

ENOV

16 rue de la Fonderie

68100 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS au 30/09/2019

	Pages
- <i>Annexe</i>	1 à 5

MLCA
1 rue du Drumont

68100 MULHOUSE
03 89 33 43 80

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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.

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, 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.

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 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre			951 541
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 620		
Installations générales agencements aménagements divers			1 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 726		56 179
Immobilisations corporelles en cours	492 468		463 802
TOTAL	527 815		1 472 624
Autres titres immobilisés	400		
Prêts, autres immobilisations financières	2 200		
TOTAL	2 600		
TOTAL GENERAL	530 415		1 472 624

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre		51 475	900 066	900 066
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		15 931	3 689	3 689
Installations générales agencements aménagements divers			1 102	1 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 346	66 559	66 559
Immobilisations corporelles en cours		956 270		
TOTAL		1 029 022	971 416	971 416
Autres titres immobilisés			400	400
Prêts, autres immobilisations financières			2 200	2 200
TOTAL			2 600	2 600
TOTAL GENERAL		1 029 022	974 016	974 016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		30 576		30 576
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 505	862	9 890	3 477
Installations générales agencements aménagements divers		132		132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 320	6 583	1 233	10 670
TOTAL	17 825	38 152	11 122	44 855
TOTAL GENERAL	17 825	38 152	11 122	44 855

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	30 576				
Instal.techniques matériel outillage indus.	862				
Instal.générales agenc.aménag.divers	132				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 583				
TOTAL	38 152				
TOTAL GENERAL	38 152				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		249	249		
TOTAL		249	249		
TOTAL GENERAL		249	249		

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	98 983	98 983	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 066	2 066	
Taxe sur la valeur ajoutée	102 631	102 631	
Divers état et autres collectivités publiques	423 354	423 354	
Débiteurs divers	259	259	
Charges constatées d'avance	6 834	6 834	
TOTAL	636 327	636 327	

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	166 265	166 265		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 195	112 195		
Personnel et comptes rattachés	3 436	3 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 245	5 245		
Impôts sur les bénéfices	633	633		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 606	16 606		
Autres impôts taxes et assimilés	877	877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 807	12 807		
Autres dettes	641	641		
Produits constatés d'avance	52 782	52 782		
TOTAL	371 487	371 487		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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		7 271	939 055
TOTAL	1 000 000	931 784		7 271	939 055

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.

A la suite de la cession de divers matériels financés au moyen de la subvention CCI SAM, alors que ceux-ci n'étaient pas totalement amortis, la partie correspondante de la subvention non inscrite au compte de résultat a été créditée au compte du "Fonds dédiés" pour 7 271 €.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 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	464
Autres créances	425 679
Disponibilités	1 776
Total	427 919

Une subvention d'équipement a été accordée le 17 avril 2019 pour un montant de 362 000 €. Cette subvention n'a pas encore été versée et est donc comprise 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	57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 619
Dettes fiscales et sociales	5 560
Autres dettes	577
Total	45 814

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		6 834
Total		6 834
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		52 782
Total		52 782

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS A RECEVOIR URSSAF	2 066	77200000
- REGUL. CPTÉ FOURN.RESTAURANT N-1	1 869	77200000
- ANNULATION NOTE FRAIS HUEBER N-1	271	77200000
- QP SUBVENTION VIREE AU COMPTE RESULTAT	35 299	77700000
- PRODUITS CESSIONS ELEM.ACTIFS	56 348	77500000
Total	95 853	
Charges exceptionnelles		
- FAC. BENTR 28/01/18	455	67200000
- NOTE DE FRAIS HUEBER 2018	742	67200000
- FAC BRASSERIE 3 MATS 2018	1 627	67200000
- REGUL. FNP CAC N-1	122	67200000
- VNC DES ELEMENTS ACTIFS CEDES	55 098	67500000
Total	58 044	

Transferts de charges

Nature	Montant
REFACTURATION FRAIS ET CHARGES AUX FILIALES	11 520
REMBOURSEMENT SINISTRE PORTE GARAGE	5 938
REFACTURATION ELECTRICITE A KM0	3 671
Total	21 129