

LA SPHERE ISTA

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

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023



# COMPTES ANNUELS





## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
<b>Chiffre d'affaires NET</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			7 725.46	16 878.00	9 152.54	54.23	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 725.46	16 878.00	9 152.54	54.23	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			5 038.02	12 067.86	7 029.84	58.25	
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			5 038.02	12 067.86	7 029.84	58.25	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			2 687.44	4 810.14	2 122.70	44.13	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		0.10		0.10		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		0.10		0.10		
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		0.10		0.10		
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		2 687.54		4 810.24	2 122.70	44.13
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		7 725.56		16 878.10	9 152.54	54.23
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		5 038.02		12 067.86	7 029.84	58.25
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		2 687.54		4 810.24	2 122.70	44.13

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Chiffre d'affaires NET</b>						
AUTRES PRODUITS	7 725.46		16 878.00		9 152.54	54.23
75400000 DONS	7 725.46		16 878.00		9 152.54	54.23
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	7 725.46		16 878.00		9 152.54	54.23
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 038.02		12 067.86		7 029.84	58.25
62260000 HONORAIRES	2 280.00		2 880.00		600.00	20.83
62380000 DIVERS DONS COURANTS	2 500.00		9 000.00		6 500.00	72.22
62500000 DEPLACEMENTS	125.46		58.00		67.46	116.31
62700000 SERVICES BANCAIRES	132.56		129.86		2.70	2.08
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	5 038.02		12 067.86		7 029.84	58.25
<b>Résultat d'exploitation</b>	2 687.44		4 810.14		2 122.70	44.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0.10		0.10			
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	0.10		0.10			
<b>Total des Produits financiers</b>	0.10		0.10			
<b>Résultat financier</b>	0.10		0.10			
<b>Résultat courant avant impôts</b>	2 687.54		4 810.24		2 122.70	44.13
<b>Total des produits</b>	7 725.56		16 878.10		9 152.54	54.23
<b>Total des charges</b>	5 038.02		12 067.86		7 029.84	58.25
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	2 687.54		4 810.24		2 122.70	44.13



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances							
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	76 950.97		76 950.97	75 143.43	1 807.54	2.41		
Charges constatées d'avance (3)								
	<b>Total III</b>	76 950.97		76 950.97	75 143.43	1 807.54	2.41	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	76 950.97		76 950.97	75 143.43	1 807.54	2.41	

(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	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	29 800.00		29 800.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	41 303.43		36 493.19		4 810.24	13.18	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	2 687.54		4 810.24		2 122.70	44.13	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	73 790.97		71 103.43		2 687.54	3.78	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160.00		2 040.00		120.00	5.88	
Dettes fiscales et sociales							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 000.00		2 000.00		1 000.00	50.00
	<b>Total IV</b>	3 160.00		4 040.00		880.00	21.78
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		76 950.97		75 143.43		1 807.54	2.41

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 160.00 4 040.00



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	29 800.00	29 800.00		
10270000 AUTR. FDS PROPRES - DOT CONSO	29 800.00	29 800.00		
REPORT A NOUVEAU	41 303.43	36 493.19	4 810.24	13.18
11000000 REPORT A NOUVEAU	41 303.43	36 493.19	4 810.24	13.18
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 687.54	4 810.24	2 122.70	44.13
<b>Total I</b>	<b>73 790.97</b>	<b>71 103.43</b>	<b>2 687.54</b>	<b>3.78</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 160.00	2 040.00	120.00	5.88
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARV	2 160.00	2 040.00	120.00	5.88
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
<b>Total IV</b>	<b>3 160.00</b>	<b>4 040.00</b>	<b>880.00</b>	<b>21.78</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>76 950.97</b>	<b>75 143.43</b>	<b>1 807.54</b>	<b>2.41</b>



## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Il s'agit du septième 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  
2 500.00 €  
Les fonds perçus par la Sphère ISTA :  
- s'élèvent à 7 725.46 € 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.

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 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 -**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	29 800				29 800
Report à nouveau	36 493		4 810	0-	41 303
Excédent ou déficit de l'exercice	4 810	4 810-			2 688
Situation nette	71 103				73 791
<b>TOTAL I</b>	<b>71 103</b>	<b>4 810-</b>	<b>4 810</b>	<b>0-</b>	<b>73 791</b>

### Variation des fonds propres

Les fonds associatifs ont connu une hausse de 4 810 € suite à l'affectation de l'exercice 2022.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160
Total	2 160

### Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 000
Total	1 000

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **- 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 2 160euros, 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 : 0 €



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Tableau de variation des fonds propres	9
Variation des fonds propres	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Honoraires des commissaires aux comptes	10

NA = Non Applicable NS = Non significative



LA SPHERE ISTA

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

## **SOMMAIRE**

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- <i>Compte de résultat</i>	1 et 2
- <i>Détail Compte de résultat</i>	3
- <i>Bilan actif-passif</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 et 7
- <i>Annexe</i>	8 à 10

***HANS ET ASSOCIES***

*3 C Route De Guebwiller*

68540 BOLLWILLER

03 89 83 66 00

