34	2 827,67	58 745,01	13 400,76

261300 Participation SAS Camacuma

0000000125	CAMA CUMA SOUS INITIALE	31/12/21 N	5 400,00				5 400,00
0000000090	CAMACUMA	28/02/22 N	2 500,00				2 500,00
0000000091	CAMACUMA	25/07/22 N	20 100,00				20 100,00
Total du compte 261300			28 000,00				28 000,00

■ Liste simplifiée des immob.

Report 261400 Titres de participations Entraid'

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
261400 Titres de participations Entraid'							
0000000126	ENTRAID' REPRISE DE SOLDE	31/12/22 N	2 535,05				2 535,05
Total du compte 261400			2 535,05				2 535,05
261450 Participation SAS FCN							
0000000127	SAS FCN REPRISE DE SOLDE	31/12/22 N	6 000,00				6 000,00
Total du compte 261450			6 000,00				6 000,00
275000 Dépôts de Gar versé par SCI Sud							
0000000128	GIE ELEVAGE DEPOT TOULOUSE	31/12/22 N	786,00				786,00
Total du compte 275000			786,00				786,00
Total de la liste simplifiée			842 200,65	343 702,18	115 446,79	459 148,97	383 051,68
Répartition des dotations économiques					115 446,79	linéaire dégressif variable	

Annexe

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 344 828 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 158 245 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION :

Désignation : Fédération Nationale des Coopératives d'Utilisation de Matériel Agricole : FNCUMA

La FNCUMA a été créée en 1945 sous la forme d'une association loi 1901.

La FNCUMA est la tête de réseau des Coopératives d'Utilisation du Matériel Agricole (CUMA). Elle s'appuie sur un réseau de 11 510 coopératives, de 65 fédérations de proximité, départementales ou interdépartementales regroupées au sein de 10 fédérations régionales.

Elle assure de multiples fonctions et mène des actions de terrain et des études (mécanisation, installation, emploi et amélioration des conditions de travail, préservation de l'environnement, gestion de l'espace rural...) participant ainsi à l'amélioration du fonctionnement des CUMA et à la dynamique locale.

Elle apporte son expertise dans de nombreux domaines (agroéquipements, environnement, énergie, gestion de l'espace rural, emploi,...) auprès des ministères et travaille conjointement avec les organisations professionnelles agricoles. La FNCUMA a tissé de nombreux partenariats avec les organismes de recherche et les instituts techniques (Irstea, Ademe, Arvalis,...).

OBJET :

- Défendre les intérêts matériels et moraux des Coopératives d'Utilisation de Matériel Agricole (CUMA), et de leurs fédérations ou unions,
- Animer, représenter, coordonner et promouvoir le réseau fédératif,
- Régler statutairement tous différends pouvant intervenir entre les organisations adhérentes,
- Prendre toute initiative favorable au développement des CUMA,
- Assurer la liaison des organismes d'utilisation de matériel agricole avec les services administratifs, notamment des établissements bancaires, du HCCA, de la Mutualité Sociale Agricole, des Ministères et des Services professionnels ou interprofessionnels,
- De contractualiser des études et projets dans l'intérêt du réseau et en accord avec les métiers de la

■ Règles et méthodes comptables

FNCUMA.

MOYENS MIS EN OEUVRE

La FNCUMA s'appuie en priorité sur les fédérations régionales ou interrégionales et les fédérations de proximité (pouvant être départementales, interdépartementales, régionales ou interrégionales), Elle dispose de bureaux situé à Paris, où sont hébergés des équipes d'une vingtaine de salariés, organisées par pôle (Direction juridique, Appui réseau, Développement et progrès, Emploi, Communication, Agroéquipement, Système d'information, Comptabilité, Administratif)

Ses produits sont constitués de cotisations fédératives, de subventions publiques liées aux projets mis en oeuvre, de prestations de services facturées dans le cadre de conventions, partenariats.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	764 090	205 490	53 705	915 875
Immobilisations incorporelles	764 090	205 490	53 705	915 875
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 414	4 155		24 569
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 717	6 328		130 045
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 131	10 483		154 614
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	36 535			36 535
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	786			786
Immobilisations financières	37 321			37 321
ACTIF IMMOBILISE	945 542	215 973	53 705	1 107 810

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	205 490	10 483		215 973
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	205 490	10 483		215 973
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	51 705			51 705
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 000			2 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	53 705			53 705

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS FRANCE CUMA NUMERIQUE 75011 PARIS	12 216	113 130	49,11	40 423
SIC ENTRAID 35000 RENNES	45 280	363 728	5,60	-45 703
CAMACUMA 49000 ANGERS	163 800		7,01	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	36 535	36 535			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	233 018	102 472		335 490
Immobilisations incorporelles	233 018	102 472		335 490
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 414	174		20 588
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 271	12 800		103 071
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	110 684	12 975		123 659
ACTIF IMMOBILISE	343 702	115 447		459 149

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 466 990 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	786		786
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	623 113	623 113	
Autres	1 782 293	1 782 293	
Charges constatées d'avance	60 798	60 798	
Total	2 466 990	2 466 204	786
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	69 931
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 513
Produits à recevoir	916 326
Total	988 770

■ Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		13 133		13 133	
Report à Nouveau	882 080		13 133		895 213
Excédent ou déficit de l'exercice	13 133	-13 133		158 245	-158 245
Situation nette	895 213		13 133	171 378	736 968
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	895 213		13 133	171 378	736 968

Provisions**Tableau des provisions**

■ Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	23 410		4 866		18 544
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	23 410		4 866		18 544
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			4 866		
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques et charges concernent les indemnité de départ à la retraite.

■ Notes sur le bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 589 316 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	127	127		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	681 577	681 577		
Dettes fiscales et sociales	797 774	797 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	408 498	408 498		
Produits constatés d'avance	701 339	701 339		
Total	2 589 316	2 589 316		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	81 309			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	348 585
Dettes provis. pr congés à payer	137 765
Charges sociales s/congés à payer	60 608
Charges sociales - charges à payer	50 443
Charges à payer	327 189
Total	924 589

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	60 798		
Total	60 798		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	392 011		
Produits constatés d'avance autres	297 600		
Total	689 611		

■ Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Autre fait marquant ayant une incidence sur les comptes

L'association a conclu avec le CSE un accord d'intéressement le 31 août 2020, pour une durée de 3 ans, à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020.

Au titre de l'exercice 2023, il n'y a pas eu de versement.

Le poste des immobilisations incorporelles comprend une somme de 265 609 euros, correspondant aux investissements en cours concernant le changement de logo de la FNCUMA, et à la création d'un portail internet fédératif.

Autres éléments significatifs

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les membres du Conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour leur fonction d'administrateur. Les fonctions des membres du Conseil d'administration, à titre bénévole, sont indemnisées selon le barème en vigueur fixé par décision du Conseil d'administration.

AUTRES INFORMATIONS

Conformément au décret N° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que le montant des honoraires du Commissaire aux comptes pris en charge dans le compte de résultat s'élève à 13 000 euros H.T au titre de l'exercice 2023, dont 11 000 euros au titre du contrôle légal des comptes, et 2 000 euros au titre des autres services.

■ Autres informations

SUIVI DES SUBVENTIONS

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
	A		B		C	A - B + C	
PROJETS 2023		293 046	127 022			166 024	
ACTION 30000	11 482	8 174	14 708			4 947	
ECLAT MCDR Usag	302 597		302 597				
MCDR Carnac - Inov	16 000	4 554	20 554				
Gerico	8 302					8 302	
LABPe	11 068					11 068	
ALIAGE	210 000					210 000	
2IDCUMA	70 980		21 299			49 680	
INTERCROPVALUE	99 047		30 810			68 237	
BIOGNV	56 888					56 888	
AGILE ARVALIS	28 416		8 525			19 891	
OPTIMATE	104 953					104 953	
FILTER	15 435		4 604			10 741	
RESOLIS OUTIL PA	45 241		16 965			28 276	
AUTRES PROJETS	23 623	4 350	26 100			1 873	
PARITARISME - AG	157 161	175 445	157 161			175 445	
TOTAL SUB A REC	1 161 103	485 569	730 347			916 325	
ECLAT MCDR USA	939		939				
AUTRES PROJETS	380 702	3 554	141 300			242 955	
ALIAGE	95 526	98 524	153 836			40 214	
PROJETS 2023		209 857	89 289			120 568	
TOTAL PDTS AVAN	477 167	311 935	385 364			403 738	
ALIAGE	125 066	201 476	185 509			141 033	
ECLAT 2021-22	90 046		11 046			79 000	
RMT 2013 -2019	22 501		22 501				
CARE 2023		91 363	51 712			39 651	
OPTMATAE	96 436		28 931			67 505	
TOTAL VERST PAR	334 039	292 839	299 699			327 189	
Total							

Le tableau ci-dessus se décompose en trois parties:

- La première concerne le suivi des subventions sur l'exercice 2023,
- La deuxième les produits constatés d'avance liés aux subventions,
- La troisième les versements aux partenaires, quand la FNCUMA est Chef de file.

■ Autres informations

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					N° 2065-SD 2024						
Exercice ouvert le		01/01/2023		et clos le		31/12/2023		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime Réel normal		X	
Si PME innovantes, cocher la case											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:								Adresse du siège social :			
ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA											
SIRET		7 8 4 2 6 3 7 0 0 0 0 5 6									
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:			
43 rue SEDAINÉ - CS 91115											
75011 PARIS											
REGIME FISCAL DES GROUPES											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:											
								SIRET			
B ACTIVITE											
Activités exercées		Activités des organisations professionnelles						Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal				Déficit		1			
		Bénéfice imposable à 15 %		0		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%					
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées art. 238quindecies			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes				Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A					
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies				Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies		Autres dispositifs		Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %			
		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies				Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W											
D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%											
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %											
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4											
Si vous êtes concerné par ce cadre, veuillez saisir les informations sur la page complémentaire du formulaire 2065.											
H COMPTABILITE INFORMATISEE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité											
Nom et coordonnées ECF Viseur conventionné Visa : CGA											
- du prestataire :											
- du comptable : AGC ALLIANCE CENTRE											
3 rue Antonin Magne 45400 FLEURY LES AUBRAIS Tél. : 02 38 61 82 00											
- du conseil : Tél. :											
- du CGA ou du viseur conventionné : Tél. :											
- N° d'agrément :											

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258–SD (art. 223–I–1 *quinquies* C), cocher la case ☐

2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258–SD, indiquer le nom, adresse et numéro d’identification fiscale de l’entité désignée :

3 – Si vous êtes l’entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258–SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C–I–2), cocher la case ☐ dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d’identification fiscale de la société tête de groupe :

4 – Si vous n’êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258–SD, indiquer l’Etat de résidence et le numéro d’identification fiscal de l’entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065				N° 2065 bis-SD 2024			
I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾		Payées par la société elle-même		a	Payées par un établissement chargé du service des titres		b		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾						(c)			
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées						(d)			
Montant des distributions						(e)			
autres que celles visées en (a),						(f)			
(b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾						(g)			
						(h)			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾						(i)			
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						(j)			
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾						Total (a à h)			
J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
					5	6	7	8	
K DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION									
RÉMUNÉRATIONS		Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)							
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)							
MVLT imposées		à 0 %		à 15 %		à 19 %			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice									
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice									
MVLT réalisée au cours de l'exercice									
MVLT restant à reporter									
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS									
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice									
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice									

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA
784263790 IS1

Au titre de l'année N

Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case		
Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés. (y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère)	Néant	X
	PME au sens communautaire	X

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montant versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D' UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM
PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

--

III – CAS PARTICULIERS

	Crédit d'impôt	Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12					
Adresse de l'entreprise		43 rue SEDAINÉ - CS 91115 75011 PARIS										Durée de l'exercice précédent*		12					
Numéro SIRET*		78426379000056										Néant		<input type="checkbox"/> *					
														Exercice N clos le, 31/12/2023					
														Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)														AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *												AB		AC			
		Frais de développement *												CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires												AF		AG		317 746 278 123	
		Fonds commercial (1)												AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles												AJ		AK		17 743 302 261	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles												AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains												AN		AO			
		Constructions												AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels												AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles												AT		AU		123 659 30 954	
		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		36 535 36 535	
		Créances rattachées à des participations												BB		BC			
		Autres titres immobilisés												BD		BE			
		Prêts												BF		BG			
		Autres immobilisations financières*												BH		BI		786 786	
	TOTAL (II)														BJ		BK		1 107 809 459 148 648 660
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements												BL		BM			
		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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes												BV		BW		6 911 6 911	
		Clients et comptes rattachés (3)*												BX		BY		7 500 615 612	
		Autres créances (3)												BZ		CA		1 782 293 1 782 293	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé												CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)												CD		CE			
		Disponibilités												CF		CG		230 552 230 552	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*												CH		CI		60 797 60 797		
	TOTAL (III)												CJ		CK		7 500 2 696 167		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)												CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)												CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)												CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)												CO		1A		466 648 3 344 828		
Renvois : (1) Dont droit au bail :												(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété :*												Immobilités :		Stocks :		Créances :			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart 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	895 213
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(158 244)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	736 968
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	18 544
	TOTAL (III)			DR	18 544
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	127
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	81 309
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	681 577
	Dettes fiscales et sociales			DY	797 774
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	327 188
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	701 338
TOTAL (IV)			EC	2 589 315	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 344 828	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	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	2 589 315
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	127	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA							Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N								
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	29 665	FB		FC	29 665		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF			
		services *	FG	1 253 152	FH		FI	1 253 152		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 282 818	FK		FL	1 282 818		
	Production stockée*							FM		
	Production immobilisée*							FN		
	Subventions d'exploitation							FO	1 553 015	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	32 829	
	Autres produits (1) (11)							FQ	1 733 254	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	4 601 918	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS		
	Variation de stock (marchandises)*							FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	2 327 892	
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	55 885	
	Salaires et traitements*							FY	1 454 943	
	Charges sociales (10)							FZ	590 503	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI)	HS)	GA	115 446	
								GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	213 317	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	4 757 989	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(156 071)	
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		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	2 258	
	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	2 258	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	2 193	
	Différences négatives de change							GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT		
	Total des charges financières (VI)							GU	2 193	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	65		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(156 005)		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/> *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	2 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 000
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(2 000)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	239
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 604 176
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 762 421
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(158 244)
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières								HY	
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier *								HP	
		{ - Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5									
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6	obligatoires		A9			
				Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
	(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
Autres charges										2 000	
(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.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Cegid Group

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										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	764 089	KE		KF	205 490	
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 Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	20 413	KW		KX	4 155	
		Matériel de transport*				KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	123 717	LC		LD	6 327	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	144 131	LO		LP	10 482	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	36 535	8V		8W	
		Autres titres immobilisés					IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières					IT	786	IU		IV			
TOTAL IV					LQ	37 321	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	945 541	ØH		ØJ	215 973	
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		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		IN		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		IO	51 705	LV	915 874	IX		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU		MM	24 568	MN	MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	130 045	MT	MU	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					IY		NG	154 613	NH	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
		Autres participations					IO		ØX	36 535	ØY	ØW
		Autres titres immobilisés					II		2B		2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	786	2F	2G		
TOTAL IV					I3		NJ	37 321	NK	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	51 705	ØK	2 000	ØL	1 107 809	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	51 705	ØK	2 000	ØL	1 107 809	

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

Exercice N clos le : 31/12/2023

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 FEDERATION NATIONALE DES CUMA

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 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l’exercice		Montant cumulé à la fin de l’exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d’amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						6
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 DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE 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 FEDERATION NATIONALE DES CUMA											Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU 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 et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN			
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ			
Autres immobilisations incorporelles			PE	233	017	PF	102	472	PG			PH	335	489	
TOTAL I			RK	233	017	RM	102	472	RN			RO	335	489	
Terrains			PI			PJ			PK			PL			
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ			
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV			PW			PX			PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD	20	413	QE	174		QF			QG	20	588	
	Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	90	270	QM	12	800	QN			QO	103	071	
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT			
TOTAL II			QU	110	684	QV	12	974	QW			QX	123	659	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	343	702	ØP	115	446	ØQ			ØR	459	148	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
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	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Ins. 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 immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	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 II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participation	NL						NM						NO		
TOTAL III															
Total général (I+II+III)	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 RÉPARTIES 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		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA</u>								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 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	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	23 410	4Y		4Z	4 866	5A	18 544
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0		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		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	23 410	TV		TW	4 866	TX	18 544
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	
		02		03		04		05	
		9U		9V		9W		9X	
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	35 463	6U		6V	27 963	6W	7 500
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
		TOTAL III	7B	35 463	TY		TZ	27 963	UA
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	58 873	UB		UC	32 829	UD	26 044
Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles			UE		UF	32 829			
			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 39-1-5° 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.									

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL			UM			UN		
	Prêts (1) (2)				UP			UR			US		
	Autres immobilisations financières				UT	786		UV			UW	786	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA								
	Autres créances clients				UX	623 112		623 112					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * antérieurement constituée* U0)				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY	1 200		1 200					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	3 762		3 762					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	152 672		152 672					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP	207 752		207 752					
	Groupe et associés (2)				VC	498 067		498 067					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	918 839		918 839					
	Charges constatées d'avance				VS	60 797		60 797					
	TOTAUX				VT	2 466 989		VU	2 466 203		VV	786	
	RENVIS	(1)	Montant des		– Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF							
CADRE B		ÉTAT 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	127		127						
	à plus d'1 an à l'origine			VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A									
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	681 577		681 577						
Personnel et comptes rattachés				8C	141 109		141 109						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	272 085		272 085						
État et autres	Impôts sur les bénéfices			8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	375 104		375 104						
collectivités publiques	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	9 474		9 474						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI	81 309		81 309						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	327 188		327 188						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				ZZ									
Produits constatés d'avance				8L	701 338		701 338						
TOTAUX				VY	2 589 315		VZ	2 589 315					
RENVIS	(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			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N, clos le : 31/12/2023	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	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			WE	XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	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)			RB					
	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)			XX	XW				
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		239
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %						I8			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions						WN			
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XR		
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ			
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			158 005		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
TOTAL I										WR		158 244	
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
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						WV			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									WH			
										WP			
										WW			
										XB			
										I6			
										WZ			
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à 2A)			Produit net des actions et parts d'intérêts : (déduire des produits nets de participation						XA			
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY		
	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)		L2	Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)		L5	XF		
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)		OV	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA			
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP	Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)		1F	Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)		XC			
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)		PB					
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS			
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)			X9	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)			YI	XG				
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)			YA	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)			YL					
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)			YB	Dont deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)			YH					
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)			YC	Créance dégagée par le report en arrière de déficit			ZI					
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)			YD									
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) XI déficit (II moins I) XII										XI		XJ	
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	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN		XO	

ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

[illegible]

ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Exercice N

Montant

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	27 940
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)				K6	27 940
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				YJ	1
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	27 941
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À 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. 1° bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(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. 1° 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

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE 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.
(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.

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	882 079	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	13 133			ZD					
	Prélèvements sur les réserves	0E				ZE					
						ZF					
	TOTAL I	0F	895 213			TOTAL II	ZH	895 213			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
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						
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance				YT	504 840					
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8)				XQ	243 130					
	— Personnel extérieur à l'entreprise				YU	7 650					
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	512 059					
	— Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV						
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES 59 229)				ST	1 060 211					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	2 327 892					
	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW						
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)				9Z	55 885					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	55 885					
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée				YY	609 691					
	— 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	319 720					
DIVERS	— Montant brut des salaires *				0B	1 388 746					
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				0S						
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%				
	— Numéro du centre de gestion agréé *		XP		— Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0		
	— 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 217octies				RH						
RÉGIME 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 FEDERATION NATIONALE DES CUMA							Néant <input checked="" type="checkbox"/>		*			
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE												
Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①			Valeur d'origine* ②		Valeur nette réévaluée* ③		Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④		Autres amortissements* ⑤		Valeur résiduelle ⑥	
I. Immobilisations*	1											
	2											
	3											
	4											
	5											
	6											
	7											
	8											
	9											
	10											
	11											
	12											
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*						
Prix de vente ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧		Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪				
					19 %	15 % ou 12,8 %	0 %					
I. Immobilisations*	1											
	2											
	3											
	4											
	5											
	6											
	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	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice										
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme										
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *										
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨											
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩				(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)			
	CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪											

* 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.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA					Néant	<input checked="" type="checkbox"/>	*
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À 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 anté- rieurement 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 RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES 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. <input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) <input type="checkbox"/> 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 anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
TOTAL							

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Néant ☒ *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Gains nets retirés de la cession de titres 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 *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

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

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ❷	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col ❹ = ❷ + ❸ - ❸ ❹
	À 19 % ou à 15 % ❷	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸			
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE 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 (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5^e, 6^e, 7^e alinéas de l'art. 39-1-5^e 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 FEDERATION NATIONALE DES CUMA		Néant <input type="checkbox"/> *																				
Exercice ouvert le : 01/01/2023 et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois 12																				
DECLARATION DES EFFECTIFS																						
Effectifs moyens du personnel		YP	20																			
Dont apprentis		YF																				
Dont handicapés		YG																				
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL																				
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE																						
I Chiffre d'affaires de référence CVAE																						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	1 282 818																			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		OK																				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante		OL																				
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT																				
TOTAL 1		OX	1 282 818																			
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	1 733 254																			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE																				
Subventions d'exploitation reçues		OF	1 553 015																			
Variation positive des stocks		OD																				
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	3 286 270																			
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																						
Achats		ON	36 672																			
Variation négative des stocks		OQ																				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	2 089 137																			
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	213 317																			
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'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		OY																				
TOTAL 3		OJ	2 339 127																			
IV Valeur ajoutée produite																						
Calcul de la Valeur Ajoutée		TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	2 229 960																		
V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)		SA	2 229 960																			
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE																						
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.																						
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE		EV	X																			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 282 818																			
Effectifs au sens de la CVAE		EY	20																			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		HX																				
Période de référence	GY	0	1	/	0	1	/	2	0	2	3	GZ	3	1	/	1	2	/	2	0	2	3
Date de cessation	HR			/			/								/							

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, O9 et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

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

1
1

 (1)Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 7 8 4 2 6 3 7 9 0 0 0 0 5 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

ADRESSE (voie) 43 rue SEDAINE - CS 91115

CODE POSTAL 75011 VILLE PARIS

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 DÉTENU 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 DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % 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 numérotter 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.

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

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(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 31/12/2023

N° SIRET 7 8 4 2 6 3 7 9 0 0 0 0 5 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

ADRESSE (voie) 43 rue SEDAINE - CS 91115

CODE POSTAL 75011 VILLE PARIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 2

Forme juridique	SAS	Dénomination	FRANCE CUMA NUMERIQUE
N° SIREN (si société établie en France)	820587343	% de détention	60.00
Adresse :	N° 43	Voie	rue Sedaine
	Code Postal 75011	Commune	PARIS
		Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	

(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 numéroté 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

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ ou exercice

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA du 01/01/2023
Adresse 43 rue SEDAINÉ - CS 91115 75011 PARIS au 31/12/2023

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

**** TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	1 860
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	64 083
Total	65 944

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
– de l'exercice 2023.. (total col. 9 + total col. 10) ❿	65 944	– de l'exercice 2023.. ❿	
– de l'exercice précédent ❿	151 524	– de l'exercice précédent ❿	
Nom et qualité du signataire VERMEULEN LUC PRESIDENT		À PARIS _____, le 30/04/2024 Signature ,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.



Article 2038A du CGI

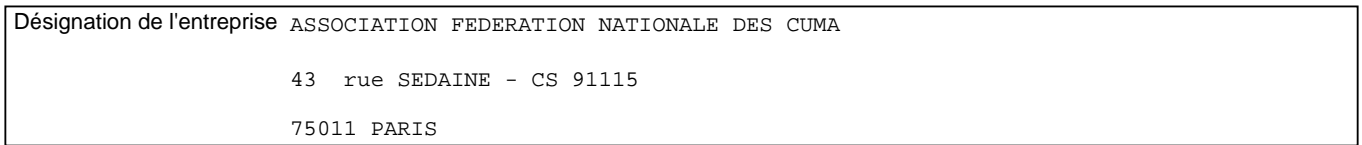
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

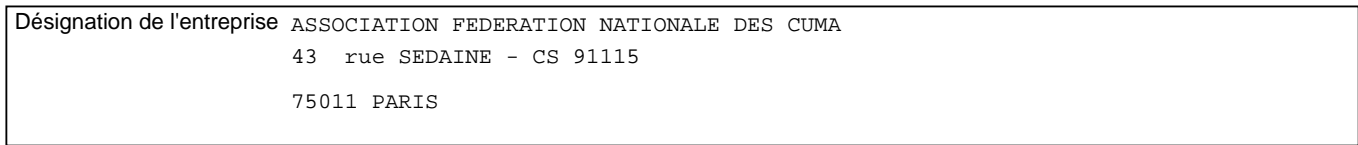
RELEVÉ DES FRAIS DEDUCTIBLES LIÉS À DES ÉTATS ET TERRITOIRES NON COOPÉRATIFS

Nom de l'établissement		ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA			
N° d'identification (SIRET)		78426379000056		Exercice social	
Total des dépenses visées à l'article 238A du CGI (1)					
Intérêts, arrérages, autres produits des obligations, créances, dépôts et cautionnements et autres produits analogues					
Typologie de la dépense		Pays de situation du bénéficiaire		Description détaillée de la dépense	
				Montant de la dépense	
				Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
				TOTAL (2)	
Redevances de cession ou concession de licences d'exploitation, de brevets d'invention, de marques de fabrique, procédés ou formule de fabrication et autres droits analogues					
Typologie de la dépense		Pays de situation du bénéficiaire		Description détaillée de la dépense	
				Montant de la dépense	
				Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
				TOTAL (3)	
Rémunérations de services, payées ou dues					
Typologie de la dépense		Pays de situation du bénéficiaire		Description détaillée de la dépense	
				Montant de la dépense	
				Versement effectué sur un compte tenu dans un état ou territoire non coopératif	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
				TOTAL (4)	
Total des dépenses devant être réintégrées au tableau 2058-A ou 2033-B				(1) – [(2)+(3)+(4)]	

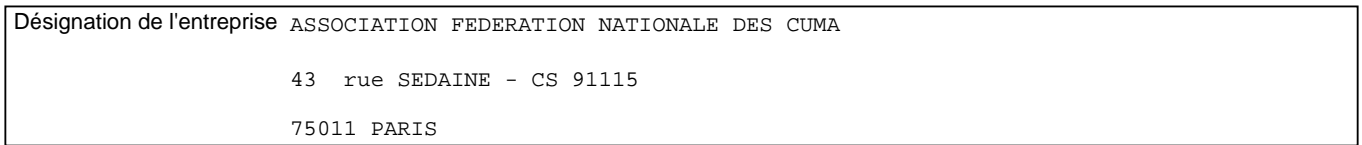
Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

CA20CHAAVA

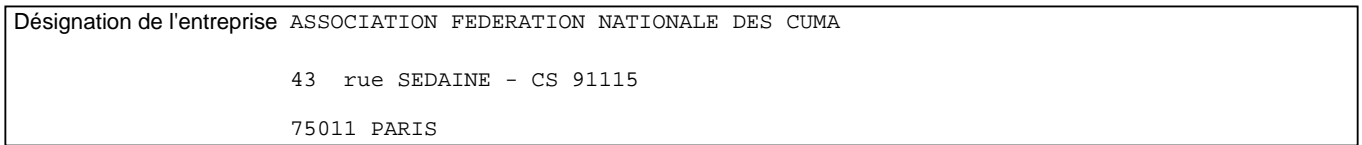
[illegible]

[illegible]

CA18CHAPAY

Cegid Group

CA17PROREC

[illegible]

CA19CHAREP



Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

43 rue SEDAINÉ - CS 91115

75011 PARIS

[illegible]