

FONDS DE DOTATION CLEA

SIRET : 92956627100011

**42 rue Edmond Nocard
94700 MAISONS-ALFORT**

COMPTES ANNUELS

du 01/05/2024 au 31/12/2025

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat association	5
Annexe	7
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	7
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	8
<i>COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</i>	9
<i>COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</i>	10
Bilan association détaillé	11
<i>ACTIF</i>	11
<i>PASSIF</i>	12
Compte de résultat association détaillé	13
Impôt sur les produits de placement	14

Attestation de PrésentationATTESTATION

d'expert comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise FONDS DE DOTATION CLEA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 337 085,88 Euros

Chiffre d'affaires Euros

Résultat net comptable Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris

Le 11/05/2026

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances					
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	337 086		337 086		337 086
TOTAL (III)	337 086		337 086		337 086
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	337 086		337 086		337 086

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	15 000		15 000
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)	15 000		15 000
Fonds propres consommables	319 086		319 086
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	334 086		334 086
FONDS REPORTÉS ET 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			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000		3 000
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 000		3 000
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	337 086		337 086
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

FONDS DE DOTATION CLEA

PASSIF	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	152 048		152 048	N/S
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	152 048		152 048	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	26 500		26 500	N/S
Aides financières	125 549		125 549	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	152 048		152 048	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

FONDS DE DOTATION CLEA

	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	152 048		152 048	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	152 048		152 048	N/S
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Annexe

PREAMBULE

Le Fonds de Dotation CLEA s'engage dans un but non lucratif et une finalité d'intérêt général à caractère humanitaire, social et culturel afin de promouvoir et de diffuser la culture française en France et dans les pays les moins avancés et à faible revenus, notamment au Cambodge grâce à l'éducation et l'insertion dans les métiers de l'hôtellerie, de la restauration et du tourisme de jeunes publics en difficulté. Il pourra également soutenir des programmes à caractère environnemental, culturel, en France et à l'étranger.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 20 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 337 085,88 E.

Le résultat net comptable est égal à 0 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/03/2026 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- > continuité de l'exploitation
- > permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- > indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le Fonds de Dotation CLEA a été constitué avec une dotation initiale en numéraire (non consommable) de quinze mille euros, apportée par la Fondatrice, le 28/08/2024.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Annexe (suite)
NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette			15 000		15 000
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables			471 134	152 048	319 086
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL			486 134	152 048	334 086
TOTAL dont générosité du public					

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

	EXERCICE N	
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	15 000	15 000
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	471 134	471 134
- Legs, donations		
- Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
2.1 Cotisations avec contrepartie		
2.2 Parrainage des entreprises		
2.3 Contributions financières sans contreparties		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
TOTAL	486 134	486 134
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
1.2 Réalisées à l'étranger	125 549	125 549
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	26 500	26 500
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	334 085	334 085
TOTAL	486 134	486 134
EXCEDENT OU DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature Fonds de dotation CLEA		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges en mise à disposition gratuite de personnes		
Mise à disposition de locaux		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1- MISSIONS SOCIALES		1- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		1.1 Cotisations sans contrepartie	15 000
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	125 549	1.2 Dons , legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations - Mécénats	471 134
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		Contributions financières sans contreparties	
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	26 500		
TOTAL DES EMPLOIS	152 049	TOTAL DES RESSOURCES	486 134
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	334 085	3- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL	486 134	TOTAL	486 134
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	
		Excédent ou insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liées à la générosité du public de l'exercice	
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Disponibilités	337 086		337 086		337 086
512100 Banque Transatlantique	337 086		337 086		337 086
TOTAL (III)	337 086		337 086		337 086
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	337 086		337 086		337 086

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	15 000		15 000
102210 Fonds statutaires	15 000		15 000
Situation nette (sous total)	15 000		15 000
Fonds propres consommables	319 086		319 086
108100 Dotations consommables	471 134		471 134
108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul	-152 048		- 152 048
TOTAL (I)	334 086		334 086
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000		3 000
408100 Fournisseurs	3 000		3 000
TOTAL (IV)	3 000		3 000
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	337 086		337 086
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	du 01/05/2024 au 31/12/2025 (20 mois)	Néant	Variation	%
Produits d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations/dotat	152 048		152 048	N/S
753200 Quotes-parts dot comptibles viree res	152 048		152 048	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	152 048		152 048	N/S
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	26 500		26 500	N/S
613510 Hébergement	23		23	N/S
622600 Honoraires	12 576		12 576	N/S
623600 Catalogues et imprimes	96		96	N/S
625700 Receptions	13 564		13 564	N/S
627500 Frais de banque	241		241	N/S
Aides financières	125 549		125 549	N/S
657100 Aides financieres octroyees	125 549		125 549	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	152 048		152 048	N/S
Produits financiers				
Charges financières				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	152 048		152 048	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	152 048		152 048	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Impôt sur les produits de placement

N° 2070-SD
(janvier 2026)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur <i>impots.gouv.fr</i> , rubrique « Contact »					
Identification du destinataire	FONDS DE DOTATION CLEA 42 rue Edmond Nocard 94700 MAISONS-ALFORT					
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire						
SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service		
SIREN	929566271					

EXERCICE OUVERT 01052024 ET CLOS LE 31122025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	MI	X Taux 24 % =	NI
Bénéfice taxable (report de la case F page 4)	QI	X Taux 15% =	RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)			SI
Crédits d'impôt imputés			TI
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER			O1
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS			
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 3)	MC	X Taux 2,5 % =	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2
III – RÉCAPITULATION			
Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)			O3

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION	
Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %
Signature : <i>Eléonore Mueth Dubrule Président</i>	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A MAISONS-ALFORT le 19/03/2026			Taux %
Adresse électronique : <i>fond.de.dotation.clea@gmail.com</i>		N° Opération	Taux %
Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :		
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE.....		
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB.....		
<input type="checkbox"/> virement (Nombre :)	RÉFÉRENCE.....		

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut
2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut
 - produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
 - revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.
3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

SAGE Experts-comptables, janvier 2026 : Etat préparatoire.

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables janvier 2026 : Etat préparatoire.

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL		

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	B
---	----------	----------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C
--	----------

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	E
--	----------	----------

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F
--	----------

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G
---	----------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H
---	----------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)	I
--	----------

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)	J
--	----------

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (L = E ou J)	K	L
--	----------	----------

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.