

E-NOV CAMPUS

16 rue de la Fonderie

68100 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS au 30/09/2018

	Pages
- <i>Annexe</i>	1 à 5

MLCA
1 rue du Drumont

68100 MULHOUSE
03 89 33 43 80

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 975		645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 315		3 411
Immobilisations corporelles en cours			492 468
TOTAL	31 290		496 525
Autres titres immobilisés	400		
Prêts, autres immobilisations financières	2 200		
TOTAL	2 600		
TOTAL GENERAL	33 890		496 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			19 620	19 620
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 726	15 726
Immobilisations corporelles en cours			492 468	492 468
TOTAL			527 815	527 815
Autres titres immobilisés			400	400
Prêts, autres immobilisations financières			2 200	2 200
TOTAL			2 600	2 600
TOTAL GENERAL			530 415	530 415

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 445	5 060		12 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 695	2 625		5 320
TOTAL	10 140	7 685		17 825
TOTAL GENERAL	10 140	7 685		17 825

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	5 060				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 625				
TOTAL	7 685				
TOTAL GENERAL	7 685				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des provisions Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 200	2 200	
Autres créances clients	11 595	11 595	
Taxe sur la valeur ajoutée	86 456	86 456	
Divers état et autres collectivités publiques	543 162	543 162	
Charges constatées d'avance	8 278	8 278	
TOTAL	651 691	651 691	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14	14		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 680	22 680		
Personnel et comptes rattachés	3 911	3 911		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 338	4 338		
Impôts sur les bénéfices	875	875		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 659	1 659		
Autres impôts taxes et assimilés	796	796		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 707	48 707		
Produits constatés d'avance	16 663	16 663		
TOTAL	99 645	99 645		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
PROJET KM0 - CCI SAM	1 000 000	931 784			931 784
TOTAL	1 000 000	931 784			931 784

Les engagements à réaliser sur les subventions reçues concernent la subvention versée par la CCI Sud Alsace Mulhouse qui a pour objet de permettre à l'association E-NOV CAMPUS de participer au projet KM0 et d'atteindre les objectifs fixés par la mise en oeuvre d'actions définies dans la convention de subvention signée entre les deux parties.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	60
Autres créances	543 162
Disponibilités	1 923
Total	545 145

Une subvention d'équipement a été accordée le 26 novembre 2015 pour un montant de 750 000 €. Cette subvention a été partiellement versée pour 250 000 € au 30/09/2018. Le solde de 500 000 € est compris dans les autres créances.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 904
Dettes fiscales et sociales	6 325
Total	17 243

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 278
Total	8 278
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 663
Total	16 663

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ARRONDIS ET SOLDE DE COMPTES	3	771800
- AJUSTEMENT SANTE AU TRAVAIL N-1	86	772000
- QP SUBVENTION VIREE AU COMPTE RESULTAT	6 486	777000
Total	6 575	
Charges exceptionnelles		
- ARRONDIS ET SOLDES DE COMPTES	6	671800
- AJUSTEMENT TAXE APPRENT. N-1	198	672000
- FACTURE FOURNISSEUR OBOQO N-1	6 000	672000
- REGULARISATION CHARGES RETRAITE N-1	550	672000
- AJUSTEMENT PROV. SFW N-1	96	672000
Total	6 850	

Transferts de charges

Nature	Montant
REFACTURATION FRAIS ET CHARGES AUX FILIALES	11 520
Total	11 520