LA SPHERE ISTA

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

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

HANS ET ASSOCIES

3 C Route De Guebwiller

68540 BOLLWILLER

03 89 83 66 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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	60 102.45		60 102.45	41 948.19	18 154.26	43.28	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	60 102.45		60 102.45	41 948.19	18 154.26	43.28	
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)	60 102.45		60 102.45	41 948.19	18 154.26	43.28	

(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	
		31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	29 800.00	29 800.00		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 344.46	8 298.61	13 643.07	164.40
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 157.99	13 643.07	485.08	3.56
	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	48 302.45	35 144.46	13 157.99	37.44	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III					
DETTES (I)	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	7 800.00	1 803.73	5 996.27	332.44
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
	Total IV	11 800.00	6 803.73	4 996.27	73.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		60 102.45	41 948.19	18 154.26	43.28

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

7 800.00 1 803.73

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500.00	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes	28 435.00		36 385.96	21.85
Cotisations				
Autres produits				
Total I	28 435.00		37 885.96	24.95
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	15 277.28		24 243.29	36.98
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	15 277.28		24 243.29	36.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 157.72		13 642.67	3.55
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	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	0.27		0.40	32.50
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	0.27		0.40	32.50
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)	0.27		0.40	32.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 157.99		13 643.07	3.56
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)	28 435.27		37 886.36	24.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	15 277.28		24 243.29	36.98
Solde intermédiaire	13 157.99		13 643.07	3.56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 157.99		13 643.07	3.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 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	5 344.46	8 298.61	13 643.07	164.40
11000000 REPORT A NOUVEAU	5 344.46		5 344.46	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		8 298.61	8 298.61	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 157.99	13 643.07	485.08	3.56
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	48 302.45	35 144.46	13 157.99	37.44
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 800.00	1 803.73	5 996.27	332.44
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARV	7 800.00	1 803.73	5 996.27	332.44
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
TOTAL DETTES	11 800.00	6 803.73	4 996.27	73.43
TOTAL GENERAL	60 102.45	41 948.19	18 154.26	43.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 500.00	1 500.00	100.00
74000000 SUBVENTION D EXPLOITATION		1 500.00	1 500.00	100.00
COLLECTES	28 435.00	36 385.96	7 950.96	21.85
75400000 DONNS	28 435.00	36 385.96	7 950.96	21.85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	28 435.00	37 885.96	9 450.96	24.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	15 277.28	24 243.29	8 966.01	36.98
62260000 HONORAIRES	1 800.00	3 100.00	1 300.00	41.94
62270000 FRAIS D ACTE ET DE CO?TENTIEUX		105.00	105.00	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		310.80	310.80	100.00
62380000 DIVERS DONNS COURANTS	6 800.00	6 500.00	300.00	4.62
62500000 DEPLACEMENTS	594.00	98.28	495.72	504.40
62700000 SERVICES BANCAIRES	83.28	129.21	45.93	35.55
62800000 SUBVENTIONS ACCORDEES	6 000.00	14 000.00	8 000.00	57.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	15 277.28	24 243.29	8 966.01	36.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 157.72	13 642.67	484.95	3.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0.27	0.40	0.13	32.50
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	0.27	0.40	0.13	32.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.27	0.40	0.13	32.50
RESULTAT FINANCIER	0.27	0.40	0.13	32.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 157.99	13 643.07	485.08	3.56
TOTAL PRODUITS	28 435.27	37 886.36	9 451.09	24.95
TOTAL DES CHARGES	15 277.28	24 243.29	8 966.01	36.98
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 157.99	13 643.07	485.08	3.56
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 157.99	13 643.07	485.08	3.56

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Variation des fonds propres	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	X

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

Le fonds a participé au voyage de l'école ISTA au Portugal. La subvention accordée s'élève à 6000€ sur cet exercice.

D'autre part, le fonds a également versé des aides aux étudiants pour une somme de 6.800€.

Le fonds perçus par la Sphère ISTA :
- s'élèvent à 28435€ sous forme de dons perçus

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 2018-06 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 -

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	8 299			13 643	5 344
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 643	13 643		13 158	13 158
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	35 144	13 643		26 801	48 302

Variation des fonds propres

Les fonds associatifs ont connu une hausse de 13643€ suite à l'affectation de l'exercice 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 800
Total	7 800

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 000
Total	4 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1800€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€