

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	500		500	500
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 279	8 558	14 720	13 730
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées suivant mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé (II)	23 779	8 558	15 220	14 230
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS EN COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur commandes	846		846	
Créances Clients et Comptes rattachés				
Autres créances				1 248
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
Charges constatées d'avance				2 088
Total actif circulant (III)	846		846	3 336
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	24 625	8 558	16 066	17 566

	31/12/2025	31/12/2024
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	0	0
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	3 895	11 601
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des fonds propres	3 895	11 601
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds dédiés		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454	
Emprunts et dettes financières diverses		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 716	5 965
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	12 170	5 965
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	16 066	17 566

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		38
<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	35 206	32 584
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)	35 205	32 622
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		9
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	30 585	22 237
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 767	1 755
Salaires et traitements	452	4 199
Charges sociales du personnel		
Dotations aux amortissements :		
- sur immobilisations	1 444	1 422
Dotations aux dépréciations :		
- sur immobilisations		
- sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	958	3 000
Total des charges d'exploitation (II)	35 205	32 621
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		

	31/12/2025	31/12/2024
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)		
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 financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations en gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	35 205	32 621
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	35 205	32 621
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
Contributions volontaires en nature :		
Dons en nature		
Prestations en nature	71 299	71 749
Bénévolat		
Total des contributions volontaires en nature	71 299	71 749
Charges des contributions volontaires en nature :		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	65 449	65 449
Prestations en nature	5 850	6 300
Personnel bénévole		
Total des charges de contributions volontaires en nature	71 299	71 749

La dotation initiale du Fonds Claude de Soria est de 15 000 euros; elle est consommable.

Les dotations complémentaires versées depuis la création du Fonds sont consommables.

Le bilan de l'exercice 2025 présente un total de 16 066 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 35 205 euros et un total de charges de 35 205 euros, dégagant ainsi un résultat de zéro euro.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation Claude de Soria a été encore très actif en 2025 au niveau des réseaux sociaux et des expositions.

Des travaux ont été réalisés par le Syndic dans l'atelier afin de consolider le plancher haut du RDC pour 9 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES.

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.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

PREMIER EXERCICE D'APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06

Le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers est appliqué pour la première fois sur cet exercice.

Ce règlement modifie notamment la définition et la présentation du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. En conséquence, certains éléments précédemment présentés en résultat exceptionnel sont désormais classés en résultat d'exploitation ou en résultat financier. Ces reclassements, le cas échéant, sont sans incidence sur le résultat net et les capitaux propres de l'exercice.

IMPACTS SUR L'EXERCICE COMPARATIF

L'exercice comparatif est présenté en appliquant le nouveau règlement ANC 2022-06

Les comptes utilisés sur l'exercice précédent ne sont pas modifiés, ils peuvent ne plus apparaître au sein de la même rubrique.

Les impacts sont présentés ci-dessous.

	31/12/2024	31/12/2024
IMPACTS SUR LES DETTES	ANCIEN	NOUVEAU
DETTE FINANCIERES	REGLEMENT	REGLEMENT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
DETTE D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 965	5 965
Dettes fiscales et sociales		
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	5 965	5 965
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		

AUTRES IMPACTS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

• Néant

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations	Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	500					500
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	500					500
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
IAA des constructions						
Instal tech, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	19 956					19 956
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	888		2 435			3 323
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 844		2 435			23 279
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	21 344		2 435			23 779
Notes complémentaires sur les immobilisations						
-						

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
IAA des constructions				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 865	1 330		8 195
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	249	113		362
Emballage récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 114	1 444		8 558
TOTAL	7 114	1 444		8 558

LIBELLE	Au début	Augmentations	Diminutions	A la fin
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				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	0			0
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	11 601	27 500	35 206	3 895
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des fonds propres	11 601	27 500	35 206	3 895

	31/12/2025	1 an au plus	Plus de 1 ans
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	846	846	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	846	846	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	454	454		
Emprunts dettes ets de crédit plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 716	11 716		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 170	12 170		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions et dépréciations

Néant

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Néant

Charges et produits constatés d'avance

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Aucune rémunération n'a été allouée à la Présidente ou aux membres du Conseil d'Administration.

Effectif moyen

Aucun recrutement n'a été réalisé en 2025.

Alicia Chen était stagiaire en janvier 2025 puis consultante en communication.

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du loyer de l'atelier mis à disposition du Fonds de Dotation Claude de Soria a été calculée par l'estimation du bien au 15/02/2018 et un taux de 4% de rendement.

La valorisation des oeuvres mises à la disposition du Fonds pour leurs promotions a été faite en 2017.

Les contributions pour les prestations en nature de 71 749 € sont les suivantes :

Pour ST,

- La mise à disposition de l'atelier Claude de Soria : 22 284 €

Pour PB,

- La mise à disposition des oeuvres Claude de Soria : 43 165 €

Les visites gratuites de l'atelier Claude de Soria organisées par PB sont valorisées à 5 850 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 337 euros.