

LA SPHERE ISTA

Comptes annuels

31/08/2025

Comptes annuels

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
1.7	Annexe simple	11

LA SPHERE ISTA

31/08/2025

Comptes annuels

Comptes annuels

Bilan Actif

Actif			Au 31/08/2025			Au 31/08/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	TOTAL					
Total I						
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	TOTAL					
Divers	Valeurs mobilières de placement				70 000	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	65 413		65 413	3 342	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					
Total II			65 413		65 413	73 342
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			65 413		65 413	73 342
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Bilan Passif

Passif		Au 31/08/2025	Au 31/08/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	41 022	43 990
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-7 572	-2 968
	Situation nette (sous-total)	33 449	41 022
	Fonds propres consommables	29 800	29 800
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		63 249	70 822
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	4	
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	2 520
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		2 164	2 520
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		65 413	73 342
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	160	167
	Mécénats	1 512	3 362
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		1 672	3 529
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	11 712	6 499
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		11 712	6 499
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-10 040	-2 970

Compte de résultat

		Du 01/09/2024 Au 31/08/2025 12 mois	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 468	1
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 468	1
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 468	1
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-7 572	-2 968
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		4 140	3 530
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		11 712	6 499
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-7 572	-2 968
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Bilan actif (détail)

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2025	31/08/2024	%
Valeurs mobilières de placement	0,00	70 000,00	-100
50300000 COMPTE A TERME	0,00	70 000,00	-100
Disponibilités	65 413,83	3 342,02	NS
51200000 CREDIT MUTUEL	65 308,71	3 238,96	NS
51210000 LIVRET PARTENAIRE OBNL	105,12	103,06	2
Total Actif circulant	65 413,83	73 342,02	-10.81
TOTAL ACTIF	65 413,83	73 342,02	-10.81

Bilan passif (détail)

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2025	31/08/2024	%
Report à nouveau	41 022,02	43 990,97	-6.75
11000000 REPORT A NOUVEAU	41 022,02	43 990,97	-6.75
Résultat de l'exercice	-7 572,37	-2 968,95	-155.05
Résultat de l'exercice	-7 572,37	-2 968,95	-155.05
Sous-total : Situation nette	33 449,65	41 022,02	-18.46
Fonds propres consommables	29 800,00	29 800,00	
10810000 AUTRES FONDS PROPRES DOTATIONS CONSOMPTIBLES	29 800,00	29 800,00	
Total I	63 249,65	70 822,02	-10.69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4,18	0,00	NS
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	4,18	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160,00	2 520,00	-14.29
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	0,00	360,00	-100
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	2 160,00	2 160,00	
Total IV	2 164,18	2 520,00	-14.12
Total passif	65 413,83	73 342,02	-10.81

Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2025	31/08/2024	%
Dons manuels	160,31	167,28	-4.17
75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES	160,31	167,28	-4.17
Mécénats	1 512,00	3 362,00	-55.03
75420000 MECENATS	1 512,00	3 362,00	-55.03
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 672,31</i>	<i>3 529,28</i>	<i>-52.62</i>
Autres achats et charges externes	11 712,87	6 499,89	80.2
62260000 HONORAIRES	3 672,00	3 672,00	
62380000 DIVERS DONS COURANTS	7 000,00	2 300,00	204.35
62500000 FRAIS DEPLACEMENTS/INTERNET/POSTE/RECEPTION	872,10	331,08	163.41
62700000 SERVICES BANCAIRES	168,77	196,81	-14.25
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>11 712,87</i>	<i>6 499,89</i>	<i>80.2</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-10 040,56</i>	<i>-2 970,61</i>	<i>-238</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 468,19	1,66	NS
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	2 468,19	1,66	NS
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 468,19</i>	<i>1,66</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>2 468,19</i>	<i>1,66</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat courant avant impôt</i>	<i>-7 572,37</i>	<i>-2 968,95</i>	<i>-155.05</i>
Total des produits	4 140,50	3 530,94	17.26
Total des produits	4 140,50	3 530,94	17.26
<i>Total des produits</i>	<i>4 140,50</i>	<i>3 530,94</i>	<i>17.26</i>
Total des charges	11 712,87	6 499,89	80.2
Total des charges	11 712,87	6 499,89	80.2
<i>Total des charges</i>	<i>11 712,87</i>	<i>6 499,89</i>	<i>80.2</i>
Excédent ou déficit	-7 572,37	-2 968,95	-155.05

ASS LA SPHERE ISTA

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 31/08/2025

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3	Complément d'informations relatif au compte de résultat.....	2
2	Informations relatives au bilan.....	2
2.1	Passif	3
2.1.1	Capitaux propres.....	3
2.1.2	Dettes financières et autres dettes	4
2.1.3	Charges à payer	5

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

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

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

Le fonds a versé des aides aux étudiants pour une somme de 7 000 €.

Les fonds perçus par la Sphère ISTA :

- s'élèvent à 1 672,31 € sous forme de dons perçus et 2 468,19 € de produits financiers.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

1.3 Complément d'informations relatif au compte de résultat

le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 160 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 160 €

- 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 :

2 Informations relatives au bilan

2.1 Passif

2.1.1 Capitaux propres

2.1.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	29 800	-	-	29 800
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	43 991	-	2 969	41 022
Résultat	-2 969	-	4 603	-7 572
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	70 822	-	7 572	63 250

2.1.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	4	4	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 160	2 160	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 164	2 164	-	-

2.1.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	4
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 160
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	2 164