



Comptes annuels 2022

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

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

■ Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASS FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

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

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

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

	Montant en euros
Total bilan	3 870 325
Produits	1 381 112
Résultat net comptable (Bénéfice)	13 133

Fait à FLEURY LES AUBRAIS

Bilan et compte de résultat

■ Bilan Synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	594 926,57	233 017,84	361 908,73	171 083,79
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	169 163,11		169 163,11	282 763,29
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	144 131,01	110 684,34	33 446,67	25 730,83
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	36 535,05		36 535,05	13 935,05
Autres immobilisations financières	786,00		786,00	786,00
Total I	945 541,74	343 702,18	601 839,56	494 298,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 011,26		3 011,26	67 779,73
Créances				
Usagers et comptes rattachés	949 141,02	35 463,81	913 677,21	790 067,55
Autres créances	2 039 036,58		2 039 036,58	1 925 784,47
Divers				
Disponibilités	219 866,14		219 866,14	768 852,71
Charges constatées d'avance	92 894,73		92 894,73	72 336,60
Total II	3 303 949,73	35 463,81	3 268 485,92	3 624 821,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 249 491,47	379 165,99	3 870 325,48	4 119 120,02

■ Bilan Synthétique

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	882 079,90	872 945,99
Excédent ou déficit de l'exercice	13 133,43	9 133,91
Situation nette (sous-total)	895 213,33	882 079,90
Total I	895 213,33	882 079,90
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	23 410,00	45 843,00
Total III	23 410,00	45 843,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	393 352,70	139 030,96
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 668,28	21 369,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 607,83	1 562 669,65
Dettes fiscales et sociales	690 904,83	608 323,01
Autres dettes	384 567,18	394 342,02
Produits constatés d'avance	705 601,33	465 461,54
Total IV	2 951 702,15	3 191 197,12
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 870 325,48	4 119 120,02

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 680 560,64	1 660 953,80
Ventes de biens et de services	1 381 112,40	1 104 137,54
Ventes de biens	29 021,87	4 625,20
Ventes de prestations services	1 352 090,53	1 099 512,34
Produits de tiers financeurs	1 732 753,68	2 272 213,20
Concours publics et subventions d'exploitation	1 728 153,68	2 270 581,20
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	4 600,00	1 632,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	77 454,85	22 174,15
Autres produits	789,96	3 180,26
Total I	4 872 671,53	5 062 658,95
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	2 459 339,58	2 764 366,97
Impôts, taxes et versements assimilés	65 572,61	55 744,98
Salaires et traitements	1 530 288,98	1 487 645,15
Charges sociales	550 100,19	534 650,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 399,36	82 195,22
Dotations aux provisions		15 402,00
Autres charges	144 450,63	128 268,65
Total II	4 856 151,35	5 068 273,20
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	16 520,18	-5 614,25
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 225,16	1 516,52
Total III	1 225,16	1 516,52
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 757,91	1 058,36
Total IV	2 757,91	1 058,36
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 532,75	458,16
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	14 987,43	-5 156,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	21,00	14 290,00
Total V	21,00	14 290,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 875,00	
Total VI	1 875,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 854,00	14 290,00
Total des produits (I + III + V)	4 873 917,69	5 078 465,47
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	4 860 784,26	5 069 331,56
EXCEDENT OU DEFICIT	13 133,43	9 133,91
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		

■ Compte de résultat synthétique

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
TOTAL		

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	594 926,57		594 926,57	311 234,91
Amort. brev, marq, logic, licences		233 017,84	-233 017,84	-140 151,12
Concessions, brevets et droits assimilés	594 926,57	233 017,84	361 908,73	171 083,79
Immobilisat. incorporelles en cours	169 163,11		169 163,11	282 763,29
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	169 163,11		169 163,11	282 763,29
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.	20 413,73		20 413,73	20 413,73
Matériel de bureau et informatique	6 583,52		6 583,52	4 752,52
Micro ordinateurs	44 837,99		44 837,99	66 344,21
Mobilier	72 295,77		72 295,77	63 739,15
Amortis. instal. gales, agenct. div		20 413,73	-20 413,73	-20 413,73
Amortis. matér.bureau et informat.		4 918,18	-4 918,18	-4 026,94
Amort micro ordinateurs		29 435,09	-29 435,09	-51 441,84
Amortis. mobilier		55 917,34	-55 917,34	-53 636,27
Autres immobilisations corporelles	144 131,01	110 684,34	33 446,67	25 730,83
Immobilisations financières				
Participation SAS Camacuma	28 000,00		28 000,00	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	36 535,05		36 535,05	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	945 541,74	343 702,18	601 839,56	494 298,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	3 011,26		3 011,26	67 779,73
Avances et acomptes versés sur commandes	3 011,26		3 011,26	67 779,73
Créances				
Clients	372 858,94		372 858,94	807 955,11
Clients - factures à établir	576 282,08		576 282,08	51 540,00
Dépréciations comptes clients		35 463,81	-35 463,81	-69 427,56
Usagers et comptes rattachés	949 141,02	35 463,81	913 677,21	790 067,55
Fournisseurs - RRR à obtenir	31 654,38		31 654,38	11 532,00
Personnel - avances et acomptes				568,90
Personnel avance sur frais	1 200,00		1 200,00	2 661,23
Org. Soc. Pdts à recevoir MSA	3 788,38		3 788,38	785,31
Etat - subvention à recevoir	187 200,00		187 200,00	209 635,41
TVA à décaisser	239,00		239,00	
TVA déductible s/immobilisations	1 493,68		1 493,68	
TVA déductible s/aut.biens et sces	30 506,74		30 506,74	113 317,28
Crédit de TVA à reporter	4 960,00		4 960,00	
Régularisation de TVA déductible	100 163,35		100 163,35	31 297,99
TVA sur factures non parvenues				76 373,03
Etat - autres charges à payer	4 280,94		4 280,94	3 401,30
CC SAS Camacuma	150 764,51		150 764,51	150 764,51
Adhérents	360 602,35		360 602,35	298 321,48
Produits à recevoir	1 162 183,25		1 162 183,25	1 027 126,03
Autres créances	2 039 036,58		2 039 036,58	1 925 784,47
Divers				
Crédit Agricole	131 322,31		131 322,31	130 039,81
CA Compte Projets européens	357,42		357,42	357,42
Banque Populaire	2 395,97		2 395,97	
Livret A	77 328,72		77 328,72	76 279,89
Livret A Association	266,60		266,60	550 231,77
Caisse	348,12		348,12	1 476,82
Caisse Chèque Déjeuner	7 847,00		7 847,00	10 467,00
Disponibilités	219 866,14		219 866,14	768 852,71

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Charges constatées d'avance	92 894,73		92 894,73	72 336,60
Charges constatées d'avance	92 894,73		92 894,73	72 336,60
Total II	3 303 949,73	35 463,81	3 268 485,92	3 624 821,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 249 491,47	379 165,99	3 870 325,48	4 119 120,02

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau (solde créditeur)	882 079,90	872 945,99
Report à nouveau	882 079,90	872 945,99
Excédent ou déficit de l'exercice	13 133,43	9 133,91
Situation nette (sous-total)	895 213,33	882 079,90
Total I	895 213,33	882 079,90
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour pension et obligati	23 410,00	45 843,00
Provisions pour charges	23 410,00	45 843,00
Total III	23 410,00	45 843,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
CC Entraid'	320 575,83	101 400,63
CC SAS France Cuma Numérique	2 145,00	
Administrateurs	70 631,87	37 630,33
Emprunts et dettes financières diverses	393 352,70	139 030,96
Clients - acomptes sur commandes	3 668,28	21 369,94
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 668,28	21 369,94
Fournisseurs	491 548,84	809 300,87
Fournisseurs - fact. non parvenues	282 058,99	753 368,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 607,83	1 562 669,65
Personnel - note de frais	2 333,58	3 079,43
Dettes provis. pr congés à payer	135 478,91	120 737,63
Autres charges de personnel à payer	5 628,61	3 914,53
MSA (75) Ile de France Admin	22 265,35	7 941,48
MSA (75) Ile de France Salariés	48 348,06	74 985,62
Agrica	87 210,35	60 300,56
Mutelle Groupama	3 558,58	1 683,09
Charges sociales s/congés à payer	64 758,92	57 712,58
Org. Soc. Pdts à recevoir CCPMA	8 616,99	4 093,65
Organismes produits à recevoir	12 381,48	
Prélèvements à la source (IRPP)	8 546,12	8 644,57
TVA à décaisser		1 357,00
TVA collectée	147 837,12	172 404,72
Régularisation de TVA collectée	80 221,71	74 188,15
TVA sur factures non parvenues	7 144,99	
TVA sur factures à établir	40 960,06	8 590,00
Autres impôts taxes et verst. assim	15 614,00	8 690,00
Dettes fiscales et sociales	690 904,83	608 323,01
Clients - RRR à accorder	17 128,80	2 968,64
AAP Cap Vert	389,28	
Créditeurs divers	33 000,00	33 000,00
Charges à payer	334 049,10	322 090,13
Frais Administrateurs à recevoir		32 783,25
Frais Extérieurs à recevoir		3 500,00
Autres dettes	384 567,18	394 342,02
Produits constatés d'avance	477 166,33	286 961,54
Produits constatés d'avance autres	228 435,00	178 500,00
Produits constatés d'avance	705 601,33	465 461,54
Total IV	2 951 702,15	3 191 197,12

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 870 325,48	4 119 120,02

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisation Fédérative Réseau	1 215 088,24	1 166 729,72
Cotisation Fédérative AGC	25 000,00	24 304,08
Cotisation Pack Com Réseau	440 472,40	469 920,00
Cotisations	1 680 560,64	1 660 953,80
Ventes de biens et de services	1 381 112,40	1 104 137,54
Ventes de marchandises	29 021,87	4 625,20
Ventes de biens	29 021,87	4 625,20
Etudes et conventions	11 830,00	37 502,66
Prestations sur honoraires	22 976,00	21 939,25
Prestations SAS FCN	60 000,00	60 000,00
Partenariat / Sponsoring	178 350,00	171 300,00
Partenariats institutionnels	64 166,67	70 000,00
Assemblée Générale Inscriptions	66 243,38	
Divers travaux refacturés		1 190,91
Refact Divers Travaux Entraid	16 080,20	36 717,66
Refact. Divers travaux SAS FCN	218 024,94	81 372,59
Refact. Entraid Hébergement	18 970,00	2 279,50
Refact. SAS FCN Hébergements	171 331,98	147 427,89
Refact MAD Personnel Entraid	87 281,95	80 081,15
Refact MAD Personnel SAS FCN	402 669,71	386 162,01
Transport facturé	34 165,70	3 538,72
Ventes de prestations services	1 352 090,53	1 099 512,34
Produits de tiers financeurs	1 732 753,68	2 272 213,20
Subvention développement CASDAR	936 000,00	900 000,00
Convention, Projets & dev	436 999,52	954 331,78
Subventions paritarisme	355 154,16	416 249,42
Concours publics et subventions d'exploitation	1 728 153,68	2 270 581,20
Jetons présence & rémun. administ.	4 600,00	1 632,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	4 600,00	1 632,00
Repris.s/provis.risques & charges	22 433,00	14 668,00
Repris.s/prov.dépréc. créances	37 213,31	6 089,35
Transfert de charges d'exploitation	17 808,54	1 416,80
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	77 454,85	22 174,15
Produits divers gestion courante	789,96	3 180,26
Autres produits	789,96	3 180,26
Total I	4 872 671,53	5 062 658,95
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats d'études et prestations	6 704,60	19 844,32
Achats matériel et travaux	888,06	5 290,91
Achats Matériel pour Tiers	19 374,93	3 731,00
Electricité	108,48	94,79
Gasoil à la pompe	4 592,19	2 896,90
Achats fournitures administratives	8 646,40	5 622,01
Achats d'objets marqués	20 178,88	6 295,98
Charges de photocopies	4 521,82	2 588,49
Autres fournitures	2 764,72	2 786,47
Entraid Pack Com Réseau	446 246,24	501 564,00
Location Bureaux Siege	117 711,00	116 272,56
Location bureaux Delocalisés	7 727,38	5 696,26
Locations mobilières	9 583,76	5 539,05
Locations véhicule VW Bank	9 139,20	9 139,20
Locations véhicules	8 812,94	6 295,97
Locations immobilières diverses	23 340,00	21 585,72
Charges locatives & copropriété	43 397,96	45 086,22
Maintenance du Matériel	18 321,84	2 353,16
Maintenance Informatique	167 667,51	115 565,74
Maintenance Logiciels p/c SAS		5 388,24

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Assurances multirisques	13 250,27	11 585,85
Assurance Véhicule	2 058,57	1 993,23
Documentation générale	25 727,91	21 405,13
Frais de colloques, de séminaires	70,00	132,00
Personnel intérimaire	17 143,34	2 623,41
Personnel détaché ou prêté		22 938,02
Honoraires Réseaux	22 782,24	26 800,27
Appui coordination des PCA	250 000,00	250 000,00
Honoraires Administratifs	78 227,62	85 285,32
Honoraires Hors reseaux	69 615,53	64 228,59
Honoraires liés à des projets	228 244,03	780 230,96
Frais d'actes et de contentieux	322,01	34,59
Divers	2 684,00	
Annonces et insertions	10 380,26	848,00
Salons et Assemblée Générale	1 284,33	9 210,50
Forums, Séminaires...	97 595,20	130 877,77
Salon (SIMA)	425,00	
Bureau, CA		12 344,06
Cadeaux	20 038,47	4 425,14
Avantages Salariés (CE)	9 795,17	10 232,50
Imprimés	57 725,75	37 016,04
Publications	28 900,00	361,29
Divers (pourboires, dons courants)	240,27	200,00
Transports	2 870,45	521,40
Salariés - Voyages & Déplacements		39 140,85
Administrateurs Voyages & Déplacem		12 335,14
Extérieurs Voyages & Déplacements		7 321,71
Administateurs indemnités kms	13 008,95	
Salariés indemnités kms	3 628,76	
Salariés Transports Abo	1 042,43	
Extérieurs indemnités kms	326,34	
Déplacements administrateurs	3 380,04	
Salariés - Missions	59 448,97	8 528,35
Salariés - Hotels	11 535,67	8 324,45
Salariés - Repas	14 220,04	6 763,68
Administrateurs - Missions	69 316,50	39 180,48
Administrateurs - Hotels	32 979,55	16 500,70
Administrateurs - Repas	12 288,58	9 146,59
Extérieurs - Missions	7 362,36	7 482,33
Extérieurs - Hotels	4 019,78	4 118,03
Extérieurs - Repas	1 987,01	163,36
Réception	104 216,40	11 824,43
Hebergements (congrès, AG)	27 269,90	
Administrateurs - Réception		226,22
Extérieurs - Réception		714,00
Frais postaux	14 669,67	15 171,38
Téléphone	8 154,45	8 313,16
Site hébergement	3 932,00	4 416,75
Site Hébergement p/c Entraid	3 042,45	2 481,00
Site Hébergement p/c SAS	150 313,12	148 044,04
Prestations de services bancaires	5 428,28	3 348,26
Cotisations professionnelles	48 660,00	53 891,00
Autres achats et charges externes	2 459 339,58	2 764 366,97
Taxe sur les salaires	35 614,00	35 690,00
Formation continue	12 943,65	13 958,20
Formations - Autres organismes	17 014,96	6 096,78
Impôts, taxes et versements assimilés	65 572,61	55 744,98
Rémunérations - Salaires Bruts	1 079 875,17	1 121 383,80
Rémunérations - Maladie		-1 088,26
Indemnités de précarité	2 340,64	
Rémunérations - 13 ème mois	90 058,77	90 296,12
Congés payés	49,21	15 330,22

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Provisions / CP	14 741,28	-2 482,37
Primes et gratifications	114 422,46	68 904,98
Primes d'ancienneté	39 966,72	46 868,88
Primes Transport Navigo	17 642,84	17 391,16
Titres Repas	26 682,59	29 340,06
Indemnités et avantages divers	142 286,69	97 786,03
Interessement aux salariés	5 628,61	3 914,53
Rémunérations - Avantage en nature	5 899,44	5 899,44
Avantages en nature	-9 305,44	-5 899,44
Salaires et traitements	1 530 288,98	1 487 645,15
MSA Cotisations sécurité sociale	331 003,28	321 742,81
Charges soc sur CP	7 046,34	2 362,58
Mutuelle	9 931,81	9 080,38
CCPMA - CRCCA Retraite et Prevoyanc	142 624,16	141 713,10
Cotisations Pôle Emploi (ASSEDIC)	55 599,73	55 869,86
Médecine du travail	3 894,87	3 881,50
Charges sociales	550 100,19	534 650,23
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	92 866,72	29 024,54
Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 283,08	7 487,30
Dot. prov. dépréc. créances clients	3 249,56	45 683,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 399,36	82 195,22
Dot. prov. risques & ch. exploit.		15 402,00
Dotations aux provisions		15 402,00
Indemnités journalières administra	137 979,38	115 929,67
Indemnités journalières Extérieures	6 467,71	10 530,00
Charges diverses gestion courante	3,54	1 808,98
Autres charges	144 450,63	128 268,65
Total II	4 856 151,35	5 068 273,20
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	16 520,18	-5 614,25
PRODUITS FINANCIERS		
Escomptes obtenus	141,50	140,74
Autres produits financiers	1 083,66	1 375,78
Autres intérêts et produits assimilées	1 225,16	1 516,52
Total III	1 225,16	1 516,52
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts comptes courants dépôts CR	926,00	
Escomptes accordés	1 831,91	1 058,36
Intérêts et charges assililées	2 757,91	1 058,36
Total IV	2 757,91	1 058,36
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 532,75	458,16
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	14 987,43	-5 156,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except. s/opér. gestion	21,00	14 290,00
Sur opérations de gestion	21,00	14 290,00
Total V	21,00	14 290,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Pénalités et amendes	1 875,00	
Sur opérations de gestion	1 875,00	
Total VI	1 875,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 854,00	14 290,00
Total des produits (I + III + V)	4 873 917,69	5 078 465,47

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	4 860 784,26	5 069 331,56
EXCEDENT OU DEFICIT	13 133,43	9 133,91
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
TOTAL		

Emprunts

Immobilisations

■ Liste simplifiée des immob.

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Brevets, marques, logiciels, licenc									
0000000001	CYBORG TELBAC 100	02/10/04	L	100,0€	1 497,43	1 497,43		1 497,43	
0000000002	ABYS CYBORG EC17	29/06/12	L	100,0€	1 955,00	1 955,00		1 955,00	
0000000003	GENIOUS REFONDTE SITE WEB	01/04/14	L	20,00	54 680,00	54 680,00		54 680,00	
0000000005	DELL WINDOWS OFFICE 2013	11/03/15	L	33,33	1 625,00	1 625,00		1 625,00	
0000000006	DELL WINDOWS 8.1 PACK PRO	10/04/15	L	33,33	1 005,57	1 005,57		1 005,57	
0000000004	CHARTER GRAPHIQUE	01/06/15	L	20,00	27 220,00	27 220,00		27 220,00	
0000000007	MY CUMA LINK	01/06/19	L	20,00	73 085,00	37 760,58	14 617,00	52 377,58	20 707,42
0000000059	LOGO FNCUMA	01/01/21	L	20,00	23 830,61	4 766,12	4 766,12	9 532,24	14 298,37
0000000060	LICENCES JALIOS	23/03/21	L	14,29	56 047,00	6 182,96	8 006,71	14 189,67	41 857,33
0000000061	OKTA PLATEFORME IDENTIFICATION	01/09/21	L	14,29	55 883,60	2 661,12	7 983,36	10 644,48	45 239,12
0000000062	CUMA LINK	01/09/21	L	20,00	8 700,00	580,00	1 740,00	2 320,00	6 380,00
0000000063	RING CENTRAL TELEPHONIE	01/12/21	L	33,33	5 705,70	158,49	1 901,90	2 060,39	3 645,31
0000000081	CREATION PORTAIL	01/01/22	L	14,29	194 399,00		27 771,29	27 771,29	166 627,71
0000000092	CONSULTATION	01/03/22	L	20,00	89 292,66		14 882,11	14 882,11	74 410,55
Total du compte 205000					594 926,57	140 092,27	81 668,49	221 760,76	373 165,81
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	100,0€	2 013,51	2 013,51		2 013,51	
0000000012	IPHONE 6S	30/06/17	L	100,0€	502,39	502,39		502,39	
0000000013	TV PHILIPS 55UHD 5 SALLE DE REUNION	01/10/17	L	33,33	678,81	678,81		678,81	
0000000064	SOFI TV SAMSUNG 65 "	28/04/21	L	33,33	938,03	211,06	312,68	523,74	414,29
0000000082	DELL 7 STATIONS ACCUEIL	19/01/22	L	33,33	1 831,00		579,82	579,82	1 251,18
Total du compte 218300					6 583,52	4 025,55	892,50	4 918,05	1 665,47
218320 Micro ordinateurs									
0000000014	ORDI COMPTA OPTIPLEX 790MT	23/04/12	L	33,33					
0000000015	PC LATTITUDE 14 500 SERIES	26/02/14	L	33,33					
0000000016	PC LATTITUDE E7240	26/02/14	L	33,33					
0000000017	PC LATTITUDE 14 500 SERIES (C.VISIE	08/04/14	L	33,33					
0000000018	PC LATTITUDE 14 500 SERIES (C.FERRI	08/04/14	L	33,33					
0000000019	PC LATTITUDE 14 5000 SERIES (LACOMB	08/04/14	L	33,33					
0000000020	PC LATTITUDE 15 5000 SERIES	15/08/14	L	33,33					
0000000021	PC XPS 13 BASE + ECRAN	16/08/14	L	33,33					
0000000022	PC LATITUDE 14 500 SERIES	11/10/14	L	33,33					
0000000023	UNIVESAL DOCK AND MONITOR (9)	11/03/15	L	33,33					
0000000024	ECRAN E2414H 24" (2)	11/03/15	L	33,33					
0000000027	PC INSPIRON 3847 (1)	13/03/15	L	33,33					
0000000026	PC ISPIRON 5548 (1)	25/03/15	L	33,33					
0000000025	ECRAN LED 21.5" (14)	15/04/15	L	33,33					
0000000028	PC INSPIRON 13 7359 (1)	05/04/16	L	33,33					
0000000029	PC OPTIPLEX 7440 AIO BTX (S COCHET)	08/04/16	L	33,33					

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218320 Micro ordinateurs

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000030	DELL LATITUDE 3350 BTX (VERMEULEN)	01/01/17 L 33,33					
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					
0000000033	DELL INSPIRON 15 5000 SERIES (ROBIN)	01/09/17 L 33,33					
0000000034	DELL INSPIRON 15 5000 SERIES (LATAP)	01/09/17 L 33,33					
0000000035	DEL INSPIRON 15 5000 SERIES (FERRIE)	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	2 997,00		2 997,00	
0000000040	PC LATTITUDE 3590 BTX (10)	19/04/18 L 33,33	6 899,90	6 899,90		6 899,90	
0000000041	PC XPS 13 9370 (1)	20/04/18 L 33,33					
0000000038	PC OPTIPLEX 5250 AIO BTX (LAURENT)	22/04/18 L 33,33	1 584,59	1 584,59		1 584,59	
0000000042	PC INSPIRON 13 SERIE 7000 (DROGLAND	18/04/19 L 33,33	1 261,00	1 120,89	140,11	1 261,00	
0000000075	DELL PC LATITUDE 5310 2 IN BTX	19/08/20 L 33,33	1 573,00	742,80	524,33	1 267,13	305,87
0000000076	DELL PC LATITUDE 7310 CTO	25/08/20 L 33,33	1 631,80	770,57	543,93	1 314,50	317,30
0000000077	DELL 5 PC LATITUDE 3301 BTX	01/09/20 L 33,33	3 918,40	1 741,51	1 306,13	3 047,64	870,76
0000000065	DELL PC LATITUDE 3301 BTX	13/01/21 L 33,33	660,00	212,67	220,00	432,67	227,33
0000000066	DELL PRECISION 3560 CTO	14/01/21 L 33,33	1 125,00	361,46	375,00	736,46	388,54
0000000067	DELL ECRAN 24" & STATION ACCEUIL	27/01/21 L 33,33	269,00	83,19	89,67	172,86	96,14
0000000068	DELL ECRAN 24" & STATION ACCEUIL	27/01/21 L 33,33	269,00	83,19	89,67	172,86	96,14
0000000069	DELL 2 ECRANS 24"	01/06/21 L 33,33	270,00	52,50	90,00	142,50	127,50
0000000070	DELL SACS A DOS	25/11/21 L 33,33	336,00	11,20	112,00	123,20	212,80
0000000071	DELL SYST, CONFI, BATTERIE	25/11/21 L 33,33	2 155,00	71,83	718,33	790,16	1 364,84
0000000072	DELL GUIDE, CORDON, ADAPTEUR	27/11/21 L 33,33	960,00	30,22	320,00	350,22	609,78
0000000073	DELL, DISQ, CAPOT, ETIQUETTE	29/11/21 L 33,33	5 932,00	175,76	1 977,33	2 153,09	3 778,91
0000000083	DELL ECRANS	22/10/22 L 33,33	3 978,00		254,15	254,15	3 723,85
0000000084	DELL C-LESCOP	04/11/22 L 33,33	847,00		44,70	44,70	802,30
0000000085	DELL	31/12/22 L 33,33	2 786,30				2 786,30
Total du compte 218320			44 837,99	22 324,28	6 805,35	29 129,63	15 708,36

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	388,41	44,37	432,78	11,22
0000000048	BUREAU DR 160CM	02/04/13 L 10,00	168,00	146,97	16,79	163,76	4,24
0000000049	CAISSON MOBILE	02/04/13 L 10,00	178,00	155,72	17,78	173,50	4,50
0000000050	TABLE RONDE	02/04/13 L 10,00	244,00	213,50	24,40	237,90	6,10
0000000046	ARMOIRE RIDEAUX GENERIC 100x120	09/04/13 L 10,00	369,00	322,30	36,71	359,01	9,99
0000000051	BUREAU DIRECTION	01/02/14 L 10,00	2 889,50	2 287,01	289,20	2 576,21	313,29
0000000052	BUREAU SERVICE INFORMATIQUE	07/11/14 L 10,00	4 271,36	3 053,60	427,28	3 480,88	790,48
0000000053	BUREAU SERVICE DEVELOPPEMENT	25/02/15 L 10,00	2 701,81	1 859,96	267,25	2 127,21	574,60
0000000055	CLOISONS ACCOUSTIQUE	27/02/15 L 10,00	571,99	393,62	56,53	450,15	121,84
0000000054	BUREAU SERVICE JURIDIQUE	15/12/15 L 10,00	1 624,76	985,68	161,57	1 147,25	477,51
0000000058	3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	01/03/18 L 10,00	1 137,35	435,98	113,74	549,72	587,63
0000000078	SIEGE S ORIVEL	22/06/20 L 10,00	314,00	49,72	31,40	81,12	232,88
0000000079	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	25/08/20 L 10,00	1 044,00	147,90	104,40	252,30	791,70
0000000080	BRUNEAU 3 SIEGES DE BUREAU ROUGE	22/10/20 L 10,00	912,00	114,00	91,20	205,20	706,80
0000000074	LBC AMENAGEMENT BUREAU PFV	19/05/21 L 10,00	4 052,61	249,91	405,26	655,17	3 397,44
0000000086	BRUNEAU 2 FAUTEUILS	09/03/22 L 10,00	655,50		53,17	53,17	602,33
0000000087	FLEXISPOT	30/11/22 L 10,00	2 658,20		22,89	22,89	2 635,31
0000000089	AXEO AMEANGEMENT BUREAU	30/11/22 L 10,00	1 055,00		9,08	9,08	1 045,92

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218400 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000088 LBC		26/12/22 L 10,00	4 187,92				4 187,92
Total du compte 218400			72 295,77	53 621,05	2 173,02	55 794,07	16 501,70

261300 Participation SAS Camacuma

0000000090 CAMACUMA		28/02/22 N	2 500,00				2 500,00
0000000091 CAMACUMA		25/07/22 N	20 100,00				20 100,00
Total du compte 261300			22 600,00				22 600,00

Total de la liste simplifiée			761 657,58	240 476,88	91 539,36	332 016,24	429 641,34
	Répartition des dotations économiques				91 539,36	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 31/12/2022, dont le total est de 3 870 325 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 133 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2023 par les dirigeants de l'association.

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

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION :

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

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

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

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

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

OBJET :

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

■ Règles et méthodes comptables

FNCUMA.

MOYENS MIS EN OEUVRE

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

■ Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	593 998	453 783	283 692	764 090
Immobilisations incorporelles	593 998	453 783	283 692	764 090
- 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	134 836	17 999	29 118	123 717
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	155 250	17 999	29 118	144 131
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	13 935	22 600		36 535
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	786			786
Immobilisations financières	14 721	22 600		37 321
ACTIF IMMOBILISE	763 969	494 382	312 809	945 542

■ 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	283 692	17 999	22 600	324 291
Apports				
Créations				
Réévaluations	170 091			170 091
Augmentations de l'exercice	453 783	17 999	22 600	494 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	283 692			283 692
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 118		29 118
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	283 692	29 118		312 809

■ 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 %)				
FRANCE CUMA NUMERIQUE 75011 PARIS	12 216	113 129	49,11	15 601
SIC ENTRAID 35000 RENNES	45 280	390 534	5,60	66 763
CAMACUMA 49000 ANGERS	163 800	-42 698	7,01	-235 154
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

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

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 151	92 867		233 018
Immobilisations incorporelles	140 151	92 867		233 018
- 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	109 105	10 283	29 118	90 271
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	129 519	10 283	29 118	110 684
ACTIF IMMOBILISE	269 670	103 150	29 118	343 702

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 081 858 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	949 141	949 141	
Autres	2 039 037	2 039 037	
Charges constatées d'avance	92 895	92 895	
Total	3 081 858	3 081 072	786
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	576 282
Fournisseurs - RRR à obtenir	31 654
Produits à recevoir	1 162 183
Total	1 770 120

■ Notes sur le bilan

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	872 946		9 134		882 080
Excédent ou déficit de l'exercice	9 134	-9 134	13 133		13 133
Situation nette	882 080	-9 134	22 267		895 213
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	882 080	-9 134	22 267		895 213

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 Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	45 843		22 433		23 410
Total	45 843		22 433		23 410
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			22 433		

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

■ Notes sur le bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 948 034 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	773 608	773 608		
Dettes fiscales et sociales	690 905	690 905		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	777 920	777 920		
Produits constatés d'avance	705 601	705 601		
Total	2 948 034	2 948 034		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	70 632			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	282 059
Dettes provis. pr congés à payer	135 479
Autres charges de personnel à payer	5 629
Charges sociales s/congés à payer	64 759
Clients - RRR à accorder	17 129
Charges à payer	334 049
Total	839 103

■ Notes sur le bilan

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	92 895		
Total	92 895		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	477 166		
Produits constatés d'avance autres	228 435		
Total	705 601		

■ Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Autre fait marquant ayant une incidence sur les comptes

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

Le montant de la charge d'intéressement calculée en fonction du résultat de l'exercice s'élève à 5 628 euros.

Le poste des immobilisations incorporelles comprend une somme de 169 163 euros, correspondant aux investissements en cours concernant le changement de logo de la FNCUMA, et à la création d'un portail internet fédératif.

Autres éléments significatifs

CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

AUTRES INFORMATIONS

Conformément au décret N° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que le montant des honoraires du Commissaire aux comptes pris en charge dans le compte de résultat s'élève à 13 000 euros H.T au titre de l'exercice 2022, dont 11 000 euros au titre du contrôle légal des comptes, et 2 000 euros au titre des autres services.

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2023

Exercice ouvert le	01/01/2022	et clos le	31/12/2022	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:				Adresse du siège social :	
ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA					
SIRET	7 8 4 2 6 3 7 0 0 0 0 5 6				
Adresse du principal établissement:				Ancienne adresse en cas de changement:	
43 rue SEDAINÉ - CS 91115					
75011 PARIS					
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:					
				SIRET	
B ACTIVITE					
Activités exercées	Activités des organisations professionnelles				Si vous avez changé d'activité, cochez la case
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	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 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 CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4					
1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 <i>quinquies</i> 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 <i>quinquies</i> 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 :					
H COMPTABILITE INFORMATISEE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité					
Nom et coordonnées ECF					
- du prestataire :					
- du comptable : AGC ALLIANCE CENTRE					
3 rue Antonin Magne 45400 FLEURY LES AUBRAIS					
- du conseil :					
- du CGA ou du viseur conventionné :					
- N° d'agrément :					

Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065				N° 2065 bis-SD 2023			
I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾		Payées par la société elle-même		a	Payées par un établissement chargé du service des titres		b		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾						(c)			
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées						(d)			
Montant des distributions						(e)			
autres que celles visées en (a),						(f)			
(b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾						(g)			
						(h)			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾						(i)			
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI						(j)			
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾						Total (a à h)			
J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : - SARL – tous les associés ; - SCA – associés gérants ; - SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
					5	6	7	8	
K DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION									
RÉMUNÉRATIONS		Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)							
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)							
MVLT imposées		à 0 %		à 15 %		à 19 %			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice									
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice									
MVLT réalisée au cours de l'exercice									
MVLT restant à reporter									
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS									
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice									
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice									

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA
784263790 IS1

Au titre de l'année N

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

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

Crédit d'impôt	Montant

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

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

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

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

Crédit d'impôt	Montant

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

--

III – CAS PARTICULIERS

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

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

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

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

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

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		43 rue SEDANE - 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		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2022	
		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	594 926	233 017	361 908
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	169 163		169 163
		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	144 131	110 684	33 446
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	36 535		36 535
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	786		786
	TOTAL (II)		BJ	BK	945 541	343 702	601 839
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	3 011		3 011
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	949 141	35 463	913 677
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 039 036		2 039 036
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	219 866		219 866
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	92 894		92 894	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 303 949	35 463	3 268 485	
	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		4 249 491	1A 379 165	3 870 325	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		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 EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	882 079
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	13 133
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	895 213
	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	23 410
	TOTAL (III)			DR	23 410
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 EI)			DV	393 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 668
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	773 607
	Dettes fiscales et sociales			DY	690 904
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	384 567
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	705 601
TOTAL (IV)			EC	2 951 702	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 870 325	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 948 033
(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	29 021	FB		FC	29 021
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	1 352 090	FH		FI	1 352 090
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 381 112	FK		FL	1 381 112
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	1 728 153
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	77 454
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 685 950
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 872 671
	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	2 459 339	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	65 572	
Salaires et traitements*						FY	1 530 288	
Charges sociales (10)						FZ	550 100	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	103 149
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Autres charges (12)						GE	144 450	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 856 151	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	16 520	
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	1 225
	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	1 225
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 757
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	2 757
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 532)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	14 987	

(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	21	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	21	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 875	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 875	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(1 854)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	4 873 917	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	4 860 784	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	13 133	
REVENUS	(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 quinquiés D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	17 808
	(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
Pénalités, amendes fiscales et pénales			1 875		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				21	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

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

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	593 998	KE	170 091	KF	283 691	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	20 413	KW		KX			
		Matériel de transport*				KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	134 835	LC		LD	17 998		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	155 249	LO		LP	17 998	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	13 935	8V		8W	22 600
		Autres titres immobilisés						IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières						IT	786	IU		IV			
TOTAL IV						LQ	14 721	LR		LS	22 600		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	763 968	ØH	170 091	ØJ	324 290		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
				1		2		3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO	283 691	LV		LW	764 089			
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY				
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB				
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME				
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG		MH			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU		MM		MN	20 413		
		Matériel de transport				IV		MP		MQ			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	29 117	MT	123 717		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA				
	Avances et acomptes				NC		ND		NE				
	TOTAL III				IY		NG	29 117	NH	144 131			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7			
		Autres participations				IO		ØX		ØY	36 535		
		Autres titres immobilisés				II		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	786				
TOTAL IV				I3		NJ		NK	37 321				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	283 691	ØK	29 117	ØL	945 541	ØM			

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

Exercice N clos le : 31/12/2022

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	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l’exercice		Montant cumulé à la fin de l’exercice (4)	
			Montant des suppléments d’amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

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

CADRE B 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	140 151	PF	92 866	PG		PH	233 017		
TOTAL I		RK	140 151	RM	92 866	RN		RO	233 017		
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	109 105	QM	10 283	QN	29 117	QO	90 270		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	129 518	QV	10 283	QW	29 117	QX	110 684		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	269 669	ØP	103 149	ØQ	29 117	ØR	343 702		
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			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres 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						
TOTAL III											
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ				
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

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

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA</u>								Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	45 843	4Y		4Z	22 433	5A	23 410
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	45 843	TV		TW	22 433	TX	23 410
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		02		03		04		05	
		9U		9V		9W		9X	
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	69 427	6U	3 249	6V	37 213	6W	35 463
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III	7B	69 427	TY	3 249	TZ	37 213	UA	35 463	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	115 270	UB	3 249	UC	59 646	UD	58 873
Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles	– d'exploitation	UE	3 249	UF	59 646				
	– financières	UG		UH					
	– exceptionnelles	UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
		Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
		Autres immobilisations financières			UT	786	UV		UW	786		
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			VA							
		Autres créances clients			UX	949 141		949 141				
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* U0)			ZI							
		Personnel et comptes rattachés			UY	1 200		1 200				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	3 788		3 788				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	137 362		137 362				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN							
		Divers			VP	191 480		191 480				
		Groupe et associés (2)			VC	511 366		511 366				
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	1 193 837		1 193 837				
		Charges constatées d'avance			VS	92 894		92 894				
	TOTALUX				VT	3 081 858	VU	3 081 072	VV	786		
	RENVIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		– Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y							
		Autres emprunts obligataires (1)			7Z							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG							
		à plus d'1 an à l'origine			VH							
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A							
		Fournisseurs et comptes rattachés			8B	773 607		773 607				
		Personnel et comptes rattachés			8C	143 441		143 441				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	247 139		247 139				
État et autres	Impôts sur les bénéfices			8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	276 163		276 163					
collectivités publiques	Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	24 160		24 160					
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J							
		Groupe et associés (2)			VI	393 352		393 352				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	384 567		384 567				
		Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ							
		Produits constatés d'avance			8L	705 601		705 601				
TOTALUX				VY	2 948 033	VZ	2 948 033					
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac-	VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK		tés auprès des associés personnes physiques						
* 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 : 31/12/2022	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	13 133
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		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		XW		
	Amendes et pénalités			WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %							I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions							WN		
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XR		
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ	
							Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
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	13 133	
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		
											WP		
											WW		
											XB		
											I6		
											WZ		
											XA		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY		
	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		XF		
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	OV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA				
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	1F		Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC				
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB					
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)			X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)			YI		XG	13 133	
	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 dégagée par le report en arrière de déficit			ZI				
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)			YD									
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II	XH	13 133	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)										XI		XI	
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	

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Désignation

ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

[illegible]

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	27 941
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)				K6	27 940
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	27 940
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 ^e bis A1. 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 ^e bis A1. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO	
			▼ ligne WI		▼ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise <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	872 945	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		TOTAL II	ZH	882 079	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	9 133			ZD					
	Prélèvements sur les réserves	0E				ZE					
			ZF								
	TOTAL I	0F	882 079			ZG	882 079				
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit–bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail)				J7			YQ			
	– Engagements de crédit–bail immobilier							YR			
	– Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance							YT	473 213		
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8			XQ	219 712		
	– Personnel extérieur à l'entreprise							YU	17 143		
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	651 875		
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES	48 660		ST	1 097 394		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	2 459 339		
	– Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW			
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	65 572		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	65 572		
T.V.A.	– Montant de la T.V.A. collectée							YY	540 510		
	– 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	403 472		
DIVERS	– Montant brut des salaires *							0B	1 332 486		
	– 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			
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG			
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies							RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA							Néant <input checked="" type="checkbox"/>		*
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE									
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*		Valeur résiduelle		
①		②	③	④	⑤		⑥		
I. Immobilisations*	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*					
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)		
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪		
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %			
I. Immobilisations*	1								
	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+						
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+						
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+						
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+						
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *							
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨								
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩		(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)		
	CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪								

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

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA					Néant	X*
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)						
Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
	N-9					
	TOTAL 2					
	B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.					
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) <input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)						
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
TOTAL						

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

Néant ☒ *

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

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

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

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

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

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

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

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

(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 : 01/01/2022 et clos le : 31/12/2022		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		
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	1 381 112	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	1 381 112	
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	1 685 950	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	1 728 153	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	17 808	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	3 431 912	
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	67 780	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	2 215 245	
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	144 450	
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	2 427 475	
IV Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	2 385 549
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	2 385 549	
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	1 381 112	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	0	1 / 0 1 / 2 0 2 2 GZ 3 1 / 1 2 / 2 0 2 2
Date de cessation	HR	/	/

Cegid 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, OQ et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

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

N° de dépôt

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

1	1
---	---

(1)
Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 7 8 4 2 6 3 7 9 0 0 0 0 5 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

ADRESSE (voie) 43 rue SEDAINE - CS 91115

CODE POSTAL 75011 VILLE PARIS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom 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 numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame 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.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)1
1 (1)Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

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 01/01/2022

Adresse 43 rue SEDAINÉ - CS 91115 75011 PARIS

au 31/12/2022

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)		20 038
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		131 486
Total		151 524

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

Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
– de l'exercice 2022.. (total col. 9 + total col. 10) ⑩	151 524	– de l'exercice 2022.. ⑩	
– de l'exercice précédent ⑩	17 189	– de l'exercice précédent ⑩	
Nom et qualité du signataire VERMEULEN LUC PRESIDENT		À PARIS _____, le 25/05/2023 Signature ,	

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



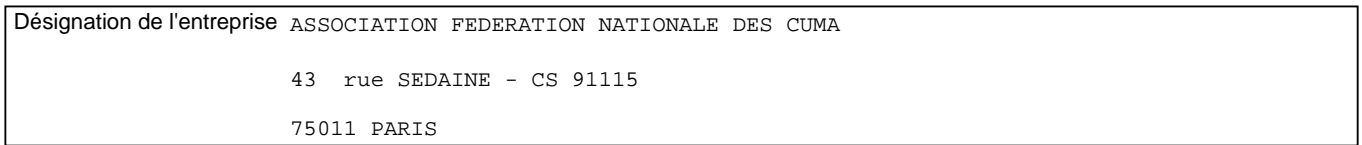
Article 2038A du CGI

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

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

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

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

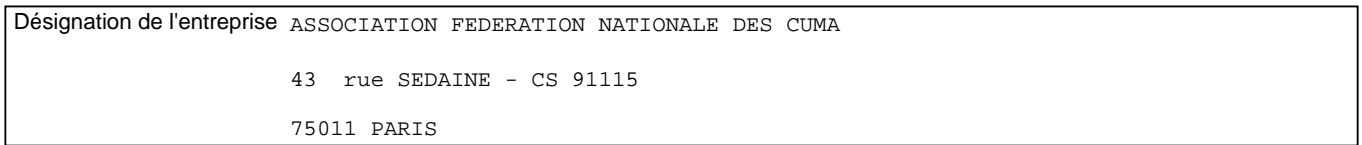
[illegible]

CA21PROAVA

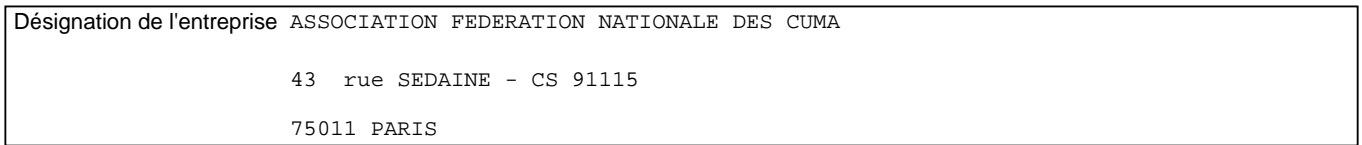
Désignation de l'entreprise	ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA 43 rue SEDAINE - CS 91115 75011 PARIS
-----------------------------	---

[illegible]

CA18CHAPAY

Cegid Group

CA17PROREC

Cegid Group

CA19CHAREP



Désignation de l'entreprise ASSOCIATION FEDERATION NATIONALE DES CUMA

43 rue SEDAINÉ - CS 91115

75011 PARIS

[illegible]