



**Marie-France HUYGHE-BURNOG**

**Claire FOURNIER**

**Marc LEVILLY**

**Antoine MASSON**

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

## **FIBOIS NORMANDIE**

2 Bis Longue Vue des Astronomes

**14111 LOUVIGNY**

**Comptes Annuels au 31 décembre 2023**

**Siret : 38386320600041**

**APE : 9499Z**

UNICITE

4, Rue Alfred Kastler

14000 CAEN

Tél. 02 31 94 55 80

Fax. 02 31 94 56 16

caen@cogediac.com

# SOMMAIRE

<b>RAPPORT</b>	3
Attestation/Rapport	3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	9
Détail de l'actif	10
Détail du passif	11
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	15

# RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FIBOIS NORMANDIE  
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	972 600.67 €
Résultat net comptable	62 779.85 €
Total du bilan	736 800.49 €

Fait à CAEN,  
Le 29/03/2024.

Claire FOURNIER,  
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 756	16 756		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	83 465	72 013	11 452	19 487
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 960		1 960	7 048
<b>TOTAL (I)</b>	<b>102 181</b>	<b>88 769</b>	<b>13 412</b>	<b>26 535</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 349		11 349	27 906
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	584 840		584 840	187 230
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 941		126 941	84 570
Charges constatées d'avance	257		257	2 064
<b>TOTAL (II)</b>	<b>723 388</b>		<b>723 388</b>	<b>301 770</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>825 569</b>	<b>88 769</b>	<b>736 800</b>	<b>328 305</b>

**BILAN PASSIF**

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	250 413	250 413
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	76 225	76 225
Autres		
Report à nouveau	-165 404	-155 509
Excédent ou déficit de l'exercice	62 780	-9 896
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>224 013</i>	<i>161 234</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	224 013	161 234
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	475 539	112 445
TOTAL (II)	475 539	112 445
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 847	13 814
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 401	31 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 654
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	37 248	54 626
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	736 800	328 305

# COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	434	240
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	23 250	7 531
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	770 479	564 332
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 004	707
Utilisations des fonds dédiés	112 445	
Autres produits	57 989	42 554
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>972 601</b>	<b>615 363</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	124 104	121 632
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 249	1 329
Salaires et traitements	227 159	213 320
Charges sociales	72 817	91 360
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 974	11 017
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	475 539	112 445
Autres charges	327	1 937
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>910 170</b>	<b>553 039</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>62 431</b>	<b>62 324</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	484	74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>484</b>	<b>74</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>484</b>	<b>74</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	62 915	62 398
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135	72 294
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	135	72 294
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-135	-72 294
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	973 085	615 438
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	910 305	625 333
EXCÉDENT OU DÉFICIT	62 780	-9 896

## DETAIL DES COMPTES

## DÉTAIL DE L'ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	16 756.00	16 756.00		
20500000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC	16 756.00		16 756.00	16 756.00
28050000 AMORT CONC & DROITS SIMIL BREV		16 756.00	-16 756.00	-16 756.00
Immobilisations corporelles				
Autres	83 465.16	72 012.82	11 452.34	19 487.36
21810000 INST GENE AGENC AMENAG DIVER	19 312.57		19 312.57	19 312.57
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	32 300.00		32 300.00	32 300.00
21830000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMAT	22 583.53		22 583.53	21 644.53
21840000 MOBILIER	9 269.06		9 269.06	9 269.06
28181000 AMORT INST GLE AGT AMGT		16 592.61	-16 592.61	-16 012.81
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		25 517.68	-25 517.68	-19 084.36
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATI		20 633.47	-20 633.47	-18 942.43
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		9 269.06	-9 269.06	-8 999.20
Immobilisations financières				
Autres	1 960.00		1 960.00	7 047.50
27510000 DEPOTS VERSES	1 960.00		1 960.00	7 047.50
<b>TOTAL (I)</b>	<b>102 181.16</b>	<b>88 768.82</b>	<b>13 412.34</b>	<b>26 534.86</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 349.32		11 349.32	27 906.00
Autres	584 839.91		584 839.91	187 230.28
42701000 NDF PIERRE GAUTHIER	15.00		15.00	
42703000 NDF VINCENT DOUSSINAULT	80.13		80.13	
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDI	2 596.00		2 596.00	2 057.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	582 148.78		582 148.78	185 173.28
Disponibilités	126 941.44		126 941.44	84 569.54
51210000 CREDIT AGRICOLE	86 383.03		86 383.03	44 495.35
51700000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	40 558.41		40 558.41	40 074.19
Charges constatées d'avance	257.48		257.48	2 064.37
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	257.48		257.48	2 064.37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>723 388.15</b>		<b>723 388.15</b>	<b>301 770.19</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>825 569.31</b>	<b>88 768.82</b>	<b>736 800.49</b>	<b>328 305.05</b>

## DÉTAIL DU PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	250 413.43	250 413.43
10132000 FONDS ASSOCIATIFS	<i>250 413.43</i>	<i>250 413.43</i>
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	76 224.51	76 224.51
10688000 RESERVES DIVERSES	<i>76 224.51</i>	<i>76 224.51</i>
Report à nouveau	-165 404.30	-155 508.73
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	<i>-165 404.30</i>	<i>-155 508.73</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	62 779.85	-9 895.57
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>224 013.49</i>	<i>161 233.64</i>
TOTAL (I)	224 013.49	161 233.64
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	475 539.00	112 445.00
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT	<i>475 539.00</i>	<i>112 445.00</i>
TOTAL (II)	475 539.00	112 445.00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	296.84	10 393.50
Dettes fournisseurs factures non parvenues	3 550.00	3 420.00
Dettes fiscales et sociales	33 401.16	31 158.91
42707000 NDF MOALIC ANNE-SARAH	<i>61.51</i>	
42800000 PERSONNEL - FRAIS A PAYER		<i>375.29</i>
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	<i>11 176.15</i>	<i>8 084.08</i>
43100000 SECURITE SOCIALE	<i>8 003.48</i>	<i>9 195.75</i>
43720000 CAISSE DES FRAIS DE SANTE	<i>1 306.32</i>	<i>1 250.56</i>
43730000 CAISSES RETRAITES	<i>6 480.74</i>	<i>6 825.48</i>
43781000 MUTUELLE AXA	<i>1 187.64</i>	<i>1 092.24</i>
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	<i>4 474.68</i>	<i>3 531.91</i>
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	<i>710.64</i>	<i>782.79</i>
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES		<i>20.81</i>
Autres dettes		9 654.00
41980000 RRR ACORDER AUT AV A ETABLIR		<i>9 654.00</i>
TOTAL (IV)	37 248.00	54 626.41
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	736 800.49	328 305.05

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	434.00	240.00
70700000 VENTES MARCHANDISES	434.00	240.00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	23 250.00	7 530.80
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	23 250.00	7 530.80
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	770 478.70	564 331.56
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	770 478.70	564 331.56
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 003.72	706.94
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	8 003.72	706.94
Utilisations des fonds dédiés	112 445.00	
78940000 UTILIST FONDS DEDIES SUB EXPL	112 445.00	
Autres produits	57 989.25	42 554.16
75180000 ADHESIONS	51 950.00	40 540.00
75800000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	6 039.25	2 014.16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>972 600.67</b>	<b>615 363.46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	124 104.26	121 632.10
60610000 FOURN INV STOCK EAU, ENERGIE	51.90	59.69
60611000 ELECTRICITE	2 291.34	1 193.87
60613000 CARBURANTS	3 946.60	2 155.90
60631000 PRODUITS ENTRETIEN & DIVERS	33.87	85.56
60633000 PETITS OUTILLAGES	721.71	2 039.15
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 447.65	175.61
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		8 642.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 439.44	20 898.80
61321000 LOCATIONS DIVERSES	4 743.44	1 706.70
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	836.11	1 876.91
61352000 LOCATION MATERIEL TRANSPORTS	185.07	
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	2 092.32	2 280.00
61520000 ENTRETIEN REPAR S/BIENS IMMOB	657.96	
61552000 ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	2 041.64	2 590.48
61553000 ENT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	240.00	480.00
61560000 MAINTENANCE	138.22	542.50
61610000 MULTIRISQUES	499.05	850.75
61630000 ASSURANCE TRANSPORTS	2 517.80	2 443.32
61640000 ASS RISQUES D' EXPLOITATION	1 036.13	775.65
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 661.77	1 700.18
62260000 HONORAIRES CAC	2 974.00	2 830.00
62261000 HONORAIRES EC	6 287.40	5 754.00
62280000 DIVERS	13 027.80	4 321.49
62310000 FRAIS DE COMMUNICATION	4 002.89	3 607.65
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	4 656.67	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	688.32	100.95
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	6 635.44	17 282.89
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		30.29
62480000 DIVERS	2 500.00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 737.68	9 310.66

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62560000 MISSIONS	1 572.44	441.70
62570000 RECEPTIONS	10 979.64	7 820.55
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	286.30	2 841.05
62620000 INTERNET	830.26	417.21
62650000 TELEPHONE PORTABLE	1 089.26	741.65
62680000 AUT FRAIS POSTAUX & DE TÉLÉCOM	708.00	3 852.00
62681000 HEBERGEMENT	1 530.60	
62780000 AUT FRAIS & COMMISS SUR PREST	91.54	89.94
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	14 924.00	11 693.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 249.10	1 328.78
63130000 PARTIC DES EMPLOY A FORM CONT	1 269.91	1 129.96
63540000 CARTE GRISES		188.76
63580000 CHARGES FISC S/ PROV CP	-20.81	10.06
Salaires et traitements	227 159.29	213 319.75
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	220 214.37	205 421.66
64120000 CONGES PAYES	3 092.07	4 200.78
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 152.10	3 466.80
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	700.75	230.51
Charges sociales	72 817.14	91 359.82
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	48 677.54	68 232.89
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	2 375.28	2 044.17
64530000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	15 963.01	15 466.51
64541000 PREVOYANCE KLESIA	3 750.53	3 367.47
64581000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	942.77	1 710.06
64750000 MEDECINE TRAVAIL	723.01	538.72
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	385.00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 974.02	11 016.51
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES		1 924.73
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	8 974.02	9 091.78
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	475 539.00	112 445.00
68940000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT	475 539.00	112 445.00
Autres charges	327.23	1 937.26
65110000 REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG		1 695.75
65800000 CHARGES DIV-GESTION COURANTE	327.23	241.51
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>910 170.04</b>	<b>553 039.22</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>62 430.63</b>	<b>62 324.24</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	484.22	74.19
76400000 REVENUS DES VAL MOB DE PLACEM	484.22	74.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>484.22</b>	<b>74.19</b>
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>484.22</b>	<b>74.19</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	62 914.85	62 398.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135.00	72 294.00
<i>67120000 PENALITES AMEND FISC &amp; PENALES</i>	<i>135.00</i>	<i>108.00</i>
<i>67180000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION</i>		<i>12 186.00</i>
<i>67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>		<i>60 000.00</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	135.00	72 294.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-135.00	-72 294.00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	973 084.89	615 437.65
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	910 305.04	625 333.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	62 779.85	-9 895.57

ANNEXE

## ANNEXE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

# ANNEXE

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Fibois Normandie a pour objet de promouvoir, aider, représenter, améliorer, développer la filière forêt bois en Normandie, d'accroître la présence, la compétitivité et la pérennité des entreprises normandes de ce secteur. L'association a également pour objet de favoriser le développement de l'économie de la forêt et du bois, en renforçant les liens entre les partenaires de cette filière.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association a donc pour but de mettre en œuvre toutes actions liées à cet objet : formations et services adéquats, animation de réseau, communication, accompagnement des entreprises... Le périmètre reste celui de la Normandie et des entreprises, associations, ou autres structures ayant un lien avec la forêt ou le bois.

Les moyens mis en œuvre :

Fibois Normandie met au service de la filière une équipe de 7 salariés financés pour partie par des acteurs publics et pour partie par les adhésions et le fruit de quelques prestations.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 736 800.49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 62 779.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## ANNEXE

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Inst generale agencements	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau & inform	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### CRÉANCES

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

## ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	16 756			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	19 313			
		Matériel de transport	32 300			
Matériel de bureau & mobilier informatique		30 914		939		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	82 526		939	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		7 048			
		TOTAL	7 048			
		TOTAL GENERAL	106 330		939	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			16 756	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			19 313	
		Matériel de transport			32 300	
Mat. bureau, inform., mobilier				31 853		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL			83 465	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			5 088	1 960	
		TOTAL	5 088	1 960		
		TOTAL GENERAL	5 088	102 181		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

## ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 756			16 756
<b>TOTAL</b>		<b>16 756</b>			<b>16 756</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	16 013	580		16 593
	Matériel de transport	19 084	6 433		25 518
	Mat. bureau et informatiq., mob.	27 942	1 961		29 903
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>63 039</b>	<b>8 974</b>		<b>72 013</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>79 795</b>	<b>8 974</b>		<b>88 769</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

## ANNEXE

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 960		1 960
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 349	11 349	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	95	95	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	584 745	584 745		
Charges constatées d'avance	257	257		
<b>TOTAUX</b>		<b>598 407</b>	<b>596 447</b>	<b>1 960</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

**ANNEXE**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	257
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	257

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 148
Autres créances	582 149
Disponibilités	
TOTAL	583 297

**ANNEXE**

FONDS DEDIES :

Le tableau ci-dessous récapitule les trois subventions ayant fait l'objet d'un traitement en fonds dédiés

Financier	Type de financement	Objet	Montant subvention	Dépenses prévues	Dépenses réalisées	% Avancement	Charges financées	Engagement à réaliser
Région Normandie	80% des dépenses	Structuration filière	108 360	135 450	87 840	65%	70 272	38 088
Région Normandie	80% des dépenses	Contrat Objectif Bois	610 000	762 500	233 129	31%	186 503	423 497
Ademe	68% des dépenses	Enquête bois bûche	5 285	7 719	6 230	81%	4 266	1 019
Anact	52% des dépenses	Incitation à la mixité	19 788	38 268	13 254	35%	6 854	12 935
								475 539