DGFiP N° 2050 2014

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

(1)

# BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 43 Rue Sedaine 75011 Paris — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 78426370900056 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2013 Net 3 | N - 1 31/12/2012 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 23 611 | AG 23 611 | | 5 804 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 46 556 | AK | 46 556 | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | 17 952 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 90 642 | AU 51 813 | 38 829 | 48 301 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 6 983 | CV 5 444 | 1 540 | 1 540 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 388 | BI | 388 | 388 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 168 181 | BK 80 868 | 87 313 | 73 985 |
| 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 | 22 801 | BU 4 867 | 17 934 | 6 081 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 561 185 | BY 16 870 | 544 314 | 712 826 |
| | Autres créances (3) | BZ | 681 739 | CA | 681 739 | 393 328 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placemen (dont actions propres: ..... | CD | 694 955 | CE | 694 955 | 547 145 |
| | Disponibilités | CF | 261 754 | CG | 261 754 | 123 174 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 70 063 | CI | 70 063 | 74 214 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 2 292 496 | CK 21 737 | 2 270 759 | 1 856 767 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 2 460 677 | 1A 102 605 | 2 358 072 | 1 930 752 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP — (3) Part à plus d'un an : — CR 72 715

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Sage France – http://www.sage.fr

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2014

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N -1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....) | DA | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | DB | | |
| | Ecarts 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 BI ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | 698 775 | 701 438 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 31 160 | (2 663) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 729 935 | 698 775 |
| 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 | 93 000 | 93 000 |
| | Provisions pour charges | DQ | 35 971 | 29 364 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 128 971 | 122 364 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 284 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 395 581 | 205 879 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 348 812 | 315 749 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 39 277 | 142 320 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 715 212 | 445 665 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 499 166 | 1 109 613 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 358 072 | 1 930 752 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Écart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont 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 | 1 499 166 | 1 109 613 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 284 | |

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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2052 2014

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

3

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D' EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 3 854 | FB | | FC | 3 854 | 4 460 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 2 036 369 | FH | | FI | 2 036 369 | 1 949 748 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 040 223 | FK | | FL | 2 040 223 | 1 954 208 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 796 970 | 789 363 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 92 035 | 59 013 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 7 304 | 1 153 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 936 532 | 2 803 737 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 17 129 | 6 476 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (14 809) | (3 499) |
| | 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 | 1 470 581 | 1 244 460 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 47 751 | 55 881 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 838 950 | 821 719 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 399 795 | 396 599 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 16 679 | 15 148 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 19 827 | 92 791 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 6 607 | 3 142 |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 105 863 | 62 579 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 2 908 372 | 2 695 295 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 28 160 | 108 442 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)** | | | | | GI | | 390 |
| 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 | 3 000 | 7 897 |
| | 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 | 3 000 | 7 897 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 3 000 | 7 897 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 31 160 | 115 949 |

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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2053 2014

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

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 2 113 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | 2 113 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 27 726 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | 93 000 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | 120 726 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | | (118 612) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 939 532 | 2 813 748 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 908 372 | 2 816 410 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 31 160 | (2 663) |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| (2) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | 2 113 |
| (3) Dont | - Crédit - bail mobilier * | HP | | |
| (3) Dont | - Crédit - bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | 10 226 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 3 754 | 3 680 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | | obligatoires A9 | |

(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 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Sage France – http://www.sage.fr

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

DGFiP N° 2054 2014

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

(5) IMMOBILISATIONS

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

## CADRE A IMMOBILISATIONS

| | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | CZ | | D8 | D9 |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | KD | 41 563 | KE | KF 28 604 |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | KI |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ | | KK | KL |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | KM | | KN | KO |
| CORPORELLES | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2] | KP | | KQ | KR |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | KS | | KT | KU |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 20 414 | KW | KX |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | | KZ | LA |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 68 825 | LC | LD 1 403 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | LG |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | LJ |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | LK | | LL | LM |
| CORPORELLES | TOTAL III | LN | 89 239 | LO | LP 1 403 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | 8T |
| FINANCIÈRES | Autres participations | 8U | 6 983 | 8V | 8W |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | 1P | | 1R | 1S |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | 1T | 388 | 1U | 1V |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | LQ | 7 372 | LR | LS |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | ØG | 138 174 | ØH | ØJ 30 007 |

## CADRE B IMMOBILISATIONS

| | | | Diminutions : par virement de poste à poste | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | IN | | CØ | DØ | D7 |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | IO | | LV | LW 70 167 | IX |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | LY | LZ |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | IQ | | MA | MB | MC |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui | IR | | MD | ME | MF |
| CORPORELLES | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | MH | MI |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | IT | | MJ | MK | ML |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | MN 20 414 | MO |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV | | MP | MQ | MR |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | MT 70 228 | MU |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers* | IX | | MV | MW | MX |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | MY | | MZ | NA | NB |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | NC | | ND | NE | NF |
| CORPORELLES | TOTAL III | IY | | NG | NH 90 642 | NI |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ | | ØU | M7 | ØW |
| FINANCIÈRES | Autres participations | IØ | | ØX | ØY 6 983 | ØZ |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | I1 | | 2B | 2C | 2D |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | I2 | | 2E | 2F 388 | 2G |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | I3 | | NJ | NK 7 372 | 2H |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | I4 | | ØK | ØL 168 181 | ØM |

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

Sage France – http://www.sage.fr

2014

DGFiP N° 2054 bis

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

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

Exercice N clos le 31/12/2013

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: FNCUMA

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)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2055 2014

(6) AMORTISSEMENTS

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

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

## 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 — TOTAL I | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II | | PE | 17 808 | PF | 5 804 | PG | | PH | 23 611 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 7 556 | QE | 2 041 | QF | | QG | 9 597 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 33 382 | QM | 8 834 | QN | | QO | 42 215 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 40 937 | QV | 10 875 | QW | | QX | 51 813 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 58 745 | ØP | 16 679 | ØQ | | ØR | 75 424 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements TOTAL I | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| 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 III | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III + IV) | | 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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2056 2014

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

(7)

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise FNCUMA

Néant ☐ *

| | 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 fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992* | IA | | IB | | IC | | ID | |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992* | IE | | IF | | IG | | IH | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 93 000 | 4B | | 4C | | 4D | 93 000 |
| | 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 | 29 364 | 4Y | 6 607 | 4Z | | 5A | 35 971 |
| | 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 | 122 364 | TV | 6 607 | TW | | TX | 128 971 |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | 5 444 | 9V | | 9W | | 9X | 5 444 |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 1 910 | 6P | 2 957 | 6R | | 6S | 4 867 |
| | Sur comptes clients | 6T | 92 035 | 6U | 16 870 | 6V | 92 035 | 6W | 16 870 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | **TOTAL III** | 7B | 99 388 | TY | 19 827 | TZ | 92 035 | UA | 27 181 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 221 752 | UB | 26 434 | UC | 92 035 | UD | 156 152 |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | 26 434 | UF | 92 035 | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | |
| | Dont dotations et reprises - 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 39-1-5e 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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2057 2014

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

# 8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

## 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 | 388 | UV | | UW | 388 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 15 967 | | | | 15 967 |
| | Autres créances clients | UX | 545 218 | | 488 469 | | 56 749 |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO ) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 79 706 | | 79 706 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | 519 873 | | 519 873 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 1 559 | | 1 559 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 80 601 | | 80 601 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 70 063 | | 70 063 | | |
| | **TOTAUX** | VT | 1 313 375 | VU | 1 240 271 | VV | 73 104 |
| RENVOIS (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 | 284 | 284 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 395 581 | 395 581 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 97 567 | 97 567 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 156 014 | 156 014 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 88 813 | 88 813 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 6 417 | 6 417 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 39 277 | 39 277 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 715 212 | 715 212 | | |
| **TOTAUX** | | VY | 1 499 166 | VZ 1 499 166 | | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | | | | |

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

Sage France – http://www.sage.fr

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

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2014

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

Exercice N, clos le : 31/12/2013

## I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 31 160

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rémunération du travail (entreprises à l'IR) | de l'exploitant ou des associés | | | | | | WB |
| | de son conjoint | | moins part déductible * | | à réintégrer : | | WC |
| 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 voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | | | |
| 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. 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 aux taux de 15% ou de 19% (16% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | I8 |
| | - imposées aux taux de 0 % | ZN |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | - Plus-values nettes à court terme | WN |
| | - Plus-values soumises au régime des fusions | WO |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | XR |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires (art.39-1-3e et 212 du C.G.I.) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW | | WQ |
| | Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C) | SX | | Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro | M8 | | |
| | | | | | | TOTAL I | WR : 31 160 |

## 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 : 17 245 |
| 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 % (16% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | WV |
| - imposées au taux de 0 % | WH |
| - imposées au taux de 19 % | WP |
| - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | WW |
| - imputées sur les déficits antérieurs | XB |
| Autres plus-values imposées au taux de 19 % | I6 |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | WZ |
| Régime des sociétés mères et des filiales* / Produit net des actions et parts d'intérêts — Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation — 2A | XA |

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 * | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies) | K9 | | Entreprises nouvelles 44 sexies | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art.44 sexies A) | L5 | | XF |
| | Pôle de compétitivité (art. 44 undecies) | L6 | | Société investissements immobilier cotées (art. 208C) | K3 | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | PA | | |
| | Zone franche urbaine (art.44 octies et octies A) | ØV | | Bassin d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies) | 1F | | Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies) | XC | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) | | | | PC | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | | | XS |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet sépa | Déficits filiales et succursales étrangères article 209C | OT | | | | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | | XG : 31 160 |
| | | | | | | | | TOTAL II | | XH : 48 405 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice (I moins II) | XI | |
| | déficit (II moins I) | | XJ : 17 245 |
| 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 : 17 245 |

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

Sage France – http://www.sage.fr

# DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL
## Détail du poste "Réintégrations diverses"

N° 2058-A

Désignation de l'entreprise FNCUMA

| Réintégrations diverses | Montant |
|---|---|
| | |
| | |
| | |

# DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL
## Détail du poste "Déductions diverses"

N° 2058-A

Désignation de l'entreprise FNCUMA

| Déductions diverses | Montant |
|---|---|
| *Bénéfice 2013 sur activité exonérée de la FNCuma* | *31 160* |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Sage France – http://www.sage.fr

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

10

# DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2014

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | 10 700 |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4 - K5) | K6 | 10 700 |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO) | YJ | 17 245 |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | 27 945 |

## 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. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 146 110 |

## 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. 1e bis Al. 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 | ligne WI | YO | 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 | | | |

## CRÉDITS D'IMPÔTS

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche | JQ | | Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants | JR | | Crédit d'impôt famille | JS | |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat | JT | | Crédit d'impôt investissement en Corse | JU | | Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage | JV | |
| Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC) | JW | | Autres imputations | JX | | Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi | O1 | |

| | | |
|---|---|---|
| ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 du Code des Transports (case à cocher) | XU | ☐ |

* 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.

Sage France – http://www.sage.fr

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

(11) TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C2014

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

**ORIGINES**

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 701 438 |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | (2 663) |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | |
| TOTAL I | ØF | 698 775 |

**AFFECTATIONS**

| | | |
|---|---|---|
| Affectations aux réserves - Réserves légales | ZB | |
| Affectations aux réserves - Autres réserves | ZD | |
| Dividendes | ZE | |
| Autres répartitions | ZF | |
| Report à nouveau | ZG | 698 775 |
| (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II | ZH | 698 775 |

**DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)**

Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235ter ZCA au titre de l'exerc — XV

**RENSEIGNEMENTS DIVERS**

| | | | Exercice N : | Exercice N-1 : |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 516 | 11 579 |
| | — Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 ) | XQ | 207 256 | 187 935 |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | YU | | |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | SS | 590 422 | 521 264 |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | YV | 10 801 | |
| | — Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES ) | ST | 661 586 | 523 682 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | ZJ | 1 470 581 | 1 244 460 |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | YW | | |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS ) | 9Z | 47 751 | 55 881 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | YX | 47 751 | 55 881 |
| T.V.A. | — Montant de la T.V.A. collectée | YY | 295 920 | 266 490 |
| | — Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens services ne constituant pas des immobilisations | YZ | 226 091 | 152 292 |
| DIVERS | — Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2013)* | ØB | 810 278 | 773 737 |
| | — Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition* | ØS | | |
| | — Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ; handicapés) : | YP | 18 | 17,01 |
| | — Effectif affecté à l'activité artisanale | RL | | |
| | — Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | ZK | | % |
| | — Numéro de centre de gestion agréé* XP | | — Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au CGI) si oui cocher 1 sinon 0 | ZR |

**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 0 — 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)

Sage France – http://www.sage.fr

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

(16)

# DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE

DGFiP N° 2059-E 2014

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012013 et clos le : 31122013 — Durée en nombre de mois : 12

| | | |
|---|---|---|
| **I - Production de l'entreprise** | | |
| Ventes de marchandises | OA | 3 854 |
| Production vendue - Biens | OB | |
| Production vendue - Services | OC | 2 036 369 |
| Production stockée | OD | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial | OF | 796 970 |
| Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | OH | 7 304 |
| Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | |
| TOTAL I | OM | 2 844 497 |
| **II - Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)** | | |
| Achats de marchandises (droits de douane compris) | ON | 17 129 |
| Variation de stocks (marchandises) | OO | (14 809) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris) | OP | |
| Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) | OQ | |
| Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances | OR | 1 305 678 |
| 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 | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | OU | |
| Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | OW | 105 863 |
| Abandons de créances à caractère commercial | OX | |
| Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante | OY | |
| Taxes sur le C.A. autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P. | OZ | 1 607 |
| Fraction des dotations aux amortissements 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 | O9 | |
| TOTAL 2 | OJ | 1 415 467 |
| **III - Valeur ajoutée produite** | | |
| Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 - TOTAL 2 | I37 | 1 429 030 |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE) | I17 | 1 429 030 |

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

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

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

Sage France – http://www.sage.fr

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

N° de dépôt

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N° 2059-F 2014

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

(1)

Néant * ☐

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

N° SIRET 78426379000056

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE FNCUMA

ADRESSE (voie) 43 Rue Sedaine

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 numéroter 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

Sage France – http://www.sage.fr

# (18) FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2014

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

N° de dépôt

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

(1) Néant *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013 N° SIRET 78426379000056

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE FNCUMA

ADRESSE (voie) 43 Rue Sedaine

CODE POSTAL 75011 VILLE Paris

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 2

Forme juridique GIE Dénomination GIE INFORMATIQUE NATIONAL DES CUMA
N° SIREN (si société établie en France) 32976710 7 % de détention 58,8
Adresse : N° 43 Voie Rue Sedaine
Code Postal 75011 Commune PARIS Pays FR

Forme juridique SRL Dénomination PERCOOP
N° SIREN (si société établie en France) 43798308 7 % de détention 66,66
Adresse : N° 43 Voie Rue Sedaine
Code Postal 75011 Commune PARIS Pays FR

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

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

Sage France – http://www.sage.fr

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Edition du 22/05/14 à 17:03:33

**N° 2065-SD**
(2014)

# IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le 01012013 et clos le 31122013 — Régime simplifié d'imposition ☐

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐ — Régime réel normal ☒

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société : | Adresse du siège social : |
|---|---|
| FNCUMA<br>43 rue Sedaine<br>75011 Paris France | 43 rue Sedaine<br>75011 Paris |
| SIRET 78426379000056 | |
| Adresse du principal établissement : | Ancienne adresse en cas de changement : |
| | |

## REGIME FISCAL DES GROUPES

*Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)*

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 : Défense des Intérêts des coop d'uti — Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

## C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

**1 Résultat fiscal** — Bénéfice imposable à 33 1/3 % | Bénéfice imposable à 15 % | Déficit 17 245

**2 Plus-values**

PV à long terme imposables à 15% | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%

PV à long terme imposables à 19% | Autres PV imposables à 19% | PV à long terme imposables à 0% | PV exonérées (art. 238 quindecies)

**3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprise nouvelle art. 44 sexies ☐ — Jeunes entreprises innovantes ☐ — Zone franche urbaine ☐ — Pôle de compétitivité ☐

Entreprise nouvelle art. 44 septies ☐ — Zone franche d'activité art. 44 quaterdecies ☐ — Autres dispositifs ☐ — Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies ☐

Société d'investissement immobilier cotée ☐ — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) — Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

## 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 État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, 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 %

**Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n° 2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0.2 % prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.**
**Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".**

| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : | Nom et adresse du conseil : |
|---|---|
| *Tél :* | *Tél :* |
| Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné :<br>*CGA* ☐ *Viseur conventionné* ☐ *N° d'agrément CGA* | Identité du déclarant :<br>Date : 22052014 Lieu :<br>Qualité : DIRECTEUR GENERAL<br>Nom du signataire : M MONTEIL JEROME |

*La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.*

Sage France – http://www.sage.fr

Edition du 22/05/14 à 17:03:33

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
## ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065

**N° 2065 bis-SD**

Si déposé néant, cochez la case ☐ (2014)

## F REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3) | | | | | *e* | |
| | | | | | *f* | |
| | | | | | *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 | | | | | *Total (a à h)* | |

## G REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI)<br>- SARL - tous les associés ;<br>- SCA - associés gérants ;<br>- SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ;<br>- SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants.<br>1 | Pour les SARL<br>Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit<br>2 | Année au cours de laquelle le versement a été effectué<br>3 | 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.<br>Montant des sommes versées : | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits<br>4 | 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 | |
| | | | | Indemnités forfaitaires<br>5 | Remboursements<br>6 | Indemnités forfaitaires<br>7 | Remboursements<br>8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

## H AFFECTATION DES VEHICULES DE TOURISME *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

| Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres | | | Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Caractéristiques marque et puissance | Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée | Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP) | Caractéristiques marque et puissance | Service auquel la voiture est affectée | Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP) |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

## I DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre )

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

## J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

| REMUNERATIONS | | MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15% | |
|---|---|---|---|
| Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a) | | MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | |
| | | MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | |
| Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b) | | MVLT réalisée au cours de l'exercice | |
| | | MVLT restant à reporter | |

Sage France – http://www.sage.fr

# FN CUMA

**Fédération Nationale des Coopératives d'Utilisation du Matériel en Commun**

Siège Social : 43, rue Sedaine
75011 PARIS
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
N° Siren : 784 263 791

## Rapport du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2013

**FINANCIERE AUDIT & CONSEIL**

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
AU CAPITAL DE 10 000 EUROS – RCS PARIS 482 162 757
21, RUE WASHINGTON – 75008 PARIS
TEL : + 33 (0) 1 43 97 41 10 – FAX : + 33 (0) 1 48 85 87 48

FEDERATION NATIONALE DES COOPERATIVES D'UTILISATION DU MATERIEL EN COMMUN – FN CUMA

*Comptes Annuels*
*Exercice clos le*
*31 décembre 2013*

# Rapport du Commissaire aux Comptes

A Monsieur le Président,

A Mesdames et Messieurs les membres de la Fédération,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fédération Nationale des Coopératives d'Utilisation du Matériel en Commun – FN CUMA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II - Justification de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur les principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes

FINANCIERE AUDIT & CONSEIL

Nadine CHEVALERIAS

DGFiP N° 2050 2014

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 43 Rue Sedaine 75011 Paris — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 78426379000056 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | Exercice N clos le, 31/12/2013 Net 3 | N - 1 31/12/2012 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 23 611 | AG | 23 611 | | 5 804 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 46 556 | AK | | 46 556 | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | 17 952 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 90 642 | AU | 51 813 | 38 829 | 48 301 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | Autres participations | CU | 6 983 | CV | 5 444 | 1 540 | 1 540 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | Prêts | BF | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 388 | BI | | 388 | 388 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 168 181 | BK | 80 868 | 87 313 | 73 985 |
| 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 | 22 801 | BU | 4 867 | 17 934 | 6 081 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 561 185 | BY | 16 870 | 544 314 | 712 826 |
| | Autres créances (3) | BZ | 681 739 | CA | | 681 739 | 393 328 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placemen (dont actions propres: ..... | CD | 694 955 | CE | | 694 955 | 547 145 |
| | Disponibilités | CF | 261 754 | CG | | 261 754 | 123 174 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 70 063 | CI | | 70 063 | 74 214 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 2 292 496 | CK | 21 737 | 2 270 759 | 1 856 767 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 2 460 677 | IA | 102 605 | 2 358 072 | 1 930 752 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 72 715

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Sage France – http://www.sage.fr

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2014

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N -1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....) | DA | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | DB | | |
| | Ecarts 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 | 698 775 | 701 438 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 31 160 | (2 663) |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 729 935 | 698 775 |
| 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 | 93 000 | 93 000 |
| | Provisions pour charges | DQ | 35 971 | 29 364 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 128 971 | 122 364 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 284 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 395 581 | 205 879 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 348 812 | 315 749 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 39 277 | 142 320 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 715 212 | 445 665 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 499 166 | 1 109 613 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 358 072 | 1 930 752 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Écart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — 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 | 1 499 166 | 1 109 613 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 284 | |

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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2052 2014

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts), (3)

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 3 854 | FB | | FC | 3 854 | | 4 460 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | | | |
| | Production vendue services* | FG | 2 036 369 | FH | | FI | 2 036 369 | | 1 949 748 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 040 223 | FK | | FL | 2 040 223 | | 1 954 208 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 796 970 | | 789 363 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 92 035 | | 59 013 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 7 304 | | 1 153 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 2 936 532 | | 2 803 737 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 17 129 | | 6 476 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (14 809) | | (3 499) |
| | 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 | 1 470 581 | | 1 244 460 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 47 751 | | 55 881 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 838 950 | | 821 719 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 399 795 | | 396 599 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 16 679 | | 15 148 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 19 827 | | 92 791 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 6 607 | | 3 142 |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 105 863 | | 62 579 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 2 908 372 | | 2 695 295 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 28 160 | | 108 442 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | | 390 |
| 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 | 3 000 | | 7 897 |
| | 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 | 3 000 | | 7 897 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | | | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 3 000 | | 7 897 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 31 160 | | 115 949 |

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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2053 2014

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

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 2 113 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | 2 113 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 27 726 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | 93 000 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | 120 726 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | | (118 612) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 939 532 | 2 813 748 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 2 908 372 | 2 816 410 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 31 160 | (2 663) |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (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) | 1G | | 2 113 |
| (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) | 1H | | 10 226 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 3 754 | 3 680 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ____ obligatoires A9 ____ | | | |

(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 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Sage France – http://www.sage.fr

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

# Annexes aux comptes annuels

# PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 357 521 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 160,29 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/04/2014 par les dirigeants.

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

## I. METHODES RETENUES

Les comptes de l'exercice sont présentés conformément au plan comptable général et aux dispositions comptables applicables aux associations et fondations, telles que définies dans le règlement du CRC n° 99-01 du 16 février 1999.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

### A - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur la base de leur durée d'usage :

- 3 ans pour les logiciels,
- 10 ans pour les installations et agencements,
- 3 ans pour le matériel de bureau et informatique,
- 10 ans pour le mobilier de bureau.

### B – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires des parts sociales détenues.
Lorsque celui-ci est supérieur à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## C – STOCK DE MARCHANDISES

Ces stocks concernent les marchandises stockées par la Fédération et destinées à la distribution.
Ils sont évalués selon la méthode FIFO ("First In, First Out" – Premier entré, Premier sorti).
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## D – CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES

Les créances sont distinguées en quatre sous-ensembles :

- Créances clients et comptes rattachés,
- Créances sur les fédérations,
- Créances sur le GIE Informatique National,
- Autres créances.

Ces créances sont enregistrées pour leur valeur nominale.
Elles font l'objet d'une provision lorsque leur ancienneté remonte à plus d'un an.

## E – SUBVENTIONS A RECEVOIR

Les subventions, quelle que soit leur nature, sont comptabilisées en produits dès qu'elles sont accordées, c'est à dire dès la réception de la notification de la décision d'attribution

Les subventions de développement du CAS DAR sont généralement attribuées pour un exercice de la FN CUMA. Néanmoins, il existe des subventions pluriannuelles qui sont votées en une seule fois mais concernent le besoin de financement de plusieurs exercices.

Quel que soit leur rythme de versement, leur utilisation étant prévue sur plusieurs exercices, elles doivent :

- Etre enregistrées en totalité lors de leur notification,
- Faire l'objet d'un étalement par le biais des produits constatés d'avance, pour la part destinée à financer les dépenses des exercices suivants définies dans la convention.

## F – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le portefeuille, composé uniquement de SICAV monétaires, est enregistré pour sa valeur nominale.

## G – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

## H – PROVISION POUR RISQUES & CHARGES

- **Provisions pour risques et charges :**

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
La provision constituée sur le litige prud'homal actuellement en cours a été maintenue dans les comptes au 31 décembre 2013.

- **Provision pour retraites** :

L'engagement en matière de retraites correspond à l'indemnité de fin de carrière à percevoir par les salariés. Cet engagement fait l'objet pour les salariés d'un calcul actuariel basé sur un âge moyen de départ volontaire à la retraite de 65 ans. La provision correspond à la valeur actualisée de l'obligation correspondant aux droits acquis à la date de clôture de l'exercice, conformément aux modalités fixées par le code du travail. Les charges patronales, sociales et fiscales de ces engagements sont également gérées par une provision.
L'engagement de la fédération envers son personnel, en matière d'indemnités de départ à la retraite est provisionné dans les comptes pour un montant de 35 971 euros au 31 décembre 2013.

## I – DETTES

Les dettes sont distinguées en cinq sous-ensembles :

- Dettes sur les intervenants du réseau,
- Dettes fournisseurs extérieurs,
- Dettes fiscales et sociales,
- Dettes sur congés à payer et formation continue,
- Autres dettes.

L'ensemble de ces dettes est à moins d' 1 an.

## J – CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Précédemment, la FN CUMA ne comptabilisait les subventions à recevoir sur les différents projets qu'à concurrence de la part des dépenses réalisées qu'elles finançaient. La règle étant de constater la totalité de la subvention dès sa notification, l'incidence porte sur la présentation des postes « subventions à recevoir » et « produits constatés d'avance ». Les financements des organismes publics et d'autres organismes privés étaient comptabilisés dans le compte de résultat, au prorata des dépenses éligibles engagées dans le cadre des conventions.
Sur l'exercice clos au 31 décembre 2013, seule la convention « cap vert », signée en 2013, a été constatée à 100% en produits constatés d'avance pour 467 612 euros.

## K – EFFECTIFS

L'effectif moyen de la Fédération sur l'exercice est de 18 ETP et de 21 salariés au 31 décembre.

## L – 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.

# II. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Dans le cadre d'une convention d'abandon de créance de la FNcuma envers le GIE Informatique National, une clause de retour à meilleure fortune a été signée.
Montant des engagements en cours : 80 000 euros en 2009, 52 500 euros en 2010, 22 500 euros en 2011 et 17 500 euros en 2012.
Délai : 5 ans
Motif de l'abandon de créance :
« Le résultat comptable du GIE Informatique National attendu pour les exercices 2009 à 2012 est fortement déficitaire et va amener les adhérents à constater un déficit sur leur exercice à venir ».

Afin de maintenir les équilibres d'exploitation et financier et de permettre au réseau de poursuivre son activité, la FNcuma, en sa qualité d'adhérent, a consenti au profit du GIE Informatique National des remises successives de ses créances.
Pour mémoire, 1 628 euros correspondant à la quote-part de résultat 2010 du GIE Informatique National ont été enregistrés dans le compte courant du GIE Informatique National en exécution de la clause de retour à meilleure fortune.

## III. AUTRES INFORMATIONS

Conformément au décret N° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que le montant des honoraires du Commissaire aux comptes pris en charge dans le compte de résultat s' élève à 12 500 euros H.T au titre de l'exercice 2013.

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

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2014

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | | 2 | | 3 | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | KD | 41 563 | KE | | KF | 28 604 | |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | | KI | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ | | KK | | KL | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1] | KM | | KN | | KO | | |
| CORPORELLES | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2] | KP | | KQ | | KR | | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3] | KS | | KT | | KU | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 20 414 | KW | | KX | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | | KZ | | LA | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 68 825 | LC | | LD | 1 403 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | | LG | | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | LH | | LI | | LJ | | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | LK | | LL | | LM | | |
| CORPORELLES | TOTAL III | LN | 89 239 | LO | | LP | 1 403 | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | | 8T | | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | 8U | 6 983 | 8V | | 8W | | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | 1P | | 1R | | 1S | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | 1T | 388 | 1U | | 1V | | |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | LQ | 7 372 | LR | | LS | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | ØG | 138 174 | ØH | | ØJ | 30 007 | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions: par virement de poste à poste | | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | IN | | CØ | | DØ | | D7 | | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | IO | | LV | | LW | 70 167 | IX | | |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | | LY | | LZ | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | | |
| CORPORELLES | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | IT | | MJ | | MK | | ML | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers | IU | | MM | | MN | 20 414 | MO | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | | MR | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT | 70 228 | MU | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers* | IX | | MV | | MW | | MX | | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | MY | | MZ | | NA | | NB | | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | NC | | ND | | NE | | NF | | |
| CORPORELLES | TOTAL III | IY | | NG | | NH | 90 642 | NI | | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | IØ | | ØX | | ØY | 6 983 | ØZ | | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | I2 | | 2E | | 2F | 388 | 2G | | |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | I3 | | NJ | | NK | 7 372 | 2H | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | I4 | | ØK | | ØL | 168 181 | ØM | | |

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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2055 2014

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

# ⑥ AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

## 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 — TOTAL I | | CY | | EL | | EM | | EN | |
| Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II | | PE | 17 808 | PF | 5 804 | PG | | PH | 23 611 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 7 556 | QE | 2 041 | QF | | QG | 9 597 |
| | Matériel de transport | QH | | QI | | QJ | | QK | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 33 382 | QM | 8 834 | QN | | QO | 42 215 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 40 937 | QV | 10 875 | QW | | QX | 51 813 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | ØN | 58 745 | ØP | 16 679 | ØQ | | ØR | 75 424 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements TOTAL I | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | | N7 | | N8 | | P6 | | P7 | | P8 | | P9 | | Q1 | |
| 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 III | | X2 | | X3 | | X4 | | X5 | | X6 | | X7 | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III + IV) | | 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

Sage France – http://www.sage.fr

DGFiP N° 2056 2014

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

(7)

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise FNCUMA — Néant ☐ *

| | 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 fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992* | IA | | IB | | IC | | ID | | |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992* | IE | | IF | | IG | | IH | | |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | | |
| | **TOTAL I** | 3Z | | TS | | TT | | TU | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 93 000 | 4B | | 4C | | 4D | 93 000 | |
| | 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 | 29 364 | 4Y | 6 607 | 4Z | | 5A | 35 971 | |
| | 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 | 122 364 | TV | 6 607 | TW | | TX | 128 971 | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | | |
| | sur immobilisations - titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | 5 444 | 9V | | 9W | | 9X | 5 444 | |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 1 910 | 6P | 2 957 | 6R | | 6S | 4 867 | |
| | Sur comptes clients | 6T | 92 035 | 6U | 16 870 | 6V | 92 035 | 6W | 16 870 | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | | |
| | **TOTAL III** | 7B | 99 388 | TY | 19 827 | TZ | 92 035 | UA | 27 181 | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 221 752 | UB | 26 434 | UC | 92 035 | UD | 156 152 | |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | 26 434 | UF | 92 035 | | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | | |
| | Dont dotations et reprises - 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 39-1-5e 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

Sage France – http://www.sage.fr

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

# 8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2014

Désignation de l'entreprise : FNCUMA — Néant ☐ *

## 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 | 388 | UV | | UW | 388 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 15 967 | | | | 15 967 |
| | Autres créances clients | UX | 545 218 | | 488 469 | | 56 749 |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO ) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 79 706 | | 79 706 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | 519 873 | | 519 873 | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 1 559 | | 1 559 | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 80 601 | | 80 601 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 70 063 | | 70 063 | | |
| | TOTAUX | VT | 1 313 375 | VU | 1 240 271 | VV | 73 104 |
| RENVOIS (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | Montant des - 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 | 284 | | 284 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 395 581 | | 395 581 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 97 567 | | 97 567 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 156 014 | | 156 014 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 88 813 | | 88 813 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 6 417 | | 6 417 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 39 277 | | 39 277 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | Z2 | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 715 212 | | 715 212 | | |
| TOTAUX | | VY | 1 499 166 | VZ | 1 499 166 | | |
| RENVOIS (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | | | |

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

Sage France – http://www.sage.fr