



## FOSA

24 rue de Presles

75015 PARIS 15EME ARRONDISSEMENT

Exercice clos le : 31 décembre 2015

APE : 9499Z

SIRET : 78467191900057

29 RUE DE MIROMESNIL

75008 PARIS

# SOMMAIRE

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

<b>COMPTES ANNUELS</b>	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
<b>ETATS DE GESTION</b>	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	18
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	21

COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

FOSA

Pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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	1 126 076,43 €
Résultat net comptable	74 897,46 €
Total du bilan	4 346 017,75 €

Fait à Paris,  
Le 30/04/2016.

Laurent WORINGER,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	200,00		200,00	200,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	4 528,01	201,17	4 326,84	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	39 994,49		39 994,49	29 822,29
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>44 722,50</b>	<b>201,17</b>	<b>44 521,33</b>	<b>30 022,29</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres				21 000,00
Valeurs mobilières de placement	4 031 604,30		4 031 604,30	3 973 575,30
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	269 892,12		269 892,12	243 129,13
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 301 496,42</b>		<b>4 301 496,42</b>	<b>4 237 704,43</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 346 218,92</b>	<b>201,17</b>	<b>4 346 017,75</b>	<b>4 267 726,72</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	979 810,45	979 810,45
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 824 725,39	2 835 999,86
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	74 897,46	-11 274,47
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 879 433,30</b>	<b>3 804 535,84</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	450 000,00	450 000,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	3 003,77	
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 580,68	13 190,88
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>16 584,45</b>	<b>13 190,88</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 346 017,75</b>	<b>4 267 726,72</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

16 584,45

13 190,88

# COMPTE DE RÉSULTAT

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	11 217,95	45 114,76
Production vendue (biens et services)	838 119,75	329 464,32
Production stockée		
Production immobilisée	36 000,00	22 500,00
Subventions d'exploitation	60 850,00	58 350,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	710,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	179 178,73	167 450,47
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 126 076,43</b>	<b>622 879,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		1 100,00
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures	337 231,44	61 916,16
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	10 397,08	22 023,48
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	227 337,72	94 034,33
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	89 184,78	79 502,99
Charges sociales	34 701,49	29 714,49
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	201,17	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	416 333,91	372 285,63
Autres charges	696,86	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 116 084,45</b>	<b>660 577,08</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>9 991,98</b>	<b>-37 697,53</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	70 755,44	26 273,06
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 (V)</b>	<b>70 755,44</b>	<b>26 273,06</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>70 755,44</b>	<b>26 273,06</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 400,00	150,00
Sur opérations en capital	0,04	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>2 400,04</b>	<b>150,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8 250,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>8 250,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-5 849,96</b>	<b>150,00</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>74 897,46</b>	<b>-11 274,47</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 199 231,91</b>	<b>649 302,61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 124 334,45</b>	<b>660 577,08</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>74 897,46</b>	<b>-11 274,47</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>74 897,46</b>	<b>-11 274,47</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-5 849,96

150,00

## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	200,00		200,00	200,00
20500000 Concessions, Brevets, Marques	200,00		200,00	200,00
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	4 528,01	201,17	4 326,84	
21840000 MOBILIER MATERIEL BUREAU	4 528,01		4 528,01	
28184000 AMORT.MOBILIER MATERIEL BUR		201,17	-201,17	
Immobilisations Financières (2)				
Prêts	39 994,49		39 994,49	29 822,29
27480000 AUTRES AIDES REMBOURSABLES	39 994,49		39 994,49	29 822,29
<b>TOTAL (I)</b>	<b>44 722,50</b>	<b>201,17</b>	<b>44 521,33</b>	<b>30 022,29</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres				21 000,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				21 000,00
Valeurs mobilières de placement	4 031 604,30		4 031 604,30	3 973 575,30
50810000 TITRES DEXIA	2 589 253,30		2 589 253,30	2 589 253,30
50820000 TITRES SOCIETE GENERALE	845 476,00		845 476,00	806 649,00
50850000 BNP MANDAT GERE	596 875,00		596 875,00	577 673,00
Disponibilités	269 892,12		269 892,12	243 129,13
51216000 BANQUE BNP PARIBAS	210 087,25		210 087,25	130 933,63
51219000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	2 970,39		2 970,39	2 944,02
51220000 CAISSE EPARGNE C COURANT	3 952,45		3 952,45	6 794,55
51225000 BNP CE 6337 94	134,52		134,52	133,88
51240000 SOCIETE GENERALE	313,93		313,93	684,59
51250000 BANQUE MANDAT GERE	352,47		352,47	45,12
51260000 COMPTE LIVRET ASSOCIATIS	50 796,36		50 796,36	100 010,43
53100000 Caisse siege social	1 284,75		1 284,75	1 582,91
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 301 496,42</b>		<b>4 301 496,42</b>	<b>4 237 704,43</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 346 218,92</b>	<b>201,17</b>	<b>4 346 017,75</b>	<b>4 267 726,72</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Réserves statutaires ou contractuelles	979 810,45	979 810,45
10630000 RESERVE STATUTAIRE	<i>979 810,45</i>	<i>979 810,45</i>
Autres réserves	2 824 725,39	2 835 999,86
10680000 RESERVE LIBRE	<i>2 824 725,39</i>	<i>2 835 999,86</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	74 897,46	-11 274,47
Autres fonds associatifs		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 879 433,30</b>	<b>3 804 535,84</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	450 000,00	450 000,00
15180000 PROVISION ALEAS MEETING	<i>450 000,00</i>	<i>450 000,00</i>
<b>TOTAL (III)</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fiscales et sociales	3 003,77	
43810000 Charges sur primes	<i>3 003,77</i>	
Dettes diverses		
Autres dettes	13 580,68	13 190,88
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	<i>13 580,68</i>	<i>13 190,88</i>
<b>TOTAL (V)</b>	<b>16 584,45</b>	<b>13 190,88</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 346 017,75</b>	<b>4 267 726,72</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

16 584,45

13 190,88

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	11 217,95	45 114,76
70715000 VENTE PLAQUETTES		33 679,39
70725000 VENTES LIVRES		971,90
70735000 VENTES ARTICLES MEETING	11 217,95	10 463,47
Production vendue (biens et services)	838 119,75	329 464,32
70610000 BILLETERIE	595 503,55	165 010,68
70640000 TOMBOLA	14 440,20	16 187,64
70830000 AUTRES PARTENARIATS	228 176,00	148 266,00
Production stockée		
Production immobilisée	36 000,00	22 500,00
72340000 ESPACE PLAQUETTES BULLETINS	36 000,00	22 500,00
Subventions d'exploitation	60 850,00	58 350,00
74242000 SUBVENTION MEETING	2 500,00	
74250000 AUTRES SUBVENTIONS	58 350,00	58 350,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	710,00	
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPL.	710,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	179 178,73	167 450,47
75851000 VIP	45 720,00	45 375,00
75851100 SPOTTER	24 571,30	
75851200 EXPOSANTS	19 250,00	
75852000 DONS INDUSTRIELS NOEL	3 500,00	7 600,00
75853000 DONS DIVERS FOSA	74 888,43	114 475,47
75854000 DONS MARIAGE	2 730,00	
75855130 DONS MEETINGS	8 519,00	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>1 126 076,43</b>	<b>622 879,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		1 100,00
60725000 ACHATS LIVRES		1 100,00
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures	337 231,44	61 916,16
60110000 FRAIS MEETING AVIONS ANCIENS	138 883,19	41 841,66
60110900 FRAIS CONSEILLER MEETING	755,76	
60110910 FRAIS DEPLACEMENT DIRECTEUR	3 901,01	1 701,72
60110920 FRAIS ACCUEIL EQUIPAGES	177 652,24	18 372,78
60110930 FRAIS ACCUEIL VIP	11 637,38	
60110940 SPOTTER	3 598,01	
60111000 COMMENTATEUR	803,85	
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	10 397,08	22 023,48
60200000 DONS ACCORDES MVA	4 000,00	6 433,00
60210000 FRAIS TOMBOLA	465,95	14 788,64
60211000 FRAIS AUTRES	5 931,13	801,84
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	227 337,72	94 034,33
60630000 Fournit. entretien & petit equ	1 400,29	
60640000 Fournitures administratives	2 236,15	1 196,35
61610000 ASSURANCE LOCAUX	339,41	256,68
61680000 ASSURANCE MEETING	40 650,00	13 530,00
61681000 ASSURANCE PRESTATAIRES MEETING	1 096,90	1 085,98
61682000 ASSURANCE ANNULATION	11 559,00	
61684000 ASSURANCE RESP ADMINISTRATEURS	861,93	846,93
61685000 ASSURANCE VOITURES MEETING	7 414,92	
61810000 DIVERS	190,00	1 597,80
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 910,48	18 481,76

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE CAC	3 060,00	2 768,60
62340000 CADEAUX	144,90	
62361000 IMPRESSION BILLETS	1 027,81	1 424,43
62362000 IMPRESSION PLAQUETTES	23 344,80	7 448,70
62380000 DONS	110,00	
62510000 MISSION DEPLT PERSONNEL FOSA	649,60	367,50
62511000 FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL		233,37
62550000 RECEPTIONS	4 047,30	2 680,53
62610000 INTERNET	3 505,21	2 303,19
62630000 FRAIS POSTAUX	2 504,96	2 064,12
62700000 Frais de banques	191,58	103,16
62710000 Frais sur titres (achat, vente)	6 761,14	6 506,81
62801000 PRESTATAIRES MEETING	105 331,34	31 138,42
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	89 184,78	79 502,99
64100000 Rémunération du personnel	45 882,52	44 275,27
64110000 Rémunération Directeur Meeting	38 805,36	35 227,72
64140000 INDEMNITE TRANSPORT	140,00	
64150000 Indemnité transport Directeur	140,00	
64160000 Primes à verser	2 299,89	
64170000 Primes à verser Directeur Meet	1 917,01	
Charges sociales	34 701,49	29 714,49
64510000 Cotisations urssaf	9 913,36	9 008,52
64511000 URSSAF DIRECTEUR MEETING	10 346,83	9 412,72
64531000 Retraite Malakoff Médéric	3 892,32	3 628,42
64531100 Retraite Malakoff Directeur Me	3 751,94	3 386,85
64532000 Prévoyance Chorum	336,60	284,91
64532100 Prévoyance Chorum Directeur M	633,12	576,71
64540000 Cotisations aux assedics	1 971,85	2 349,61
64541000 Cotisations Assedics Directeur	1 668,60	1 066,75
64560000 Charges sur Primes	1 102,55	
64570000 Charges sur primes Directeur	1 084,32	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	201,17	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	201,17	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	416 333,91	372 285,63
65720000 NOEL	14 000,00	10 580,00
65730000 SCOLAIRE	243 050,00	212 920,00
65735000 ECOLE	7 900,00	11 700,00
65740000 SECOURS ACCORDES	102 003,78	82 074,34
65750000 ALLOCATION DECES	39 200,00	41 600,00
65760000 VACANCES	10 180,13	13 411,29
Autres charges	696,86	
65160000 SACEM	696,86	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 116 084,45</b>	<b>660 577,08</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>9 991,98</b>	<b>-37 697,53</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	70 755,44	26 273,06
76400200 PLUS VALUES/TITRES	56 483,92	11 150,75
76400300 INTERETS CAISSE EPARGNE	812,30	1 820,31
76410000 COUPONS SUR TITRES CAISSE D'EP	5 215,67	5 235,12
76420000 COUPONS SUR TITRES SOCIETE GEN	8 108,87	8 047,78
76430000 COUPON S/ TITRE BNP	134,68	19,10
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 (V)</b>	<b>70 755,44</b>	<b>26 273,06</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>70 755,44</b>	<b>26 273,06</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 400,00	150,00
77180000 Produits exceptionnels divers	2 400,00	150,00
Sur opérations en capital	0,04	
77800000 Ecart de règlement Crédit	0,04	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>2 400,04</b>	<b>150,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	8 250,00	
67180000 Charges exceptionnelles	8 250,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>8 250,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-5 849,96</b>	<b>150,00</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>74 897,46</b>	<b>-11 274,47</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
TOTAL DES PRODUITS	1 199 231,91	649 302,61
TOTAL DES CHARGES	1 124 334,45	660 577,08
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	74 897,46	-11 274,47
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	74 897,46	-11 274,47

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-5 849,96

150,00

ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>849 337,70</b>	<b>100,00</b>	<b>374 579,08</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises	11 217,95	100,00	45 114,76	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues			1 100,00	2,44
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>11 217,95</b>	<b>100,00</b>	<b>44 014,76</b>	<b>97,56</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	838 119,75	95,88	329 464,32	93,61
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée	36 000,00	4,12	22 500,00	6,39
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>874 119,75</b>	<b>100,00</b>	<b>351 964,32</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	60 850,00	7,16	58 350,00	15,58
- Consommation en provenance des tiers	574 966,24	67,70	177 973,97	47,51
- Subventions accordées	416 333,91	49,02	372 285,63	99,39
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-45 112,45</b>	<b>-5,31</b>	<b>-95 930,52</b>	<b>-25,61</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	123 886,27	14,59	109 217,48	29,16
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-168 998,72</b>	<b>-19,90</b>	<b>-205 148,00</b>	<b>-54,77</b>
+ Produits de gestion courante	179 888,73	21,18	167 450,47	44,70
- Charges de gestion courante	696,86	0,08		
+ Produits exceptionnels	2 400,04	0,28	150,00	0,04
- Charges exceptionnelles	8 250,00	0,97		
- Provisions à caractère de charges				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>4 343,19</b>	<b>0,51</b>	<b>-37 547,53</b>	<b>-10,02</b>
+ Produits financiers	70 755,44	8,33	26 273,06	7,01
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>70 755,44</b>	<b>8,33</b>	<b>26 273,06</b>	<b>7,01</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>75 098,63</b>	<b>8,84</b>	<b>-11 274,47</b>	<b>-3,01</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	201,17	0,02		
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>74 897,46</b>	<b>8,82</b>	<b>-11 274,47</b>	<b>-3,01</b>

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>849 337,70</b>	<b>100,00</b>	<b>374 579,08</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises	11 217,95	100,00	45 114,76	100,00
70715000 VENTE PLAQUETTES			33 679,39	100,00
70725000 VENTES LIVRES			971,90	100,00
70735000 VENTES ARTICLES MEETING	11 217,95	100,00	10 463,47	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues			1 100,00	2,44
60725000 ACHATS LIVRES			1 100,00	2,44
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>11 217,95</b>	<b>100,00</b>	<b>44 014,76</b>	<b>97,56</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	838 119,75	95,88	329 464,32	93,61
70610000 BILLETERIE	595 503,55	68,13	165 010,68	46,88
70640000 TOMBOLA	14 440,20	1,65	16 187,64	4,60
70830000 AUTRES PARTENARIATS	228 176,00	26,10	148 266,00	42,13
+ Production immobilisée	36 000,00	4,12	22 500,00	6,39
72340000 ESPACE PLAQUETTES BULLETINS	36 000,00	4,12	22 500,00	6,39
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>874 119,75</b>	<b>100,00</b>	<b>351 964,32</b>	<b>100,00</b>
+ Subventions d'exploitation	60 850,00	7,16	58 350,00	15,58
74242000 SUBVENTION MEETING	2 500,00	0,29		
74250000 AUTRES SUBVENTIONS	58 350,00	6,87	58 350,00	15,58
- Consommation en provenance des tiers	574 966,24	67,70	177 973,97	47,51
60110000 FRAIS MEETING AVIONS ANCIENS	138 883,19	16,35	41 841,66	11,17
60110900 FRAIS CONSEILLER MEETING	755,76	0,09		
60110910 FRAIS DEPLACEMENT DIRECTEUR	3 901,01	0,46	1 701,72	0,45
60110920 FRAIS ACCUEIL EQUIPAGES	177 652,24	20,92	18 372,78	4,90
60110930 FRAIS ACCUEIL VIP	11 637,38	1,37		
60110940 SPOTTER	3 598,01	0,42		
60111000 COMMENTATEUR	803,85	0,09		
60200000 DONS ACCORDES MNA	4 000,00	0,47	6 433,00	1,72
60210000 FRAIS TOMBOLA	465,95	0,05	14 788,64	3,95
60211000 FRAIS AUTRES	5 931,13	0,70	801,84	0,21
60630000 Fournit. entretien & petit equ	1 400,29	0,16		
60640000 Fournitures administratives	2 236,15	0,26	1 196,35	0,32
61610000 ASSURANCE LOCAUX	339,41	0,04	256,68	0,07
61680000 ASSURANCE MEETING	40 650,00	4,79	13 530,00	3,61
61681000 ASSURANCE PRESTATAIRES MEETING	1 096,90	0,13	1 085,98	0,29
61682000 ASSURANCE ANNULATION	11 559,00	1,36		
61684000 ASSURANCE RESP ADMINISTRATEURS	861,93	0,10	846,93	0,23
61685000 ASSURANCE VOITURES MEETING	7 414,92	0,87		
61810000 DIVERS	190,00	0,02	1 597,80	0,43
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 910,48	1,28	18 481,76	4,93
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE CAC	3 060,00	0,36	2 768,60	0,74
62340000 CADEAUX	144,90	0,02		
62361000 IMPRESSION BILLET	1 027,81	0,12	1 424,43	0,38
62362000 IMPRESSION PLAQUETTES	23 344,80	2,75	7 448,70	1,99
62380000 DONS	110,00	0,01		
62510000 MISSION DEPLT PERSONNEL FOSA	649,60	0,08	367,50	0,10
62511000 FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL			233,37	0,06
62550000 RECEPTIONS	4 047,30	0,48	2 680,53	0,72
62610000 INTERNET	3 505,21	0,41	2 303,19	0,61
62630000 FRAIS POSTAUX	2 504,96	0,29	2 064,12	0,55
62700000 Frais de banques	191,58	0,02	103,16	0,03
62710000 Frais sur titres (achat, vente)	6 761,14	0,80	6 506,81	1,74
62801000 PRESTATAIRES MEETING	105 331,34	12,40	31 138,42	8,31

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
- Subventions accordées	416 333,91	49,02	372 285,63	99,39
65720000 NOEL	14 000,00	1,65	10 580,00	2,82
65730000 SCOLAIRE	243 050,00	28,62	212 920,00	56,84
65735000 ECOLE	7 900,00	0,93	11 700,00	3,12
65740000 SECOURS ACCORDES	102 003,78	12,01	82 074,34	21,91
65750000 ALLOCATION DECES	39 200,00	4,62	41 600,00	11,11
65760000 VACANCES	10 180,13	1,20	13 411,29	3,58
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-45 112,45</b>	<b>-5,31</b>	<b>-95 930,52</b>	<b>-25,61</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	123 886,27	14,59	109 217,48	29,16
64100000 Rémunération du personnel	45 882,52	5,40	44 275,27	11,82
64110000 Rémunération Directeur Meeting	38 805,36	4,57	35 227,72	9,40
64140000 INDEMNITE TRANSPORT	140,00	0,02		
64150000 Indemnité transport Directeur	140,00	0,02		
64160000 Primes à verser	2 299,89	0,27		
64170000 Primes à verser Directeur Meet	1 917,01	0,23		
64510000 Cotisations urssaf	9 913,36	1,17	9 008,52	2,40
64511000 URSSAF DIRECTEUR MEETING	10 346,83	1,22	9 412,72	2,51
64531000 Retraite Malakoff Médéric	3 892,32	0,46	3 628,42	0,97
64531100 Retraite Malakoff Directeur Me	3 751,94	0,44	3 386,85	0,90
64532000 Prévoyance Chorum	336,60	0,04	284,91	0,08
64532100 Prévoyance Chorum Directeur M	633,12	0,07	576,71	0,15
64540000 Cotisations aux assedics	1 971,85	0,23	2 349,61	0,63
64541000 Cotisations Assedics Directeur	1 668,60	0,20	1 066,75	0,28
64560000 Charges sur Primes	1 102,55	0,13		
64570000 Charges sur primes Directeur	1 084,32	0,13		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-168 998,72</b>	<b>-19,90</b>	<b>-205 148,00</b>	<b>-54,77</b>
+ Produits de gestion courante	179 888,73	21,18	167 450,47	44,70
75851000 VIP	45 720,00	5,38	45 375,00	12,11
75851100 SPOTTER	24 571,30	2,89		
75851200 EXPOSANTS	19 250,00	2,27		
75852000 DONNS INDUSTRIELS NOEL	3 500,00	0,41	7 600,00	2,03
75853000 DONNS DIVERS FOSA	74 888,43	8,82	114 475,47	30,56
75854000 DONNS MARIAGE	2 730,00	0,32		
75855130 DONNS MEETINGS	8 519,00	1,00		
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPL.	710,00	0,08		
- Charges de gestion courante	696,86	0,08		
65160000 SACEM	696,86	0,08		
+ Produits exceptionnels	2 400,04	0,28	150,00	0,04
77180000 Produits exceptionnels divers	2 400,00	0,28	150,00	0,04
77800000 Ecart de règlement Crédit	0,04			
- Charges exceptionnelles	8 250,00	0,97		
67180000 Charges exceptionnelles	8 250,00	0,97		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>4 343,19</b>	<b>0,51</b>	<b>-37 547,53</b>	<b>-10,02</b>
+ Produits financiers	70 755,44	8,33	26 273,06	7,01
76400200 PLUS VALUES/TITRES	56 483,92	6,65	11 150,75	2,98
76400300 INTERETS CAISSE EPARGNE	812,30	0,10	1 820,31	0,49
76410000 COUPONS SUR TITRES CAISSE D'EP	5 215,67	0,61	5 235,12	1,40
76420000 COUPONS SUR TITRES SOCIETE GEN	8 108,87	0,95	8 047,78	2,15
76430000 COUPON S/ TITRE BNP	134,68	0,02	19,10	0,01

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 Au 31/12/15	en %	Du 01/01/14 Au 31/12/14	en %
COÛT DE FINANCEMENT	70 755,44	8,33	26 273,06	7,01
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	75 098,63	8,84	-11 274,47	-3,01
- Dotations aux amortissements	201,17	0,02		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	201,17	0,02		
+ Reprises sur provisions				
RÉSULTAT NET	74 897,46	8,82	-11 274,47	-3,01

## ANNEXE COMPTABLE

## 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 31/12/2015 dont le total est de 4 346 017,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 74 897,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2016.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'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.

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	4 à 7 ans
- Installations industrielles	4 à 7 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Mobilier de bureau	4 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.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	200		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		
		Matériel de transport		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		4 528	
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>				4 528
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	29 822		16 000
<b>TOTAL</b>		29 822		16 000
<b>TOTAL GENERAL</b>		30 022		20 528

  

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. <b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			200	
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			
		Matériel de transport			
	Mat. bureau, inform., mobilier			4 528	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				4 528	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		5 828	39 994	
<b>TOTAL</b>			5 828	39 994	
<b>TOTAL GENERAL</b>			5 828	44 723	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol d'autrui</li> <li>Inst. générales agen. aménag.</li> </ul>				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. générales agencem. amén.</li> <li>Matériel de transport</li> <li>Mat. bureau et informatiq., mob.</li> <li>Emballages récupérables divers</li> </ul>		201		201
	TOTAL		201		201
	TOTAL GENERAL		201		201

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'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sur sol propre</li> <li>Sur sol autrui</li> <li>Inst. agenc. et amén.</li> </ul>						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inst. gales, ag. am div</li> <li>Matériel transport</li> <li>Mat. bureau mobilier inf.</li> <li>Emballages réc. divers</li> </ul>						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	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				

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	450 000			450 000
TOTAL		450 000			450 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		450 000			450 000
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	450 000				450 000
<b>TOTAL</b>	<b>450 000</b>				<b>450 000</b>

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

## 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)	39 994	29 975	10 019
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	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)				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>39 994</b>	<b>29 975</b>	<b>10 019</b>
Renvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	16 000		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 828		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 004	3 004		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 581	13 581		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>16 584</b>	<b>16 584</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FOSA

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	3 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 581
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>16 584</b>