

FABIXIS

10 RUE ALFRED KASTLER
14000 CAEN

BILAN 31 DECEMBRE 2022

Sommaire

I - COMPTES ANNUELS

- BILAN (Actif)
- BILAN (Passif)
- COMPTE DE RESULTAT (Etat)
- ANNEXE FABIXIS 3111222

II - DETAILS DES COMPTES

- COMPTE DE RESULTAT (Détail Produits)
- COMPTE DE RESULTAT (Détail Charges)
- BILAN (Détail Actif)
- BILAN (Détail Passif)
- BALANCE GENERALE

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/12/22	Val. Nette 31/12/21
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles	6 323		6 323	6 323
	6 323		6 323	6 323
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations et matériel				
Autres Immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	435 989		435 989	435 989
Autres immobilisations financières	96 482		96 482	53 530
	532 471		532 471	489 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	538 794		538 794	495 842
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières & approvisionnements				
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises				
CREANCES REALISABLES				
Avances et acomptes sur commandes				
Clients				
Autres Créances				
Etat - TVA				
Etat - Impot Société				
CREANCES DISPONIBLES				
Valeurs Mobilières de Placement	500 000		500 000	500 000
Disponibilités	500 452		500 452	617 882
	1 000 452		1 000 452	1 117 882
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	333		333	333
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 000 786		1 000 786	1 118 216
Charges à Répartir sur plusieurs Exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	1 539 580		1 539 580	1 614 058

BILAN
Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
Apports sans droit de reprise		1 935 989
Subventions d'investissement non renouvelables		
		1 935 989
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Libéralités		
Provisions règlementées		
RESULTAT - RESERVES - REPORT A NOUVEAU		
Résultat de l'Exercice	(96 320)	(57 711)
Réserves	1 935 989	
Report à nouveau	(328 371)	(270 660)
	1 511 298	(328 371)
SUBVENTIONS D'INVEST. AMORTISSABLES		
Subventions amortissables		
Fonds dédiés sur legs & donations affectés		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSOCIATIFS	1 511 298	1 607 618
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit		
Emprunts & dettes financières divers		
Intérêts dus sur Emprunts		
Découverts bancaires		
Interets et agios bancaires dus		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 408	6 440
Provision congés payés		
Autres dettes sociales		
Etat - TVA		
Autres dettes fiscales		
Autres Dettes (Clients divers)		
	18 408	6 440
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations		
Etat impot société	9 874	
Autres Dettes		
	9 874	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	28 282	6 440
Ecarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	1 539 580	1 614 058

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022		31/12/2021		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises						
Ventes de biens						
Variation des encours						
Variation des encours						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats matieres et approvisionnements						
Variation de stocks						
Sous traitance						
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES						
Marge dégagée sur négoce						
Marge dégagée sur production de biens						
Marge dégagée sur travaux et services						
TOTAL DES MARGES DEGAGEES						
Produits accessoires						
Production immobilisee						
Subventions d'exploitation						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matieres et fournitures			56		(56)	(100,0)
Services exterieurs	115 629		93 535		22 094	23,6
VALEUR AJOUTEE	(115 629)		(93 591)		(22 038)	(23,6)
IMPOTS ET TAXES						
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements						
Charges sociales sur salaires						
Charges sociales exploitant						
Conges payes						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(115 629)		(93 591)		(22 038)	(23,6)

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022		31/12/2021		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(115 629)		(93 591)		(22 038)	(23,6)
Produits de gestion courants Reprise sur amortissements et provisions Transferts de charges						
Charges de gestion courantes Dotation aux amortissements Dotation aux provisions						
RESULTAT EXPLOITATION	(115 629)		(93 591)		(22 038)	(23,6)
Produits financiers de placements Produits nets sur cessions de valeurs Différences positives de change Autres produits et charges financiers	28 886 69 426		34 596 1 388		(5 710) 68 038	(16,5) N / S
<i>Total</i>	98 312		35 984		62 328	173,2
Interêts des emprunts Agios et escompte Charges nettes sur cessions de valeurs Dif. de change et autres provisions	69 129		105		69 025	N / S
<i>Total</i>	69 129		105		69 025	N / S
RESULTAT FINANCIER	29 183		35 880		(6 697)	(18,7)
RESULTAT COURANT	(86 446)		(57 711)		(28 735)	(49,8)
Produits exceptionnels Valeur cession des immobilisations Reprise sur provisions Amortissements subventions						
Charges exceptionnelles Valeur nette des immobilisations cédées Dotation aux provisions & amortissements						
Participation des salariés Impôt sur les sociétés Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 874				9 874	
RESULTAT NET EXERCICE	(96 320)		(57 711)		(38 609)	(66,9)

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : FABIXIS

ADRESSE : 10 rue Alfred Kastler
14000 CAEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de 1.539.580 € et au compte de résultat de l'exercice, dégageant une perte de – 96.320 €.

Cet exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier au 31 décembre 2022.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 17 Mars 2023 par le Trésorier.

FAITS MAJEURS :

Le fonds de dotation FABIXIS a octroyé de prêt sur l'exercice pour un montant de 80.000 €. La liste des prêts octroyés et les échéances de remboursement sont listées dans la partie « Suivi des prêts » de la présente annexe.

Suite au CA extraordinaire du 15 Décembre 2022, les statuts ont été modifiés et notamment l'article 7, rendant la dotation initiale consommable.
A ce titre, le fonds de dotation est désormais fiscalisé sur ses revenus du patrimoine.
Le montant de l'IS comptabilisé au titre de ces revenus s'est élevé à 9.666 € pour 2022.

OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Le fonds de dotation a pour but d'accompagner, de soutenir et d'aider les entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados dans leur politique d'innovation, de recherche de compétences, de création d'emplois, de diffusion de leurs métiers et de leur savoir-faire.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES ET MOYENS MIS EN ŒUVRE

Pour accomplir sa mission et mettre en œuvre son projet, le fonds privilégie les modes d'actions suivants :

- Financement d'études, de recherches spécifiques concernant les besoins des industries dans le domaine de l'emploi, de la formation et de l'innovation ;
- Aides ou dons à des associations de formations dédiées aux PME/PMI de l'Orne et du Calvados, et à des Syndicats professionnels dont l'objet social autorise le soutien aux PME/PMI et la défense de leurs intérêts ;
- Organiser et participer à des conférences, séminaires, publications ayant un lien avec l'objet social ;
- Soutenir des actions de sensibilisation et de formation sur l'innovation dans la branche ;
- Animer et participer à toute opération de mécénat répondant aux critères de l'objet social ;
- Répondre aux demandes des entreprises de la métallurgie en assurant et en organisant, soit directement soit indirectement, par les moyens appropriés, toute action de promotion, divulgation et communication sur les métiers exercés dans les domaines d'activités des entreprises de la métallurgie de l'Orne et du Calvados ;
- Développer les relations entre les jeunes et les entreprises de la métallurgie et améliorer la connaissance réciproque du monde de l'éducation et du monde industriel ;
- Contribuer à l'information, l'orientation professionnel des jeunes scolaires, lycéens, universitaires et demandeurs d'emplois en leur faisant appréhender plus concrètement l'entreprise industrielle et ses valeurs positives ;
- Favoriser l'accès à l'emploi des jeunes au sein des entreprises de la métallurgie dans les territoires de l'Orne et du Calvados ;
- Accompagner les efforts et les actions de la branche professionnelle de la métallurgie et des entreprises de la métallurgie en faveur de l'information et de l'emploi des jeunes dans les territoires de l'Orne et du Calvados.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC2014-03 et ANC 2018-06, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations applicable à compter du 1^{er} janvier 2020.

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

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices,

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1.935.989 €			1.935.989 €	0 €
Fonds propres avec droit de reprise					
Dotations consommables			1.935.989 €		1.935.989 €
Réserves					
Report à nouveau	(270.660) €	(57.711) €			(328.371) €
Excédent ou déficit de l'exercice	(57.711) €	57.711 €			(96.320) €
Situation nette	1.607.618 €		1.935.989 €	1.935.989 €	1.511.298 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1.607.618 €				1.511.298 €

**INFORMATIONS SUR LA POLITIQUE SUIVIE
EN MATIERE DE GESTION DES DOTATIONS**

Suite à la modification de l'article 7 des statuts, la dotation en capital peut désormais être consommée pour les dépenses de fonctionnement opérationnel du fonds.

La dotation initiale, composée d'un versement en capital de 1 500 000 euros ainsi que des titres de la SCI Unimeto, enregistrés pour une valeur de 435 989 euros à l'actif du bilan, est désormais consommable. L'ensemble de ces libéralités figurent en fonds associatifs sans droit de reprise pour un montant de 1.935.989 € au 31/12/2022.

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement	Valeur fin exercice
Logotype FABIXIS	6.323 €			6.323 €
TOTAL	6.323 €	0 €	0 €	6.323 €

Immobilisations corporelles

NEANT

Immobilisations financières

Libellé	Valeur début exercice	Acquisition	Amortissement	Valeur fin exercice
Titres SCI UNIMETO	435.989 €			435.989 €
OCA UCONEKT	19.000 €		19.000 €	(1) 0 €
PRET SNA	50.000 €		50.000 €	(2) 0 €
PRET MPI	20.448 €		20.448 €	0 €
PRET SEFOP	32.574 €		16.190 €	16.384 €
PRET SOMEVE		80.000 €		80.000 €
TOTAL	558.011 €	80.000 €	105.638 €	532.373 €

- (1) Les OCA Uconekt ont fait l'objet d'une dépréciation de 19.000 €. Seul un règlement de 1.000 € est intervenu en janvier 2020. La société a été liquidée le 23/03/2022, la créance a été comptabilisée en perte et la provision reprise.
- (2) Le prêt SNA a fait l'objet d'une dépréciation d'un montant de 50.000 € du fait du placement de la société en liquidation judiciaire le 28/02/2018. La société a été liquidée pour insuffisance d'actif le 18/05/2022. La créance a été comptabilisée en perte et la provision reprise.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

État des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciation sur immobilisations financières	69.000 €		69.000 €	0 €
Total	69.000 €	0 €	69.000 €	0 €

État des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10.376 €	10.376 €		
Dettes fiscales et sociales	9.874 €	9.874 €		
Total	18.702 €	18.702 €		

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagements donnés :**

NEANT

Engagements reçus :

NEANT

Autres Informations :

Le fonds de dotation n'emploie pas de salarié.

Produits financiers :

Sur l'exercice 2022, le fonds de dotation a perçu 28.444 € de dividendes provenant de la SCI UNIMETO.

Honoraires Commissaire aux Comptes :

Les honoraires comptabilisés pour les commissaires aux comptes au titre de l'année 2022 sont de 1.785 euros TTC.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Pourcentage de détention directe	Nature du contrôle	Capitaux propres	Résultat dernier exercice
SCI Unimeto	99.99%	Exclusif	476.279 €	40.275 €

SUIVI DES PRETS

Libellé	Date octroi	Montant	Date 1^{ère} échéance	Echéance remboursement
PRET SEFOP	29/11/2017	80.000 €	01/06/2019	2023
PRET SOMEVE	15/09/2022	80.000 €	30/03/2024	2028

COMPTE DE RESULTAT
Détail des Produits

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	
			Montants	%
PRODUITS FINANCIERS DE PLACEMENT	28 886	34 596	(5 710)	(16,5)
REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	28 444	33 771	(5 327)	(15,8)
REVENUS DES PRETS	442	825	(383)	(46,4)
AUTRES PRODUITS & CHARGES FINANCIERS	69 426	1 388	68 038	N / S
PRODUITS FINANCIERS DIVERS	426	1 388	(962)	(69,3)
REPRISE SUR PROV. DEPR. IMMOS FIN.	69 000		69 000	

COMPTE DE RESULTAT
Détail des Charges

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart	
			Montants	%
ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES		56	(56)	(100,0)
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		56	(56)	(100,0)
SERVICES EXTERIEURS	115 629	93 535	22 094	23,6
ASSURANCE	666	694	(27)	(3,9)
PERSONNEL EXT FONDS DOTATION	2 796	2 508	289	11,5
HONORAIRES COMPTABLE CFG	2 452	2 381	71	3,0
HONORAIRES CAC	1 777	1 782	(5)	(0,3)
HONORAIRES DIVERS	1 140		1 140	
HONORAIRES JURIDIQUES	4 617	394	4 223	N /S
HONORAIRES BEJYM	13 464	13 464		
PUBLICITE	65	17	48	284,9
PARTENARIATS	82 942	66 335	16 607	25,0
DEPLACEMENT & HEBERGEMENT	4 186	4 588	(401)	(8,8)
RECEPTION MANIFESTATIONS	117	73	44	60,7
SERVICES BANCAIRES	806	650	156	24,0
COTISATIONS	600	650	(50)	(7,7)
AGIOS ET ESCOMPTE	69 129	105	69 025	N /S
INTERETS BANCAIRES	129	105	25	23,9
PERTES SUR CREANCES	69 000		69 000	
IMPOT SUR LES SOCIETES	9 874		9 874	
IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	9 874		9 874	

BILAN
Détail de l'Actif

	31/12/2022	31/12/2021
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 323	6 323
LOGOTYPE FABIXIS	6 323	6 323
PARTICIPATIONS	435 989	435 989
TITRES SCI UNIMETO	435 989	435 989
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	96 482	53 530
OCA UCONEKT		19 000
DEPR. OCA UCONEKT		(19 000)
PRET SNA		50 000
DEPRECIATION PRET SNA		(50 000)
PRET MPI		20 448
PRET SEFOP	16 384	32 574
PRET SOMEVE	80 000	
INTERETS COURUS SUR PRETS	98	509
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000	500 000
COMPTE A TERME	500 000	500 000
DISPONIBILITES	500 452	617 882
CIC	105 368	112 849
LIVRET ASSOCIATION	381 882	471 439
COMPTE DE DOTATION	13 203	32 677
BANQUE - INTERETS A RECEVOIR		917
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	333	333
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	333	333

BILAN
Détail du Passif

	31/12/2022	31/12/2021
APPORTS SANS DROIT DE REPRISE		1 935 989
DOT. NON CONSOMPTIBLES INITIALES		1 935 989
RESERVES	1 935 989	
DOTATION CONSOMPTIBLE	1 935 989	
REPORT A NOUVEAU	(328 371)	(270 660)
FONDS ASSOCIATIFS	(328 371)	(270 660)
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 408	6 440
FOURNISSEURS COLLECTIF	10 376	1 908
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 032	4 532
ETAT - IMPOT SOCIETE	9 874	
ETAT, IMPOT SUR PRODUITS FINANCIERS	9 874	

Balance Arrêtée au : 31/12/2022

Vendredi 19 Mai 2023

6730 FABIXIS

09:19

Page 1/1

Compte	Intitulé	SOLDES		Soldes des Soldes
		Débit	Crédit	
10610000	DOTATION CONSOMPTIBLE		1 935 988,94	
11000000	FONDS ASSOCIATIFS	328 370,91		
1	Capitaux	328 370,91	1 935 988,94	1 607 618,03 C
20510000	LOGOTYPE FABIXIS	6 323,24		
26110000	TITRES SCI UNIMETO	435 988,94		
27460000	PRET SEFOP	16 383,97		
27470000	PRET SOMEVE	80 000,00		
27684000	INTERETS COURUS SUR PRETS	98,31		
2	Immobilisations	538 794,46		538 794,46 D
40000000	FOURNISSEURS COLLECTIF		10 376,32	
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		8 031,60	
44400000	ETAT, IMPOT SUR PRODUITS FINANCIERS		9 874,00	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	333,20		
4	Tiers	333,20	28 281,92	27 948,72 C
50810000	COMPTE A TERME	500 000,00		
51210000	CIC	105 367,56		
51250000	LIVRET ASSOCIATION	381 882,23		
51260000	COMPTE DE DOTATION	13 202,54		
5	Financiers	1 000 452,33		1 000 452,33 D
61600000	ASSURANCE	666,39		
62140000	PERSONNEL EXT FONDS DOTATION	2 796,32		
62260100	HONORAIRES COMPTABLE CFG	2 451,80		
62260300	HONORAIRES CAC	1 777,40		
62260400	HONORAIRES DIVERS	1 140,00		
62260500	HONORAIRES JURIDIQUES	4 616,80		
62260700	HONORAIRES BEJYM	13 464,00		
62300000	PUBLICITE	64,63		
62370000	PARTENARIATS	82 942,42		
62510000	DEPLACEMENT & HEBERGEMENT	4 186,26		
62570000	RECEPTION MANIFESTATIONS	116,50		
62700000	SERVICES BANCAIRES	806,05		
62800000	COTISATIONS	600,00		
66160000	INTERETS BANCAIRES	129,45		
66400000	PERTES SUR CREANCES	69 000,00		
69500000	IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	9 874,00		
6	Charges	194 632,02		194 632,02 D
76110000	REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION		28 444,13	
76240000	REVENUS DES PRETS		441,90	
76800000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS		426,03	
78662000	REPRISE SUR PROV. DEPR. IMMOB. FIN.		69 000,00	
7	Produits		98 312,06	98 312,06 C
TOTAUX BILAN		1 867 950,90	1 964 270,86	96 319,96 C
TOTAUX GESTION		194 632,02	98 312,06	96 319,96 D
TOTAUX GENERAUX		2 062 582,92	2 062 582,92	0,00 D