



ACCÉLÉRATEUR DE CROISSANCE

EXPERTISE COMPTABLE & CONSEIL AUX ENTREPRISES

Ass. FBI PROD

22 rue du Château Rouge

67100 ANNEMASSE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015



Sommaire

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

<i>----- COMPTES ANNUELS -----</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>5</i>
<i>Amortissements</i>	<i>6</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>7</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>8</i>
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	<i>9</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>11</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>12</i>

Etats financiers au 31/12/2015

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 218	15 218		
	Autres immobilisations corporelles	52 125	37 337	14 788	21 672
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	67 343	52 555	14 788	21 672
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés				8 350	
Autres créances	26 716		26 716	41 940	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	26 716		26 716	50 290
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	94 059	52 555	41 504	71 962

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	6 063	6 054
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(26 229)	9
	Total des fonds propres	(20 165)	6 063
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	4 000	4 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	11 752	17 315
	Total des autres fonds associatifs	15 752	21 315
	Total des fonds associatifs	(4 413)	27 379
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 534	30 173
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 736	5 737
	Dettes fiscales et sociales	8 119	5 113
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 529	1 910	
Produits constatés d'avance		1 650	
	Total des dettes	45 917	44 583
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	41 504	71 962
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 228,73)	8,86
	(1) Dont à moins d'un an	45 917	44 583
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 534	4 418
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	57 231	39 887
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	61 174	94 089
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	35	170
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 398	
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	124 838	134 146
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	2 484	668
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	84 109	64 407
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	34 162	34 615
	Charges sociales	28 281	28 539
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 884	7 101
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	171	(34)
	Total des charges d'exploitation	156 090	135 297
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(31 252)	(1 151)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	479	403
	2 - RESULTAT FINANCIER	(479)	(403)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(31 731)	(1 554)
Charges financières	Produits exceptionnels	5 563	5 563
	Charges exceptionnelles	61	4 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 502	1 563
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	130 401	139 708
	TOTAL DES CHARGES	156 630	139 700
	EXCEDENT ou DEFICIT	(26 229)	9
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	15 218					15 218
Instal., agencement, aménagement divers	38 641					38 641
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 485					13 485
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 343					67 343
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	67 343					67 343

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	15 218			15 218
Autres instal., agencement, aménagement divers	16 968	6 124		23 092
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	13 485	760		14 245
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 671	6 884		52 555
TOTAL	45 671	6 884		52 555

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 716	26 716	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		26 716	26 716	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	12 534	12 534		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	15 999	15 999		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 736	7 736		
	Personnel et comptes rattachés	3 581	3 581		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 538	4 538		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 529	1 529		
TOTAL DES DETTES		45 917	45 917		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		(9 756)			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 054			6 054
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	9			9
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	4 000			4 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	17 315			17 315
Provisions réglementées				
TOTAL	27 379			27 379

Etats financiers au 31/12/2015

Détail des comptes

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2015	12	01/01/2014	12	Variations	%
	31/12/2015	mois	31/12/2014	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	14 788	35,63	21 672	30,12	(6 884)	-31,76
Installations techniques, matériel et outillage						
Matériel audio	15 218	36,67	15 218	21,15		
Amortissement du matériel	(15 218)	-36,67	(15 218)	-21,15		
Autres immobilisations corporelles	14 788	35,63	21 672	30,12	(6 884)	-31,76
Installations générales	34 019	81,97	34 019	47,27		
Installations audio	4 622	11,13	4 622	6,42		
Mobilier	13 485	32,49	13 485	18,74		
Amortissement installations g.	(20 751)	-50,00	(14 627)	-20,33	(6 124)	-41,87
Amortissement mat.audio	(2 342)	-5,64	(2 342)	-3,25		
Amortissement mobilier	(14 245)	-34,32	(13 485)	-18,74	(760)	-5,64
TOTAL III - Actif Circulant NET	26 716	64,37	50 290	69,88	(23 574)	-46,88
Créances usagers et comptes rattachés			8 350	11,60	(8 350)	-100,00
Collectif clients débiteurs			8 350	11,60	(8 350)	-100,00
Autres créances	26 716	64,37	41 940	58,28	(15 224)	-36,30
Subventions à recevoir	26 716	64,37	41 526	57,71	(14 810)	-35,66
Nicolas croquet			414	0,57	(414)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	41 504	100,00	71 962	100,00	(30 458)	-42,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2015	12	01/01/2014	12	Variations	%
	31/12/2015	mois	31/12/2014	mois		
Total des fonds associatifs	(4 413)	-10,63	27 379	38,05	(31 792)	-116,12
Total des fonds propres	(20 165)	-48,59	6 063	8,43	(26 229)	-432,59
Réserves	6 063	14,61	6 054	8,41	9	0,15
Autres réserves	6 063	14,61	6 054	8,41	9	0,15
Résultat	(26 229)	-63,20	9	0,01	(26 238)	N/S
Total des autres fonds associatifs	15 752	37,95	21 315	29,62	(5 563)	-26,10
Fonds associatif avec droit - Apports	4 000	9,64	4 000	5,56		
Fonds associatifs	4 000	9,64	4 000	5,56		
Subventions investissement	11 752	28,32	17 315	24,06	(5 563)	-32,13
Subventions d'investissement	47 681	114,88	47 681	66,26		
Subv. inv. reprises au résultat.	(35 929)	-86,57	(30 366)	-42,20	(5 563)	-18,32
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	45 917	110,63	44 583	61,95	1 334	2,99
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 534	68,75	30 173	41,93	(1 640)	-5,43
Emprunts	15 999	38,55	25 755	35,79	(9 756)	-37,88
Banques	12 534	30,20	4 418	6,14	8 116	183,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 736	18,64	5 737	7,97	1 999	34,85
Collectif fournisseurs créditeurs	7 736	18,64	5 737	7,97	1 999	34,85
Dettes fiscales et sociales	8 119	19,56	5 113	7,11	3 005	58,78
Personnel rémunérations dues	3 581	8,63	343	0,48	3 237	942,94
Sécurité sociale	4 538	10,93	4 770	6,63	(232)	-4,86
Autres dettes	1 529	3,68	1 910	2,65	(381)	-19,93
Debitéur/créditeur divers	1 500	3,61	1 500	2,08	(410)	-100,00
Celine longerey			410	0,57		
Nicolas croquet	29	0,07			29	
Produits constatés d'avance			1 650	2,29	(1 650)	-100,00
Produits constatés d'avance			1 650	2,29	(1 650)	-100,00
Total du passif	41 504	100,00	71 962	100,00	(30 458)	-42,32

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	124 838	<i>100,00</i>	134 146	<i>100,00</i>	(9 307)	<i>-6,94</i>
Prestations de services	57 231	<i>45,84</i>	39 887	<i>29,73</i>	17 345	<i>43,48</i>
706000 Prestations de services	53 471	<i>42,83</i>	32 067	<i>23,90</i>	21 405	<i>66,75</i>
706240 Ateliers	1 600	<i>1,28</i>	7 540	<i>5,62</i>	(5 940)	<i>-78,78</i>
706310 Studio groupe	2 160	<i>1,73</i>	280	<i>0,21</i>	1 880	<i>671,43</i>
Subventions d'exploitation	61 174	<i>49,00</i>	94 089	<i>70,14</i>	(32 915)	<i>-34,98</i>
740000 Subventions d'exploitation	61 174	<i>49,00</i>	94 089	<i>70,14</i>	(32 915)	<i>-34,98</i>
Autres produits de gestion courante	35	<i>0,03</i>	170	<i>0,13</i>	(135)	<i>-79,45</i>
758000 Produits divers	35	<i>0,03</i>	170	<i>0,13</i>	(135)	<i>-79,45</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	6 398	<i>5,13</i>			6 398	
791000 Transfert de charges	6 398	<i>5,13</i>			6 398	
Total des charges de fonctionnement	156 090	<i>125,03</i>	135 297	<i>100,86</i>	20 793	<i>15,37</i>
Achats	2 484	<i>1,99</i>	668	<i>0,50</i>	1 816	<i>271,74</i>
602250 Fournitures de bureau	2 484	<i>1,99</i>	668	<i>0,50</i>	1 816	<i>271,74</i>
Autres achats et charges externes	84 109	<i>67,37</i>	64 407	<i>48,01</i>	19 701	<i>30,59</i>
605000 Achat mat.équipements	5 286	<i>4,23</i>	741	<i>0,55</i>	4 544	<i>612,92</i>
606110 Electricité	1 882	<i>1,51</i>	2 485	<i>1,85</i>	(603)	<i>-24,28</i>
606120 Eau	104	<i>0,08</i>	(35)	<i>-0,03</i>	139	<i>394,95</i>
606300 Petits matériels - entretiens	71	<i>0,06</i>			71	
611000 Services extérieurs	26 509	<i>21,23</i>	11 052	<i>8,24</i>	15 457	<i>139,85</i>
613000 Location local	3 000	<i>2,40</i>	3 000	<i>2,24</i>		
615500 Entretien et réparation	180	<i>0,14</i>	179	<i>0,13</i>	1	<i>0,67</i>
616000 Assurances	1 311	<i>1,05</i>	1 407	<i>1,05</i>	(97)	<i>-6,86</i>
618000 Divers	1 800	<i>1,44</i>	10 751	<i>8,01</i>	(8 951)	<i>-83,26</i>
621000 Autres services extérieurs	38 426	<i>30,78</i>			38 426	
621100 Personnel extérieur			17 807	<i>13,27</i>	(17 807)	<i>-100,00</i>
622100 Honoraires			13 074	<i>9,75</i>	(13 074)	<i>-100,00</i>
623000 Publicités et relations publiq	2 427	<i>1,94</i>	316	<i>0,24</i>	2 111	<i>667,14</i>
625100 Voyages et déplacements	472	<i>0,38</i>	2 089	<i>1,56</i>	(1 617)	<i>-77,40</i>
625700 Réceptions	1 185	<i>0,95</i>	102	<i>0,08</i>	1 083	<i>N/S</i>
626000 Frais postaux et télécom	827	<i>0,66</i>	924	<i>0,69</i>	(97)	<i>-10,53</i>
627000 Services bancaires	540	<i>0,43</i>	514	<i>0,38</i>	26	<i>5,12</i>
628000 Divers	89	<i>0,07</i>			89	
Rémunération du personnel	34 162	<i>27,36</i>	34 615	<i>25,80</i>	(454)	<i>-1,31</i>
641000 Rémunération du personnel	34 162	<i>27,36</i>	34 615	<i>25,80</i>	(454)	<i>-1,31</i>
Charges sociales	28 281	<i>22,65</i>	28 539	<i>21,27</i>	(257)	<i>-0,90</i>
645100 Urssaf	26 797	<i>21,47</i>	27 493	<i>20,49</i>	(696)	<i>-2,53</i>
645800 Autres organismes	462	<i>0,37</i>			462	
647500 Médecine du travail, pharmacie	180	<i>0,14</i>	173	<i>0,13</i>	7	<i>4,17</i>
648000 Autres charges de personnel	842	<i>0,67</i>	873	<i>0,65</i>	(31)	<i>-3,55</i>
Dotation aux amortissements	6 884	<i>5,51</i>	7 101	<i>5,29</i>	(218)	<i>-3,06</i>
681120 Dotation aux amortissements	6 884	<i>5,51</i>	7 101	<i>5,29</i>	(218)	<i>-3,06</i>
Autres charges	171	<i>0,14</i>	(34)	<i>-0,03</i>	205	<i>600,23</i>
651000 Redevances	171	<i>0,14</i>	(34)	<i>-0,03</i>	205	<i>601,11</i>
658000 Autres produits divers /gest						
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(31 252)	<i>-25,03</i>	(1 151)	<i>-0,86</i>	(30 101)	<i>N/S</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	(479)	-0,38	(403)	-0,30	(76)	-18,85
Intérêts et charges financières	479	0,38	403	0,30	76	18,85
661000 Charge d'intérêts	479	0,38	403	0,30	76	18,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(31 731)	-25,42	(1 554)	-1,16	(30 177)	N/S
Produits exceptionnels	5 563	4,46	5 563	4,15		
777000 Qp subv.reprise au résultat	5 563	4,46	5 563	4,15		
Charges exceptionnelles	61	0,05	4 000	2,98	(3 939)	-98,47
672000 Charges except./ex.antérieurs	61	0,05	4 000	2,98	(3 939)	-98,47
Résultat exceptionnel	5 502	4,41	1 563	1,17	3 939	252,03
TOTAL DES PRODUITS	130 401	104,46	139 708	104,15	(9 307)	-6,66
TOTAL DES CHARGES	156 630	125,47	139 700	104,14	16 930	12,12
Résultat	(26 229)	-21,01	9	0,01	(26 238)	N/S
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						