



Comptes annuels 2021

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

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2021 au 31 décembre 2021

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 :

	Montants en euros
Total bilan	4 119 120,02
Chiffre d'affaires	2 765 091,34
Résultat net comptable (Bénéfice)	9 133,91

Fait à FLEURY LES AUBRAIS

Le 30 avril 2022

Bilan et compte de résultat

■ Bilan Synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	311 234,91	140 151,12	171 083,79	49 941,42
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	282 763,29		282 763,29	119 288,77
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	155 249,61	129 518,78	25 730,83	16 251,49
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	13 935,05		13 935,05	13 935,05
Autres immobilisations financières	786,00		786,00	786,00
Total I	763 968,86	269 669,90	494 298,96	200 202,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	67 779,73		67 779,73	54 269,81
Créances				
Usagers et comptes rattachés	859 495,11	69 427,56	790 067,55	714 507,35
Autres créances	1 925 784,47		1 925 784,47	819 080,94
Divers				
Disponibilités	768 852,71		768 852,71	1 088 430,80
Charges constatées d'avance	72 336,60		72 336,60	54 360,25
Total II	3 694 248,62	69 427,56	3 624 821,06	2 730 649,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 458 217,48	339 097,46	4 119 120,02	2 930 851,88

■ Bilan Synthétique

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	872 945,99	839 491,87
Excédent ou déficit de l'exercice	9 133,91	33 454,12
Situation nette (sous-total)	882 079,90	872 945,99
Total I	882 079,90	872 945,99
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	45 843,00	45 109,00
Total III	45 843,00	45 109,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	139 030,96	35 532,44
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 369,94	2 550,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 562 669,65	809 028,54
Dettes fiscales et sociales	608 323,01	689 916,23
Autres dettes	394 342,02	359 380,50
Produits constatés d'avance	465 461,54	116 388,42
Total IV	3 191 197,12	2 012 796,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 119 120,02	2 930 851,88

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 660 953,80	1 489 430,23
Ventes de biens et de services	1 104 137,54	1 052 710,31
Ventes de biens	4 625,20	246,97
Ventes de prestations services	1 099 512,34	1 052 463,34
Produits de tiers financeurs	2 272 213,20	1 300 392,38
Concours publics et subventions d'exploitation	2 270 581,20	1 299 032,38
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	1 632,00	1 360,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	22 174,15	5 200,99
Autres produits	3 180,26	337,38
Total I	5 062 658,95	3 848 071,29
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	2 764 366,97	1 855 702,96
Impôts, taxes et versements assimilés	55 744,98	53 484,54
Salaires et traitements	1 487 645,15	1 276 444,98
Charges sociales	534 650,23	496 419,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	82 195,22	40 089,15
Dotations aux provisions	15 402,00	
Autres charges	128 268,65	95 764,08
Total II	5 068 273,20	3 817 905,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 614,25	30 165,82
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		178,02
Autres intérêts et produits assimilés	1 516,52	587,45
Total III	1 516,52	765,47
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	1 058,36	951,24
Total IV	1 058,36	951,24
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	458,16	-185,77
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-5 156,09	29 980,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	14 290,00	3 474,07
Total V	14 290,00	3 474,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 290,00	3 474,07
Total des produits (I + III + V)	5 078 465,47	3 852 310,83
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	5 069 331,56	3 818 856,71
EXCEDENT OU DEFICIT	9 133,91	33 454,12
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
TOTAL		

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	311 234,91		311 234,91	161 068,00
Amort. brev, marq, logic, licences		140 151,12	-140 151,12	-111 126,58
Concessions, brevets et droits assimilés	311 234,91	140 151,12	171 083,79	49 941,42
Immobilisat. incorporelles en cours	282 763,29		282 763,29	119 288,77
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	282 763,29		282 763,29	119 288,77
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.	20 413,73		20 413,73	20 413,73
Matériel de bureau et informatique	4 752,52		4 752,52	3 814,49
Micro ordinateurs	66 344,21		66 344,21	55 083,18
Mobilier	63 739,15		63 739,15	59 686,54
Amortis. instal. gales, agenct. div		20 413,73	-20 413,73	-20 413,73
Amortis. matér.bureau et informat.		4 026,94	-4 026,94	-3 814,49
Amort micro ordinateurs		51 441,84	-51 441,84	-46 820,99
Amortis. mobilier		53 636,27	-53 636,27	-51 697,24
Autres immobilisations corporelles	155 249,61	129 518,78	25 730,83	16 251,49
Immobilisations financières				
Participation SAS Camacuma	5 400,00		5 400,00	5 400,00
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	13 935,05		13 935,05	13 935,05
Dépôts de Gar versé par SCI Sud	786,00		786,00	786,00
Autres immobilisations financières	786,00		786,00	786,00
Total I	763 968,86	269 669,90	494 298,96	200 202,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	67 779,73		67 779,73	54 269,81
Avances et acomptes versés sur commandes	67 779,73		67 779,73	54 269,81
Créances				
Clients	807 955,11		807 955,11	729 372,34
Clients - factures à établir	51 540,00		51 540,00	14 968,54
Dépréciations comptes clients		69 427,56	-69 427,56	-29 833,53
Usagers et comptes rattachés	859 495,11	69 427,56	790 067,55	714 507,35
Fournisseurs - RRR à obtenir	11 532,00		11 532,00	132,00
Personnel - avances et acomptes	568,90		568,90	
Personnel avance sur frais	2 661,23		2 661,23	1 200,00
Org. Soc. Pdts à recevoir CCPMA				18 391,20
Org. Soc. Pdts à recevoir MSA	785,31		785,31	
Etat - subvention à recevoir	209 635,41		209 635,41	30 708,63
TVA déductible s/aut.biens et sces	113 317,28		113 317,28	
Crédit de TVA à reporter				1 117,00
Régularisation de TVA déductible	31 297,99		31 297,99	
TVA sur factures non parvenues	76 373,03		76 373,03	46 712,08
Etat - autres charges à payer	3 401,30		3 401,30	
CC PERCOOP				474,00
CC SAS France Cuma Numérique				1 877,07
CC SAS Camacuma	150 764,51		150 764,51	
Adhérents	298 321,48		298 321,48	297 662,41
Débiteurs divers				1 163,35
Produits à recevoir	1 027 126,03		1 027 126,03	419 643,20
Autres créances	1 925 784,47		1 925 784,47	819 080,94
Divers				
Crédit Agricole	130 039,81		130 039,81	85 617,59
CA Compte Projets européens	357,42		357,42	407,42
Livret A	76 279,89		76 279,89	75 900,39
Livret A Association	550 231,77		550 231,77	925 054,70
Caisse	1 476,82		1 476,82	1 181,70
Caisse Chèque Déjeuner	10 467,00		10 467,00	207,00
Carte P F Vaquie				62,00

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Disponibilités	768 852,71		768 852,71	1 088 430,80
Charges constatées d'avance	72 336,60		72 336,60	54 360,25
Charges constatées d'avance	72 336,60		72 336,60	54 360,25
Total II	3 694 248,62	69 427,56	3 624 821,06	2 730 649,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 458 217,48	339 097,46	4 119 120,02	2 930 851,88

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau (solde créditeur)	872 945,99	839 491,87
Report à nouveau	872 945,99	839 491,87
Excédent ou déficit de l'exercice	9 133,91	33 454,12
Situation nette (sous-total)	882 079,90	872 945,99
Total I	882 079,90	872 945,99
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour pension et obligati	45 843,00	45 109,00
Provisions pour charges	45 843,00	45 109,00
Total III	45 843,00	45 109,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
CC Entraid'	101 400,63	15 581,77
Administrateurs	37 630,33	19 950,67
Emprunts et dettes financières diverses	139 030,96	35 532,44
Clients - acomptes sur commandes	21 369,94	2 550,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 369,94	2 550,76
Fournisseurs	809 300,87	534 568,30
Fournisseurs - fact. non parvenues	753 368,78	274 460,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 562 669,65	809 028,54
Personnel - note de frais	3 079,43	1 136,06
Dettes provis. pr congés à payer	120 737,63	123 220,00
Autres charges de personnel à payer	3 914,53	19 455,00
MSA (75) Ile de France Admin	7 941,48	14 936,16
MSA (75) Ile de France Salariés	74 985,62	167 700,05
Agrica	60 300,56	27 961,63
Mutelle Groupama	1 683,09	2 257,93
Charges sociales s/congés à payer	57 712,58	55 350,00
Org. Soc. Pdts à recevoir CCPMA	4 093,65	
Prélèvements à la source (IRPP)	8 644,57	6 325,10
TVA à décaisser	1 357,00	55 142,00
TVA déductible s/aut.biens et sces		12 710,00
TVA collectée	172 404,72	192 856,30
Régularisation de TVA collectée	74 188,15	
TVA sur factures à établir	8 590,00	2 000,00
Autres impôts taxes et verst. assim	8 690,00	8 866,00
Dettes fiscales et sociales	608 323,01	689 916,23
Clients - RRR à accorder	2 968,64	
Créditeurs divers	33 000,00	
Charges à payer	322 090,13	359 380,50
Frais Administrateurs à recevoir	32 783,25	
Frais Extérieurs à recevoir	3 500,00	
Autres dettes	394 342,02	359 380,50
Produits constatés d'avance	286 961,54	116 388,42
Produits constatés d'avance autres	178 500,00	
Produits constatés d'avance	465 461,54	116 388,42
Total IV	3 191 197,12	2 012 796,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 119 120,02	2 930 851,88

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisation Fédérative Réseau	1 166 729,72	993 015,97
Cotisation Fédérative AGC	24 304,08	24 159,26
Cotisation Pack Com Réseau	469 920,00	472 255,00
Cotisations	1 660 953,80	1 489 430,23
Ventes de biens et de services	1 104 137,54	1 052 710,31
Ventes de marchandises	4 625,20	246,97
Ventes de biens	4 625,20	246,97
Etudes et conventions	37 502,66	
Formation au reseau		53 889,75
Prestations sur honoraires	21 939,25	6 100,00
Prestations SAS FCN	60 000,00	60 000,00
Partenariat / Sponsoring	171 300,00	159 250,00
Partenariats institutionnels	70 000,00	80 000,00
Divers travaux refacturés	1 190,91	5 140,37
Refact Divers Travaux Entraid	36 717,66	59 583,38
Refact. Divers travaux SAS FCN	81 372,59	232 468,27
Refact. Entraid Hébergement	2 279,50	
Refact. SAS FCN Hébergements	147 427,89	
Refact MAD Personnel Entraid	80 081,15	72 525,92
Refact MAD Personnel SAS FCN	386 162,01	318 315,01
Transport facturé	3 538,72	5 190,64
Ventes de prestations services	1 099 512,34	1 052 463,34
Produits de tiers financeurs	2 272 213,20	1 300 392,38
Subvention développement CASDAR	900 000,00	900 000,00
Convention, Projets & dev	954 331,78	176 513,33
Subventions paritarisme	416 249,42	222 519,05
Concours publics et subventions d'exploitation	2 270 581,20	1 299 032,38
Jetons présence & rémun. administ.	1 632,00	1 360,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	1 632,00	1 360,00
Repris.s/provis.risques & charges	14 668,00	2 685,00
Repris.s/prov.dépréc. créances	6 089,35	
Transfert de charges d'exploitation	1 416,80	2 515,99
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	22 174,15	5 200,99
Produits divers gestion courante	3 180,26	337,38
Autres produits	3 180,26	337,38
Total I	5 062 658,95	3 848 071,29
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats d'études et prestations	19 844,32	7 907,40
Achats matériel et travaux	5 290,91	24 805,21
Achats Matériel pour Tiers	3 731,00	
Electricité	94,79	
Gasoil à la pompe	2 896,90	2 039,13
Achats fournitures administratives	5 622,01	4 186,31
Achats d'objets marqués	6 295,98	12 679,20
Charges de photocopies	2 588,49	3 338,47
Autres fournitures	2 786,47	1 584,24
Sous-traitance générale		29 350,00
Entraid Pack Com Réseau	501 564,00	428 550,00
Location Bureaux Siege	116 272,56	112 772,36
Location bureaux Delocalisés	5 696,26	2 386,00
Locations mobilières	5 539,05	6 082,18
Locations vehicule VW Bank	9 139,20	11 424,46
Locations véhicules	6 295,97	7 352,17
Locations immobilières diverses	21 585,72	11 567,00
Charges locatives & copropriété	45 086,22	41 881,57
Maintenance du Matériel	2 353,16	5 652,56
Maintenance Informatique	115 565,74	77 338,75

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Maintenance Logiciels p/c SAS	5 388,24	
Assurances multirisques	11 585,85	10 504,43
Assurance Véhicule	1 993,23	1 934,16
Documentation générale	21 405,13	17 304,89
Frais de colloques, de séminaires	132,00	
Personnel intérimaire	2 623,41	
Personnel détaché ou prêté	22 938,02	16 666,67
Honoraires Réseaux	26 800,27	44 172,61
Appui coordination des PCA	250 000,00	250 000,00
Honoraires Administratifs	85 285,32	64 634,96
Honoraires Hors reseaux	64 228,59	69 461,54
Honoraires liés à des projets	780 230,96	51 065,00
Frais d'actes et de contentieux	34,59	
Annonces et insertions	848,00	943,80
Salons et Assemblée Générale	9 210,50	37 106,18
Forums, Séminaires...	130 877,77	289,00
Salon (SIMA)		127,50
Bureau, CA	12 344,06	
Cadeaux	4 425,14	9 069,32
Avantages Salariés (CE)	10 232,50	
Imprimés	37 016,04	77 942,00
Publications	361,29	
Divers (pourboires, dons courants)	200,00	
Transports	521,40	50,00
Salariés - Voyages & Déplacements	39 140,85	28 007,25
Administrateurs Voyages & Déplacem	12 335,14	10 615,08
Extérieurs Voyages & Déplacements	7 321,71	2 323,41
Salariés - Missions	8 528,35	8 040,65
Salariés - Hotels	8 324,45	6 036,06
Salariés - Repas	6 763,68	1 191,26
Administrateurs - Missions	39 180,48	41 396,62
Administrateurs - Hotels	16 500,70	15 517,22
Administrateurs - Repas	9 146,59	1 002,95
Extérieurs - Missions	7 482,33	2 191,98
Extérieurs - Hotels	4 118,03	38 273,09
Extérieurs - Repas	163,36	15,00
Réception	11 824,43	27 439,51
Administrateurs - Réception	226,22	
Extérieurs - Réception	714,00	
Frais postaux	15 171,38	6 872,79
Téléphone	8 313,16	5 124,12
Reunions telephone		3 761,28
Site hébergement	4 416,75	160 880,65
Site Hébergement p/c Entraid	2 481,00	
Site Hébergement p/c SAS	148 044,04	
Prestations de services bancaires	3 348,26	1 255,64
Cotisations professionnelles	53 891,00	53 589,33
Autres achats et charges externes	2 764 366,97	1 855 702,96
Taxe sur les salaires	35 690,00	37 866,00
Formation continue	13 958,20	14 305,60
Formations - Autres organismes	6 096,78	1 193,00
Droits d'enregistrem. et de timbre		119,94
Impôts, taxes et versements assimilés	55 744,98	53 484,54
Rémunérations - Salaires Bruts	1 121 383,80	1 237 779,85
Rémunérations - Maladie	-1 088,26	
Rémunérations - 13 ème mois	90 296,12	
Congés payés	15 330,22	-4 840,00
Provisions / CP	-2 482,37	
Primes et gratifications	68 904,98	
Prmes d'ancienneté	46 868,88	
Primes Transport Navigo	17 391,16	
Titres Repas	29 340,06	24 050,13

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
Indemnités et avantages divers	97 786,03	25 983,00
Interessement aux salariés	3 914,53	
Rémunérations - Avantage en nature	5 899,44	
Avantages en nature	-5 899,44	-6 528,00
Salaires et traitements	1 487 645,15	1 276 444,98
MSA Cotisations sécurité sociale	321 742,81	305 860,57
Charges soc sur CP	2 362,58	-810,00
Mutuelle	9 080,38	8 810,75
CCPMA - CRCCA Retraite et Prevoyanc	141 713,10	128 534,94
Cotisations Pôle Emploi (ASSEDIC)	55 869,86	50 498,33
Médecine du travail	3 881,50	3 525,17
Charges sociales	534 650,23	496 419,76
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	29 024,54	16 885,33
Dot. amort. s/immobil. corporel.	7 487,30	8 713,27
Dot. prov. dépréc. créances clients	45 683,38	14 490,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	82 195,22	40 089,15
Dot. prov. risques & ch. exploit.	15 402,00	
Dotations aux provisions	15 402,00	
Indemnités journalières administra	115 929,67	89 355,00
Indemnités journalières Extérieurs	10 530,00	6 394,00
Charges diverses gestion courante	1 808,98	15,08
Autres charges	128 268,65	95 764,08
Total II	5 068 273,20	3 817 905,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 614,25	30 165,82
PRODUITS FINANCIERS		
Produits titres, prêts, créan. immo		178,02
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		178,02
Escomptes obtenus	140,74	139,49
Autres produits financiers	1 375,78	447,96
Autres intérêts et produits assimilées	1 516,52	587,45
Total III	1 516,52	765,47
CHARGES FINANCIERES		
Escomptes accordés	1 058,36	951,24
Intérêts et charges assililées	1 058,36	951,24
Total IV	1 058,36	951,24
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	458,16	-185,77
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-5 156,09	29 980,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except. s/opér. gestion	14 290,00	3 474,07
Sur opérations de gestion	14 290,00	3 474,07
Total V	14 290,00	3 474,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 290,00	3 474,07
Total des produits (I + III + V)	5 078 465,47	3 852 310,83
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	5 069 331,56	3 818 856,71
EXCEDENT OU DEFICIT	9 133,91	33 454,12
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
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	100,0k	1 497,43	1 497,43		1 497,43	
0000000002	ABYS CYBORG EC17	29/06/12	L	100,0k	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	CHARTe 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	23 143,58	14 617,00	37 760,58	35 324,42
0000000059	LOGO FNCUMA	01/01/21	L	20,00	23 830,61		4 766,12	4 766,12	19 064,49
0000000060	LICENCES JALIOS	23/03/21	L	14,29	56 047,00		6 182,96	6 182,96	49 864,04
0000000061	OKTA PLATEFORME IDENTIFICATION	01/09/21	L	14,29	55 883,60		2 661,12	2 661,12	53 222,48
0000000062	CUMA LINK	01/09/21	L	20,00	8 700,00		580,00	580,00	8 120,00
0000000063	RING CENTRAL TELEPHONIE	01/12/21	L	33,33	5 705,70		158,49	158,49	5 547,21
Total du compte 205000					311 234,91	111 126,58	28 965,69	140 092,27	171 142,64
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	
Total du compte 218100					20 413,73	20 413,73		20 413,73	
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	100,0k	2 013,51	2 013,51		2 013,51	
0000000012	IPHONE 6S	30/06/17	L	100,0k	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	
0000000064	SOFI TV SAMSUNG 65 "	28/04/21	L	33,33	938,03		211,06	211,06	726,97
Total du compte 218300					4 752,52	3 814,49	211,06	4 025,55	726,97
218320 Micro ordinateurs									
0000000014	ORDI COMPTA OPTIPLEX 790MT	23/04/12	L	33,33	2 580,00	2 580,00		2 580,00	
0000000015	PC LATTITUDE 14 500 SERIES	26/02/14	L	33,33	1 551,07	1 551,07		1 551,07	
0000000016	PC LATTITUDE E7240	26/02/14	L	33,33	1 884,13	1 884,13		1 884,13	
0000000017	PC LATTITUDE 14 500 SERIES (C.VISIE	08/04/14	L	33,33	1 449,14	1 449,14		1 449,14	
0000000018	PC LATTITUDE 14 500 SERIES (C.FERRI	08/04/14	L	33,33	1 594,14	1 594,14		1 594,14	
0000000019	PC LATTITUDE 14 5000 SERIES (LACOMB	08/04/14	L	33,33	1 494,14	1 494,14		1 494,14	
0000000020	PC LATTITUDE 15 5000 SERIES	15/08/14	L	33,33	916,10	916,10		916,10	
0000000021	PC XPS 13 BASE + ECRAN	16/08/14	L	33,33	2 589,45	2 589,45		2 589,45	
0000000022	PC LATITUDE 14 500 SERIES	11/10/14	L	33,33	1 395,49	1 395,49		1 395,49	
0000000023	UNIVESAL DOCK AND MONITOR (9)	11/03/15	L	33,33	1 190,70	1 190,70		1 190,70	
0000000024	ECRAN E2414H 24" (2)	11/03/15	L	33,33	293,56	293,56		293,56	
0000000027	PC INSPIRON 3847 (1)	13/03/15	L	33,33	578,16	578,16		578,16	
0000000026	PC ISPIRON 5548 (1)	25/03/15	L	33,33	1 291,49	1 291,49		1 291,49	
0000000025	ECRAN LED 21.5" (14)	15/04/15	L	33,33	1 804,32	1 804,32		1 804,32	
0000000028	PC INSPIRON 13 7359 (1)	05/04/16	L	33,33	2 336,46	2 336,46		2 336,46	
0000000029	PC OPTIPLEX 7440 AIO BTX (S COCHET)	08/04/16	L	33,33	792,86	792,86		792,86	
0000000030	DELL LATITUDE 3350 BTX (VERMEULEN)	01/01/17	L	33,33	789,85	789,85		789,85	
0000000031	APPLE MACBOOK PRO (ORIVEL)	23/01/17	L	33,33	3 347,00	3 347,00		3 347,00	
0000000032	DELL INSPIRON 13 5000 SERIES (MONTE	01/09/17	L	33,33	791,55	791,55		791,55	

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218320 Micro ordinateurs

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000033	DELL INSPIRON 15 5000 SERIES (ROBIN	01/09/17 L 33,33	714,97	714,97		714,97	
0000000034	DELL INSPIRON 15 5000 SERIES (LATAP	01/09/17 L 33,33	714,97	714,97		714,97	
0000000035	DEL INSPIRON 15 5000 SERIES (FERRIE	01/09/17 L 33,33	714,97	714,97		714,97	
0000000036	DELL INSPIRON 15 5000 SERIES (VISIE	01/09/17 L 33,33					
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	2 664,00	333,00	2 997,00	
0000000040	PC LATTITUDE 3590 BTX (10)	19/04/18 L 33,33	6 899,90	6 133,25	766,65	6 899,90	
0000000041	PC XPS 13 9370 (1)	20/04/18 L 33,33	1 650,00	1 466,67	183,33	1 650,00	
0000000038	PC OPTIPLEX 5250 AIO BTX (LAURENT)	22/04/18 L 33,33	1 584,59	1 408,53	176,06	1 584,59	
0000000042	PC INSPIRON 13 SERIE 7000 (DROGLAND	18/04/19 L 33,33	1 261,00	700,55	420,34	1 120,89	140,11
0000000075	DELL PC LATITUDE 5310 2 IN BTX	19/08/20 L 33,33	1 573,00	218,47	524,33	742,80	830,20
0000000076	DELL PC LATITUDE 7310 CTO	25/08/20 L 33,33	1 631,80	226,64	543,93	770,57	861,23
0000000077	DELL 5 PC LATITUDE 3301 BTX	01/09/20 L 33,33	3 918,40	435,38	1 306,13	1 741,51	2 176,89
0000000065	DELL PC LATITUDE 3301 BTX	13/01/21 L 33,33	660,00		212,67	212,67	447,33
0000000066	DELL PRECISION 3560 CTO	14/01/21 L 33,33	1 125,00		361,46	361,46	763,54
0000000067	DELL ECRAN 24" & STATION ACCEUIL	27/01/21 L 33,33	269,00		83,19	83,19	185,81
0000000068	DELL ECRAN 24" & STATION ACCEUIL	27/01/21 L 33,33	269,00		83,19	83,19	185,81
0000000069	DELL 2 ECRANS 24"	01/06/21 L 33,33	270,00		52,50	52,50	217,50
0000000070	DELL SACS A DOS	25/11/21 L 33,33	336,00		11,20	11,20	324,80
0000000071	DELL SYST, CONFI, BATTERIE	25/11/21 L 33,33	2 155,00		71,83	71,83	2 083,17
0000000072	DELL GUIDE, CORDON, ADAPTATEUR	27/11/21 L 33,33	960,00		30,22	30,22	929,78
0000000073	DELL, DISQ, CAPOT, ETIQUETTE	29/11/21 L 33,33	5 932,00		175,76	175,76	5 756,24
Total du compte 218320			66 344,21	46 106,01	5 335,79	51 441,80	14 902,41

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	
0000000047	VITRINE ARMOIRE AURORE NOIR	02/04/13 L 10,00	444,00	344,04	44,37	388,41	55,59
0000000048	BUREAU DR 160CM	02/04/13 L 10,00	168,00	130,18	16,79	146,97	21,03
0000000049	CAISSON MOBILE	02/04/13 L 10,00	178,00	137,93	17,79	155,72	22,28
0000000050	TABLE RONDE	02/04/13 L 10,00	244,00	189,10	24,40	213,50	30,50
0000000046	ARMOIRE RIDEAUX GENERIC 100x120	09/04/13 L 10,00	369,00	285,60	36,70	322,30	46,70
0000000051	BUREAU DIRECTION	01/02/14 L 10,00	2 889,50	1 997,82	289,19	2 287,01	602,49
0000000052	BUREAU SERVICE INFORMATIQUE	07/11/14 L 10,00	4 271,36	2 626,31	427,29	3 053,60	1 217,76
0000000053	BUREAU SERVICE DEVELOPPEMENT	25/02/15 L 10,00	2 701,81	1 592,71	267,25	1 859,96	841,85
0000000055	CLOISONS ACOUSTIQUE	27/02/15 L 10,00	571,99	337,09	56,53	393,62	178,37
0000000054	BUREAU SERVICE JURIDIQUE	15/12/15 L 10,00	1 624,76	824,12	161,56	985,68	639,08
0000000058	3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	01/03/18 L 10,00	1 137,35	322,25	113,73	435,98	701,37
0000000078	SIEGE S ORIVEL	22/06/20 L 10,00	314,00	18,32	31,40	49,72	264,28
0000000079	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	25/08/20 L 10,00	1 044,00	43,50	104,40	147,90	896,10
0000000080	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	22/10/20 L 10,00	912,00	22,80	91,20	114,00	798,00
0000000074	LBC AMENAGEMENT BUREAU PFV	19/05/21 L 10,00	4 052,61		249,91	249,91	3 802,70
Total du compte 218400			63 739,15	51 688,54	1 932,51	53 621,05	10 118,10

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218400 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total de la liste simplifiée			466 484,52	233 149,35	36 445,05	269 594,40	196 890,12
Répartition des dotations économiques					36 445,05	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 31/12/2021, dont le total est de 4 119 120 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 9 134 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2022 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

■ Règles et méthodes comptables

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 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 situés 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 œuvre, de prestations de services facturées dans le cadre de conventions, partenariats.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

■ Règles et méthodes comptables

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.

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.

* Logiciels : 3 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau et 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

■ Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

■ Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ 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	280 357	407 761	94 119	593 998
Immobilisations incorporelles	280 357	407 761	94 119	593 998
- 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			20 414
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 584	16 967	715	134 836
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	138 998	16 967	715	155 250
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 935			13 935
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	786			786
Immobilisations financières	14 721			14 721
ACTIF IMMOBILISE	434 076	424 728	94 834	763 969

■ 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	407 761	16 967		424 728
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	407 761	16 967		424 728
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	94 119			94 119
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		715		715
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	94 119	715		94 834

■ 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 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS FRANCE CUMA NUMERIQUE 75011 PARIS	12 216	117 703	49,11	26 625
CAMACUMA 49100 ANGERS	152 700		7,01	-42 698
SIC ENTRAID' 35000 RENNES	45 280	191 038	5,60	105 927

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 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	19 235	19 235	150 764		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les comptes annuels clos le 30 juin 2021 de CAMACUMA appelle les compléments d'informations suivants:

- Le capital social est de 152 700 euros, dont 65 500 euros ont été versé au 30 juin 2021,
- La FNCUMA a libéré 5 400 euros sur son apport de 10 700 euros de capital.

■ 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	111 127	28 966		140 151
Immobilisations incorporelles	111 127	28 966		140 151
- 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			20 414
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 333	7 479	715	109 105
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	122 746	7 479	715	129 519
ACTIF IMMOBILISE	233 873	36 445	715	269 670

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 858 402 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	859 495	859 495	
Autres	1 925 784	1 925 784	
Charges constatées d'avance	72 337	72 337	
Total	2 858 402	2 857 616	786
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	51 540
Fournisseurs - RRR à obtenir	11 532
Produits à recevoir	1 027 126
Total	1 090 198

En complément des produits à recevoir de 1 027 126 euros mentionnés dans le tableau ci-dessus, il y a des subventions à recevoir pour un montant de de 209 635 euros au 31 décembre 2021, correspondant au solde du Projet CASDAR.

■ 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	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	839 492		33 454		872 946
Excédent ou déficit de l'exercice	33 454	-33 454	9 134		9 134
Situation nette	872 946	-33 454	42 588		882 080
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	872 946	-33 454	42 588		882 080

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	45 109	15 402	14 668		45 843
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	45 109	15 402	14 668		45 843
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		15 402	14 668		
Financières					
Exceptionnelles					

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

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 169 827 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 562 670	1 562 670		
Dettes fiscales et sociales	608 323	608 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	533 373	533 373		
Produits constatés d'avance	465 462	465 462		
Total	3 169 827	3 169 827		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	37 630			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	753 369
Dettes provis. pr congés à payer	120 738
Autres charges de personnel à payer	3 915
Charges sociales s/congés à payer	57 713
Clients - RRR à accorder	2 969
Charges à payer	322 090
Frais Administrateurs à recevoir	32 783
Frais Extérieurs à recevoir	3 500
Total	1 297 076

■ Notes sur le bilan

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	72 337		
Total	72 337		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	286 962		
Produits constatés d'avance autres	178 500		
Total	465 462		

■ Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PARITARISME :

Suite à la signature de la convention FNSEA qui garantit le versement des subventions liées au paritarisme pour les années à venir, les produits de l'exercice prennent en compte une provision pour les 3ème et 4ème trimestres 2021, pour les produits à recevoir d'un montant de 148 001 euros. Ce montant a un impact significatif sur le résultat de l'exercice 2021.

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.

Le montant de la charge d'intéressement calculée en fonction du résultat de l'exercice s'élève à 3 914 euros.

Le poste des immobilisations incorporelles comprend une somme de 282 763 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 12 900 euros H.T au titre de l'exercice 2021, dont 10 900

■ Faits caractéristiques

euros au titre du contrôle légal des comptes, et 2 000 euros au titre des autres services, et 6 650 euros au titre de la représentativité.

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

■ Notes sur le compte de résultat

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
PINDAR	216 237	900 000	906 602		209 635
ACTION 30000	22 704	10 275	5 676		27 303
ECLAT MCDR Usages	-56 629	421 831	226 195		139 007
MCDR Carnac - Inovane	48 458		32 458		16 000
Gerico	8 567		265		8 302
Idea	5 022				5 022
LABPe	25 728		17 122		8 606
Luzco	7 884				7 884
Catalyseur		914 000	457 000		457 000
ALIAGE		300 000	90 000		210 000
Autres projets clos en 20	123 024		123 024		
Sous-total (CASDAR + P	400 997	2 546 105	1 858 342		1 088 760
PARITARISME (AGFPN-	49 355	366 894	268 248		148 001
TOTAL SUBVENTIONS	450 352	2 912 999	2 126 590		1 236 761
CATALYSEUR		914 000	761 667		152 333
Eclat MCDR Usages	-118 189	302 901	176 093		8 619
MCDR Carnac	17 522		16 522		1 000
ALLIAGE		121 334			121 334
AUTRES	63 755	10 088	70 168		3 675
Sous-total projets	-36 912	1 348 323	1 024 450		286 962
PARTENARIAT ENTRA	153 300	178 500	153 300		178 500
TOTAL PRODUITS CON	116 388	1 526 823	1 177 750		465 462
ALLIAGE		178 666			178 666
ECLAT 2021		57 776			57 776
ECLAT 2020		66 375	9 931		56 444
RMT 2013	36 160		14 290		21 870
RMT 2019	7 335				7 335
ECLAT 2019	69 259		69 259		
COLAGRO	63 542		63 542		
COLAGRO	163 000		163 000		
RMT 2015-2017	2 020		2 020		
RMT 2018	10 265		10 265		
TOTAL REVERSEMENT	351 581	302 817	332 307		322 090
Total					

Le tableau ci-dessus se décompose en trois parties:

- La première concerne le suivi des subventions sur l'exercice 2021,
- La deuxième les produits constatés d'avance liés aux subventions,
- La troisième les reversements aux partenaires, quand la FNCUMA est Chef de file.

■ Notes sur le compte de résultat

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2022

Exercice ouvert le	01/01/2021	et clos le	31/12/2021	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 9 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	0	
	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 15%	
PV à long terme imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées art. 238quindecies	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes		Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A	
Entreprises nouvelles art. 44 septies		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies		Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies	
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 %	
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 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 :					
G 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 :					

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)		

[illegible]

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

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 PVLТ de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

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	

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*		7 8 4 2 6 3 7 9 0 0 0 0 5 6										Néant <input type="checkbox"/> *							
														Exercice N clos le, 31/12/2021					
														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		140 151 171 083	
		Fonds commercial (1)												AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles												AJ		AK		282 763	
		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		129 518 25 730	
		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		13 935	
		Créances rattachées à des participations												BB		BC			
		Autres titres immobilisés												BD		BE			
		Prêts												BF		BG			
		Autres immobilisations financières*												BH		BI		786	
TOTAL (II)														BJ		BK		269 669 494 298	
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		67 779	
		Clients et comptes rattachés (3)*												BX		BY		69 427 790 067	
		Autres créances (3)												BZ		CA		1 925 784	
		Capital souscrit et appelé, non versé												CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)												CD		CE			
		Disponibilités												CF		CG		768 852	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*												CH		CI		72 336	
TOTAL (III)												CJ		CK		69 427 3 624 821			
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		339 097 4 119 120			
Renvois : (1) Dont droit au bail :												(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :										Stocks :		Créances :					

* 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 <input type="text" value="EK"/>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)			DG		
	Report à nouveau			DH	872 945	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	9 133	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	882 079	
	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	45 843	
	TOTAL (III)			DR	45 843	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)			DV	139 030	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	21 369	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 562 669	
	Dettes fiscales et sociales			DY	608 323	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	394 342	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	465 461	
TOTAL (IV)			EC	3 191 197		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4 119 120		
RENVIS	(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	3 169 827	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

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

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	4 625	FB		FC	4 625
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	1 099 512	FH		FI	1 099 512
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 104 137	FK		FL	1 104 137
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	2 270 581
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	22 174
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 665 766
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
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	2 764 366
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	55 744
	Salaires et traitements*					FY	1 487 645
	Charges sociales (10)					FZ	534 650
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*				GA	36 511
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	15 402
	Autres charges (12)					GE	128 268
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(5 614)
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	1 516
	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	1 516
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 058
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	1 058
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	458
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(5 156)

(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	14 290	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	14 290	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	14 290	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	5 078 465	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	5 069 331	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	9 133	
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	1 416
	(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 produits exceptionnels sur opérations de gestion				14 290	
(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.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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			
								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	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	280 356	KE		KF	407 761
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
			Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *					KS		KT		KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KV	20 413	KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KY		KZ		LA	
		Matériel de transport*				LB	118 584	LC		LD	16 966
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LE		LF		LG	
		Emballages récupérables et divers *				LH		LI		LJ	
	Immobilisations corporelles en cours					LK		LL		LM	
	Avances et acomptes					LN	138 997	LO		LP	16 966
	TOTAL III										
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	13 935	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	786	IU		IV			
TOTAL IV				LQ	14 721	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	434 075	ØH		ØJ	424 727	
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			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	94 119	LV		LW	593 998	IX	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
				IR		MD		ME		MF	
		Sur sol d'autrui	Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	20 413	MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	714	MT	134 835	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III			IY		NG	714	NH	155 249	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	13 935	ØZ	
		Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	786	2G			
TOTAL IV		I3		NJ		NK	14 721	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	94 119	ØK	714	ØL	763 968	ØM		

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

Exercice N clos le : 31/12/2021

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 <u>ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA</u>										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	111 126	PF	28 965	PG		PH	140 151						
TOTAL I		RK	111 126	RM	28 965	RN		RO	140 151						
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		QF		QG	20 413						
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK							
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	102 332	QM	7 479	QN	714	QO	109 105						
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT							
TOTAL II		QU	122 746	QV	7 479	QW	714	QX	129 518						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QN	233 873	OP	36 445	OQ	714	OR	269 669						
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						N0		
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 obliga- tions similaires	4X	45 109	4Y	15 402	4Z	14 668	5A	45 843
	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	45 109	TV	15 402	TW	14 668	TX	45 843	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisa- tions 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	29 833	6U	45 683	6V	6 089	6W	69 427
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B	29 833	TY	45 683	TZ	6 089	UA	69 427	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	74 942	UB	61 085	UC	20 757	UD	115 270
Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles		UE	61 085	UF	20 757				
		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

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	859 495		859 495				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) * U0)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	3 230		3 230				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	785		785				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	220 988		220 988				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	213 036		213 036				
	Groupe et associés (2)			VC	449 085		449 085				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 038 658		1 038 658				
	Charges constatées d'avance			VS	72 336		72 336				
	TOTAUX			VT	2 858 402	VU	2 857 616	VV	786		
	RENOIS	(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								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 562 669		1 562 669						
Personnel et comptes rattachés		8C	127 731		127 731						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	206 716		206 716						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	256 539		256 539					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	17 334		17 334					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	139 030		139 030						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	394 342		394 342						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	465 461		465 461						
TOTAUX		VY	3 169 827	VZ	3 169 827						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés 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 : 31/12/2021	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA 9 133	
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					
		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG							
		RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		RB							
		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX		XW					
		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		
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				ZN				
									WN				
									WO				
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					
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 9 133	
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		
			Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								WP		
			Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)								WW		
			Produit net des actions et parts d'intérêts : (Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art. 39 decies A))								XB		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)								I6				
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à 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			
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY			
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (44 sexties)	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexties 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)	IF		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			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)		YI		XG		9 133		
	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 déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)		YH						
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)		YC		Créance dé gagée par le report en arrière de déficit		ZI						
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)		YD										
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH 9 133	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :										XI			
bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										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

Cegid Group

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	27 942
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	27 941
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		YJ	
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 ^{er} 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 ^{er} 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 <u>ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	839 491	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	33 454			ZD					
	Prélèvements sur les réserves	0E				ZE					
						ZF					
	TOTAL I	0F	872 945			TOTAL II	ZH	872 945			
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 EXTERNNES	— Sous-traitance					YT	530 430				
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8				XQ	209 614				
	— Personnel extérieur à l'entreprise					YU	25 561				
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS	1 206 579				
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV					
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	53 891			ST	792 180				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	2 764 366			
	IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW				
		— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS				9Z	55 744			
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	55 744		
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée					YY	491 929				
	— 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	141 065				
DIVERS	— Montant brut des salaires *					0B	1 327 453				
	— 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 ☒ ***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

Cegid Group	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.

[illegible]

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

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 - ❹ - ❺
	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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

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 {	4					
	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 : 01/01/2021 et clos le : 31/12/2021		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP	19	
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	1 104 137	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	1 104 137	
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	1 665 766	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	2 270 581	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	1 416	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	3 937 764	
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	49 150	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	2 550 687	
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	128 268	
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	2 728 106	
IV Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	2 313 794
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	2 313 794	
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	1 104 137	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	19	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	0	1 / 0 1 / 2 0 2 1 GZ 3 1 / 1 2 / 2 0 2 1
Date de cessation	HR		/ / / / / / / /

Cecid Group

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, OW 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° 2032.

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 31/12/2021

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 SEDAINÉ - 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 patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de 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.

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

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

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(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 31/12/2021

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

3

Forme juridique SARL Dénomination PERCOOP

N° SIREN (si société établie en France) 437930837

% de détention 66.66

Adresse : N° 43 Voie rue Sedaine

Code Postal 75011

Commune PARIS

Pays FRANCE

Forme juridique GIE Dénomination INFORMATIQUE NATIONAL DES CUMA

N° SIREN (si société établie en France) 329767107

% de détention 58.80

Adresse : N° 43 Voie rue SEDAINE

Code Postal 75011

Commune PARIS

Pays FRANCE

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

(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 01/01/2021

Adresse 43 rue SEDAINÉ - CS 91115 75011 PARIS

au 31/12/2021

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①

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 ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
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)		4 425
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		12 764
Total		17 189

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
– de l'exercice 2021.. (total col. 9 + total col. 10) ⑩	17 189	– de l'exercice 2021.. ⑩	
– de l'exercice précédent ⑩		– de l'exercice précédent ⑩	
Nom et qualité du signataire VERMEULEN LUC PRESIDENT		À PARIS , le 25/05/2022 Signature ,	

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



Liberté • Égalité • Fraternité

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

N° 2067 -BIS-SD

Article 2038A du CGI

RELEVÉ DES FRAIS DEDUCTIBLES LIÉS A DES ETATS ET TERRITOIRES NON COOPERATIFS

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 réintégréées 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.



75011 PARIS

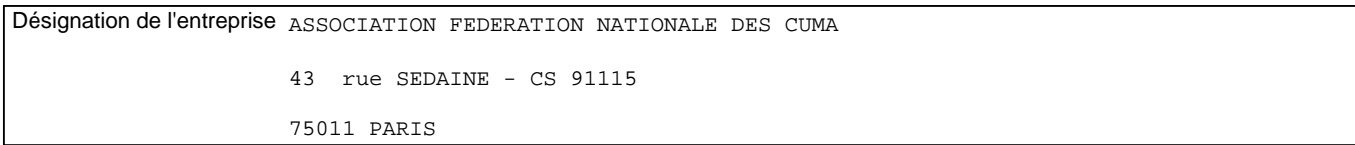
[illegible]

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise	ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA 43 rue SEDAINÉ - CS 91115 75011 PARIS
-----------------------------	---

[illegible]

CA18CHAPAY

Cegid Group

CA17PROREC



75011 PARIS

[illegible]

CA19CHAREP



Désignation de l'entreprise	ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA
	43 rue SEDAINÉ - CS 91115
	75011 PARIS

43 rue SEDAINÉ - CS 91115

75011 PARIS

[illegible]