

LA SPHERE ISTA

21 rue Alfred Werner
B.P. 72536
68058 MULHOUSE CEDEX 2

COMPTES ANNUELS au 31/08/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 et 9

HANS ET ASSOCIES

3 C Route De Guebwiller

68540 BOLLWILLER

03 89 83 66 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	41 948		41 948	30 805	11 143	36.17	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	41 948		41 948	30 805	11 143	36.17	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	41 948		41 948	30 805	11 143	36.17	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12	31/08/2018	12
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	29 800	29 800		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	8 299	11 206	2 908	25.95
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 643	2 908	10 735	369.19
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	35 144	21 501	13 643	63.45	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 804	3 304	1 500	45.40
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 000	6 000	1 000	16.67
	Total IV	6 804	9 304	2 500	26.87
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		41 948	30 805	11 143	36.17

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 804

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 500		2 500		1 000	40.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	36 386		31 403		4 983	15.87
Cotisations						
Autres produits						
Total I	37 886		33 903		3 983	11.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	24 243		30 996		6 753	21.79
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	24 243		30 996		6 753	21.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 643		2 907		10 735	369.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		0		0	0	6.98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0		0	0	6.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		0		0	0	6.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		13 643		2 908	10 735	369.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		37 886		33 904	3 983	11.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		24 243		30 996	6 753	21.79
Solde intermédiaire		13 643		2 908	10 735	369.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		13 643		2 908	10 735	369.19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
DISPONIBILITES	41 948.19	30 805.07	11 143.12	36.17
51200000 BANQUE PRINCIPALE	30 704.64	30 704.64		
51212000 BANQUE PRINCIPALE 2	11 142.72		11 142.72	
51220000 LIVRET PARTENAIRE OBNL	100.43	100.43		
51222000 LIVRET PARTENAIRE OBNL 2	0.40		0.40	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 948.19	30 805.07	11 143.12	36.17
TOTAL GENERAL	41 948.19	30 805.07	11 143.12	36.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	29 800.00	29 800.00		
10270000 AUTR. FDS PROPRES - DOT CONSO	29 800.00	29 800.00		
REPORT A NOUVEAU	8 298.61	11 206.39	2 907.78	25.95
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	8 298.61	11 206.39	2 907.78	25.95
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 643.07	2 907.78	10 735.29	369.19
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	35 144.46	21 501.39	13 643.07	63.45
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 803.73	3 303.68	1 499.95	45.40
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARV	1 803.73	3 303.68	1 499.95	45.40
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 000.00	6 000.00	1 000.00	16.67
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 000.00	6 000.00	1 000.00	16.67
TOTAL DETTES	6 803.73	9 303.68	2 499.95	26.87
TOTAL GENERAL	41 948.19	30 805.07	11 143.12	36.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500.00	2 500.00	1 000.00	40.00
74000000 SUBVENTION D EXPLOITATION	1 500.00	2 500.00	1 000.00	40.00
COLLECTES	36 385.96	31 403.28	4 982.68	15.87
75400000 DONS	36 385.96	31 403.28	4 982.68	15.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	37 885.96	33 903.28	3 982.68	11.75
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	24 243.29	30 995.93	6 752.64	21.79
62260000 HONORAIRES	3 100.00	1 800.00	1 300.00	72.22
62270000 FRAIS D ACTE ET DE CO?TENTIEUX	105.00		105.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	310.80		310.80	
62380000 DIVERS DONS COURANTS	6 500.00	8 900.00	2 400.00	26.97
62500000 DEPLACEMENTS	98.28	203.28	105.00	51.65
62700000 SERVICES BANCAIRES	129.21	92.65	36.56	39.46
62800000 SUBVENTIONS ACCORDEES	14 000.00	20 000.00	6 000.00	30.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	24 243.29	30 995.93	6 752.64	21.79
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 642.67	2 907.35	10 735.32	369.25
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0.40	0.43	0.03	6.98
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	0.40	0.43	0.03	6.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.40	0.43	0.03	6.98
RESULTAT FINANCIER	0.40	0.43	0.03	6.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 643.07	2 907.78	10 735.29	369.19
TOTAL PRODUITS	37 886.36	33 903.71	3 982.65	11.75
TOTAL DES CHARGES	24 243.29	30 995.93	6 752.64	21.79
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 643.07	2 907.78	10 735.29	369.19
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 643.07	2 907.78	10 735.29	369.19

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Variation des fonds propres	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du troisième exercice du fonds de dotation "La Sphère ISTA".

Ce fonds a la vocation d'accompagner le projet social et pédagogique de l'ISTA.

Sur cet exercice le fonds a participé au voyage de l'école ISTA à PORTO. La subvention versée s'élève à 14.000€

D'autre part, le fonds a également versé des aides aux étudiants pour une somme de 6.500€

Le fonds perçus par la Sphère ISTA :

- s'élèvent à 1500€ sous forme de subvention de la part de partenaires bancaires
- s'élèvent à 36385.96€ sous forme de dons perçus

- 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 règlement ANC CRC 1999-01 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 01/09/2018 au 31/08/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	29 800				29 800
Réserves :					
Report à nouveau	11 206			2 908	8 299
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 908	2 908		13 643	13 643
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	21 501	2 908		16 551	35 144

Variation des fonds propres

Les fonds associatifs ont connu une hausse de 2908€ suite à l'affectation de l'exercice 2018.