FEDERATION DES INDUSTRIES DU BOIS D'AQUITAINE

31, avenue de la Poterie
33170 GRADIGNAN

EXERCICE 2016

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

FEDERATION DES INDUSTRIES DU BOIS D'AQUITAINE
31, avenue de la Poterie
33170 GRADIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du syndicat FIBA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau exécutif. 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 du syndicat à la fin de cet exercice.

JLB

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose en page 16, les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des subventions, et les modalités de comptabilisation des cotisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre syndicat, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents du syndicat sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Tourne,
Le 3 juillet 2017



P/ DEXIS
Jean-Luc BEY
Commissaire aux comptes et mandataire social

BILAN

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	7 744	7 744			2 444	0,76
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 723	3 723			810	0,25
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 480		3 480	1,10	3 480	1,08
TOTAL (I)	***14 947***	***11 467***	***3 480***	1,10	***6 735***	2,09
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	7 199		7 199	2,28	10 478	3,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	403		403	0,13	403	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	122 008		122 008	38,64	87 976	27,34
Valeurs mobilières de placement					194 747	60,53
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	182 051		182 051	57,66	15 668	4,87
Charges constatées d'avance	610		610	0,19	5 748	1,79
TOTAL (II)	**312 271**		**312 271**	98,90	**315 020**	97,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***327 218***	***11 467***	***315 751***	100,00	***321 754***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	36 684	11,62	53 141	16,52
Résultat de l'exercice	-550	-0,16	-67 492	-20,97
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	125 946	39,89	172 840	53,72
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***162 080***	51,33	***158 489***	49,26
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	43 631	13,82	55 878	17,37
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	***43 631***	13,82	***55 878***	17,37
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 845	1,53	26 611	8,27
Autres	44 369	14,05	67 536	20,99
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 827	19,26	13 240	4,11
TOTAL(IV)	***110 040***	34,85	***107 387***	33,38
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**315 751**	100,00	***321 754***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			69 653	18,58	40 124	11,21	29 529	73,59
Cotisations			215 414	57,48	221 911	62,01	-6 497	-2,92
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			19 932	5,32	8 037	2,25	11 895	148,00
Autres produits			11 985	3,20	12 977	3,63	-992	-7,63
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			57 809	15,42	74 799	20,90	-16 990	-22,70
Sous-total des autres produits d'exploitation			***374 792***	100,00	***357 848***	100,00	***16 944***	4,73
Total des produits d'exploitation (I)			***374 792***	100,00	***357 848***	100,00	***16 944***	4,73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			493	0,13			493	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			4 297	1,15	248	0,07	4 049	N/S
Total des produits financiers (III)			***4 790***	1,28	***248***	0,07	***4 542***	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***379 581***	101,28	***358 096***	100,07	***21 485***	5,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-550***	-0,14	***-67 492***	-18,85	***66 942***	99,19
TOTAL GENERAL			***380 131***	101,42	***425 587***	118,93	***-45 456***	-10,67
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			1 288	0,34	2 766	0,77	-1 478	-53,42
Services extérieurs			88 228	23,54	71 810	20,07	16 418	22,86
Autres services extérieurs			94 247	25,15	142 164	39,73	-47 917	-33,70
Impôts, taxes et versements assimilés			537	0,14	808	0,23	-271	-33,53
Salaires et traitements			123 468	32,94	123 339	34,47	129	0,10
Charges sociales			57 504	15,34	58 666	16,39	-1 162	-1,97
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			3 255	0,87	3 822	1,07	-567	-14,83
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 685	2,05	19 932	5,57	-12 247	-61,43
Autres charges	3 152	0,84	1 624	0,45	1 528	94,09
Total des charges d'exploitation (I)	***379 363***	101,22	***424 931***	118,75	***-45 568***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	769	0,21	656	0,18	113	17,23
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	***769***	0,21	***656***	0,18	***113***	17,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***380 131***	101,42	***425 587***	118,93	***-45 456***	-10,67
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***380 131***	101,42	***425 587***	118,93	***-45 456***	-10,67

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PRESENTATION GENERALE

La Fédération des Industries du bois d'Aquitaine (FIBA) est un syndicat interprofessionnel constitué entre les entreprises exerçant, sur le territoire de l'Aquitaine, les activités d'exploitation forestière, de transformation du bois d'œuvre, de la pâte, du papier et du panneau ou une activité connexe utilisant principalement le pin maritime du massif de Gascogne ou d'Aquitaine.

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

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 comptes annuels ont été établis en application des règles du P.C.G. et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations (Règlement du CRC n°99-01 du 16/02/99-Arrêté du 08/04/99).

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général à jour des règlements du comité de la réglementation comptable et dans le respect du principe de prudence.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

2. MODE ET METHODE D'EVALUATION

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par le syndicat :

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, le syndicat étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par le syndicat en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢ Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élèvent à 5.042 € et concernent le contrôle légal des comptes (3,5 K€) ainsi qu'une étude sur la représentativité patronale (1,5 K€).

➢ Mouvements des fonds propres

	2016		
LIBELLE	TOTAL	RESERVES	FIBA
RESULTAT	-550	-19 761	+19 211

	au 01/01/2016	affectation	au 01/01/2017
RESERVES LANDES	36 020.90		36 020.90
RESERVES CVO	63 003.17	-19 761	43 242.17
RESERVES DORDOGNE	22 780.05		22 780.05
REPORT A NOUVEAU	36 684.46	+19 211	55 895.46
RESERVES LOT et GARONNE		4 141.51	4 141.51
TOTAL	**158488.58**	**3 591.51**	**162 080.09**

La FIBA a bénéficié d'une dévolution de 4.141,51 € en provenance du Syndicat du Lot et Garonne. Cette dévolution a été constatée directement dans les fonds propres conformément à la règlementation comptable.

➢ Traitement comptable des subventions

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits sur l'année de référence.
Les subventions accordées et non perçues à la date de la clôture sont comptabilisées en produits à recevoir.

Conformément au plan comptable associatif, les subventions allouées à un budget spécifique non entièrement réalisées font l'objet d'une écriture de dotation aux fonds dédiés pour la partie restant à engager, dans la mesure où le financeur a consenti la consommation de ces fonds sur l'exercice suivant.

Lorsque le financeur refuse le report de consommation des fonds sur l'exercice suivant, le reliquat de subvention non consommé est constaté en subvention à reverser.

Les subventions rattachées à des périodes postérieures à la date de clôture sont retraitées en produits constatés d'avance.

➢ Comptabilisation des cotisations

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Le montant des cotisations annuelles des membres est fixé par section après validation de la répartition, pour 4 ans, des contributions des sections dans le budget général par le bureau exécutif et ratification par l'assemblée générale (art. 25 des statuts).

➢ Rémunération des dirigeants

La loi n° 2006-506 du 26 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant plus de 50.000 euros de subvention de l'état ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salarié ainsi que les avantages en nature.

Les dirigeants au sens juridique du terme, c'est-à-dire les administrateurs, sont bénévoles et ne perçoivent, le cas échéant que des remboursements de frais justifiés.

La divulgation de la rémunération des trois plus hauts cadres « dirigeants » salariés, reviendrait à donner une rémunération individuelle et, à ce titre, cette information ne sera pas présentée en annexe.

➢ Contributions Volontaires

Il n'y a pas eu, sur l'exercice 2016, d'encaissements de contributions volontaires.

Document soumis au contrôle du
Commissaire aux comptes

➢ Tableau des Effectifs

Catégorie des salariés	Hommes	Femmes
Cadres	1	2
Employé(e)		
Apprenti(e)		
TOTAL	*1*	*2*

➢ Droit individuel à la formation

Le DIF a été remplacé par le CPF à compter du 01/01/2015, libérant ainsi l'association de son obligation de suivi du nombre d'heures acquises par ses salariés.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'association ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'association applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2016 est de 1,31 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Compte tenu des hypothèses ci-dessus, les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élèvent au 31/12/2016 à 9 702 €.

Document soumis au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14 947 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 744			7 744
Immobilisations corporelles	3 723			3 723
Immobilisations financières	3 480			3 480
TOTAL	**14 947**			**14 947**

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 212 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 300	2 444		7 744
Immobilisations corporelles	2 912	810		3 723
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**8 212**	**3 254**		**8 212**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels, licences	7 744	7 744	0	3 ans
Matériel informatique	3 723	3 723	0	3 ans
TOTAL	**11 467**	**11 467**	**0**	

Etat des créances = 133 701 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 480		3 480
Actif circulant & charges d'avance	130 221	130 221	
TOTAL	**133 701**	**130 221**	**3 480**

Produits à recevoir par postes du bilan = 286 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	286
Disponibilités	
TOTAL	**286**

Charges constatées d'avance = 610 €

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

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 110 040 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 845	4 845		
Dettes fiscales & sociales	44 369	44 369		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	60 827	60 827		
TOTAL	**110 040**	**110 040**		

Charges à payer par postes du bilan = 22 060 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 620
Dettes fiscales & sociales	18 440
Autres dettes	
TOTAL	**22 060**

Produits constatés d'avance = 60 827 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 286 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir à recevoir (409800)	286
TOTAL	**286**

Charges constatées d'avance = 610 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avances (486000)	610
TOTAL	**610**

Charges à payer = 22 060 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs –fnp (408100)	3 620
TOTAL	**3 620**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov congés payés (428200)	12 143
Prov charges s/congés payés (438200)	5 625
Formation continue à payer (438633)	672
TOTAL	**18 440**

Produits constatés d'avance = 60 827 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avances (487000)	60 827
TOTAL	**60 827**

FONDS DEDIES

Situations / Projets	Fonds dédiés à engager au 01/01/2016	Engagements	Ressources	Fonds dédiés restant à engager au 31/12/2016
	A	B	C	D = A - B + C
Comm. Scieries	19 932	19 932		
RH 2016-2017			2 472	2 472
Nematode			5 213	5 213
Total actions spécifiques	*19 932*	*19 932*	*7 685*	*7 685*
Espace Bois	35 946			35 946
Total Réserves	*35 946*			*35 946*
TOTAL FONDS DEDIES	**55 878**	**19 932**	**7 685**	**43 631**

Document soumis au contrôle du
Commissaire aux comptes

REPARTITION ANALYTIQUE

CHARGES

Compte	Libellé	Total	FIBA	RESERVES
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIFS	1 287.51	1 287.51	
613200	LOYERS BUREAUX	13 920.00	13 920.00	
613500	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 736.00	2 736.00	
613510	LOCATION MACHINE AFFRANCHIR	544.28	544.28	
613520	LOCATION SALLE	91.47	91.47	
613530	LOCATION SITE INTERNET	713.99	713.99	
614000	CHARGES LOCATIVES	6 138.88	6 138.88	
615100	ENTRETIEN & REPARATION	436.3	436.3	
615200	NETTOYAGE BUREAUX	1 635.06	1 635.06	
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 295.03	2 295.03	
615610	CONSOMMATION PHOTOCOPIEUR	1 274.77	1 274.77	
616000	ASSURANCES	1 242.23	1 242.23	
617300	ACTION NEMATODE 2016	15 550.20		15 550.20
617815	ACTION COMMUNICATION SCIERIES	31 560.00		31 560.00
617816	ACTION RH 2016-2017	8 831.34	8 831.34	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	658.4	658.4	
618300	FRAIS COLLOQUES, CONGRES	600	600	
622610	HONORAIRES CAC	5 042.00	5 042.00	
622620	HONOR. EXPERT COMPTABLE	2 544.60	2 544.60	
622630	HONORAIRES SOCIAUX	1 480.80	1 480.80	
622640	FRAIS GESTION ADMINISTRATIF	201.26	201.26	
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50	50	
623000	PUBLICITE	270	270	
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	5 243.65	5 243.65	
625110	FRAIS DEPLACEMENTS AUTRES	969.26		969.26
625120	FRAIS DEPLACEMENTS TMB	1 256.87	1 256.87	
625130	FRAIS DEPLACEMENTS CCR 8721	41.01	41.01	
625200	FRAIS REUNION	4 475.45	4 475.45	
625700	RECEPTIONS	610.5	610.5	
626100	AFFRANCHISSEMENT	924.9	924.9	
626200	TELEPHONE	647.96	647.96	
626210	ORANGE	305.69	305.69	
626230	FREE BOX	359.88	359.88	
626240	FREE MOBILE	304.69	304.69	
628100	COTISATIONS DIVERSES	8 018.46	8 018.46	
628200	COTISATIONS FNB	61 500.00	61 500.00	
633300	FORMATION CONTINUE	537.23	537.23	
641100	SALAIRES BRUTS	122 169.79	118 115.79	4 054.00
641200	CONGES PAYES	-259	-259	

Document soumis au contrôle du
Commissaire aux comptes

641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 556.88	1 556.88	
645100	COTISATIONS URSSAF / MSA	43 981.11	43 981.11	
645200	COTISATIONS PREVOYANCE	3 982.14	3 982.14	
645300	COTISATIONS RETRAITE	8 891.54	8 891.54	
645800	CHARGES SUR CONGES PAYES	649	649	
654000	CREANCES IRRECOUVRABLES	3 152.00	3 152.00	
661600	INTERETS BANCAIRES	768.78	768.78	
681110	DOT. AMTS. IMMOS INCORPORELLES	2 444.09	2 444.09	
681120	DOT. AMTS. IMMOS CORPORELLES	810.49	810.49	
689400	ENGAGEMENTS A REALISER	7 685.00	2 472.00	5 213.00
	TOTAL CHARGES (A)	380 131.49	322 785.03	57 346.46

PRODUITS

Compte	Libellé	Total	FIBA	RESERVES
741392	ETUDE NEMATODE 2016	17 653.00		17 653.00
741395	MISSION RH 2016-2017	52 000.00	52 000.00	
756101	COTISATIONS SECTION EFS	136 621.00	136 621.00	
756102	COTISATIONS SECTION RAB	8 142.00	8 142.00	
756103	COTISATIONS SECTION PAPETIER	44 866.00	44 866.00	
756104	COTISATIONS SECTION PANNEAUX	17 442.00	17 442.00	
756105	COTISATIONS CONTREPLAQUES	3 366.00	3 366.00	
756106	COTISATIONS BOIS ENERGIE	4 976.50	4 976.50	
758200	REMBOURSEMENT CCR 8721	315	315	
758250	REMBOURSEMENT FRAIS	897.7	897.7	
758300	CESR INDEMNITES	10 771.86	10 771.86	
767000	PRODUITS S/CESSIONS VMP	4 296.69	4 296.69	
768000	PRODUITS FINANCIERS	493.02	493.02	
789400	REPORT RESSOURCES NON UTILISEE	19 932.00		19 932.00
791100	REMBOURSEMENTS FRAIS REUNIONS	1 294.45	1 294.45	
791120	REFACTURATION SPL	1 220.35	1 220.35	
791130	REFACTURATION GFBB	10 125.74	10 125.74	
791140	REFACTURATION APF172	8 973.00	8 973.00	
791160	REFACTURATION CODEFA	29 003.29	29 003.29	
791200	TRANSFERTS DE CHARGES	4 809.56	4 809.56	
791210	TRANSFERTS DE CHARGES APF 172	2 382.30	2 382.30	
	TOTAL PRODUITS (B)	379 581.46	341 996.46	37 585.00

	RESULTAT (B) - (A)	-550.03	19 211.43	-19 761.46