

ASS POROSUS - Fonds de Dotation

9 rue Alphonse de Neuville

75017 PARIS

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2024

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>23</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	<i>26</i>
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	<i>27</i>
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	<i>28</i>
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	<i>29</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 099,00	154,67	944,33	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	1 099,00	154,67	944,33	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	528,00		528,00	824,40
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 724 027,10	63 784,59	6 660 242,51	6 762 533,94
	DISPONIBILITES	146 387,12		146 387,12	107 081,00
	Charges constatées d'avance	10 235,88		10 235,88	
	TOTAL (II)	6 881 178,10	63 784,59	6 817 393,51	6 870 439,34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	6 882 277,10	63 939,26	6 818 337,84	6 870 439,34
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	7 000,00	7 000,00
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	7 000,00	7 000,00
	Fonds propres consommables	6 663 746,07	6 720 280,33
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 663 746,07	6 720 280,33
	Total des fonds propres	6 670 746,07	6 727 280,33
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 400,00	4 100,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 857,36	7 900,80
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 034,41	24 706,40
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	93 300,00	106 451,81
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	147 591,77	143 159,01
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 818 337,84	6 870 439,34
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		147 591,77	143 159,01
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 400,00	4 100,00

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	944,33	0,01			944,33	
Autres immobilisations corporelles	944,33	0,01			944,33	
Materiel de bureau et materiel	1 099,00	0,02			1 099,00	
Amort. mat informatique	(154,67)				(154,67)	
TOTAL II - Actif circulant NET	6 817 393,51	99,99	6 870 439,34	100,00	(53 045,83)	-0,77
Autres créances	528,00	0,01	824,40	0,01	(296,40)	-35,95
Personnel-Avces et acptes			824,40	0,01	(824,40)	-100,00
Ticket restaurant	528,00	0,01			528,00	
Valeurs mobilières de placement	6 660 242,51	97,68	6 762 533,94	98,43	(102 291,43)	-1,51
Blackrock institutional pooled -ie00bzctk875	114 754,00	1,68	176 242,60	2,57	(61 488,60)	-34,89
Ishares s&p 500 eurhdcuit 800 - ie00b3zw0k18	1 276 928,80	18,73	1 313 978,90	19,13	(37 050,10)	-2,82
Spdr msci euro ind ie00bkqw0j47 #800	23 023,08	0,34	27 127,97	0,39	(4 104,89)	-15,13
Vanguard pacif ex-jap in eur acc i+ ie00bgcc5g60	64 170,50	0,94	78 742,81	1,15	(14 572,31)	-18,51
Blackrock institutional pooled fd ie00bzctkf44	94 570,91	1,39	115 910,26	1,69	(21 339,35)	-18,41
Invesco stoxx - ie00b5mtxj97 #800			18 565,44	0,27	(18 565,44)	-100,00
Ishares msci euro - ie00bmw42306	62 573,76	0,92	37 181,27	0,54	25 392,49	68,29
Ishares msci euro - ie00bmw42074	39 063,79	0,57	57 017,81	0,83	(17 954,02)	-31,49
Ishares europe - ie00bmw42298	18 455,33	0,27	18 455,33	0,27		
Ishares msci euro - ie00bmw42413	34 921,69	0,51	50 008,44	0,73	(15 086,75)	-30,17
Ishares msci euro - ie00bmw42181	16 262,92	0,24	34 921,04	0,51	(18 658,12)	-53,43
SPDR MSCI EUR ENERGY - IE00BKWQ0F09	16 551,55	0,24	16 551,55	0,24		
PASSIM STRUCTURED #IE0007S92QU8	60 897,01	0,89	88 043,01	1,28	(27 146,00)	-30,83
SDPR MSCI EUROPE MATERIALS IE00BKWQ0L68 #	18 253,58	0,27	37 077,59	0,54	(18 824,01)	-50,77
Ishares s&p 500 eur hdg ucit - ie00b3zw0k18	645 705,13	9,47	501 479,96	7,30	144 225,17	28,76
Invesco s&p 500 - wgl70			123 025,70	1,79	(123 025,70)	-100,00
PASSIM STRUCTURED FUNDS IE0007S92QU8 #801	31 477,52	0,46	31 477,52	0,46		
Blackrock institutional pooled fd -ie00bzctkf44	44 018,06	0,65	52 346,87	0,76	(8 328,81)	-15,91
Blackrock blackrock ie00bzctk875 #801	120 683,55	1,77	179 865,77	2,62	(59 182,22)	-32,90
Ishares msci pac ex-jap ucits etf jy50	30 281,35	0,44	30 281,35	0,44		
Neuberger berman ie00bmymjt70	59 145,16	0,87	59 145,16	0,86		
JPM MULTI MANAGER LU1931928748 #801	56 082,62	0,82	56 082,62	0,82		
SEO GLOBAL MASTER IE000PPT8JY4 #801	80 479,26	1,18	70 679,78	1,03	9 799,48	13,86
Pimco capital securities fund IE00B6VHBN16 #801			37 539,56	0,55	(37 539,56)	-100,00
Jpm aggregate bd fd eur hgd ac - 58431	131 014,59	1,92	131 014,59	1,91		
Lumyna merrill lyn glb dbt govnm ucit 95126	317 021,36	4,65	276 577,22	4,03	40 444,14	14,62
Vanguard global bond index fun - Z0b53			205 834,38	3,00	(205 834,38)	-100,00
Lumina merrill glb dbt secur ucits eurh 95803	313 522,53	4,60	143 251,39	2,09	170 271,14	118,86
Hsbc glb bd agg bd acc - ie00bf5dz473	692 335,12	10,15	482 794,72	7,03	209 540,40	43,40
Pimco mortgage ops - nbh50	122 530,24	1,80	108 026,22	1,57	14 504,02	13,43
Institutional cash series ie00bl0bm031			17 946,52	0,26	(17 946,52)	-100,00
Bny mellon efficient IE00BD5KFN34 #801	77 474,14	1,14	75 238,76	1,10	2 235,38	2,97
VANGUARD EUR CORP IE00BGYWT403 #801	115 731,33	1,70	115 731,33	1,68		
BD X-TR II EUR GOV LU0290357259 #801	77 749,11	1,14	118 809,18	1,73	(41 060,07)	-34,56
Lumyna amer debt credit LU2479960523 #801			114 501,07	1,67	(114 501,07)	-100,00
LUMYNA EUROP DEBT LU2479965241 #801			44 687,97	0,65	(44 687,97)	-100,00
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479965910 #801	125 604,54	1,84	229 403,10	3,34	(103 798,56)	-45,25
LUMYNA EUROP DEBT GOVT LU2479963386 #801	253 750,80	3,72	253 750,80	3,69		
LUMYNA GLOBAL DEBT LU1720794400 #801	99 157,67	1,45	99 157,67	1,44		
UBS LUX FUND SOLUTIONS LU1048315243 #801			119 987,68	1,75	(119 987,68)	-100,00
ISHARES EUR HIGH YIELD IE00BF3N7094 #801	82 651,07	1,21			82 651,07	
ISHARES CORE EUR CORP IE00BF11F565 #801	68 257,70	1,00			68 257,70	
VANGUARD INVESTMENT SERIES IE00BJDQNK87 #	87 337,90	1,28			87 337,90	
ISHARES CHINA CNY BOND IE00BKT6VQ12 #801	21 123,03	0,31			21 123,03	
Lumyna -global debt-govt lu1720795126	151 851,06	2,23	157 953,76	2,30	(6 102,70)	-3,86
Hsbc global funds icav - ie00bf5dz473	40 556,51	0,59	148 473,02	2,16	(107 916,51)	-72,68
Institutional cash series ie00bl0bm031 #800			18 298,17	0,27	(18 298,17)	-100,00
LUMYNA GLOBAL DEBT GOVT - LU1720795803	213 356,46	3,13	84 547,90	1,23	128 808,56	152,35
Bny Mellon efficient IE00BD5KFN34 #800	69 511,57	1,02	74 039,19	1,08	(4 527,62)	-6,12

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
VANGUARD EUR CORP BOND IE00BGYWT403 #800	68 063,65	1,00	75 500,72	1,10	(7 437,07)	-9,85
BD X-TR II EUR LU0290357259 #800	72 331,30	1,06	80 551,05	1,17	(8 219,75)	-10,20
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479965910 #800	38 474,30	0,56	41 309,17	0,60	(2 834,87)	-6,86
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479963386 #800	65 323,23	0,96	65 323,23	0,95		
LUMYNA AMER DEBT LU2479960523 #800			39 382,06	0,57	(39 382,06)	-100,00
UBS LUX FUND SOLUTIONS LU1048315243 #800			73 871,07	1,08	(73 871,07)	-100,00
ISHARES EUR YIELD HIGH IE00BF3N7094 #800	74 493,86	1,09			74 493,86	
ISHARES CORE EUR CORP IE00BF11F565 #800	58 227,06	0,85			58 227,06	
VANGUARD INVESTMENT SERIES IE00BJDQNK87 #	19 716,98	0,29			19 716,98	
Primo capital securities fund IE00B6VHBN16 #800			37 819,71	0,55	(37 819,71)	-100,00
JPMORGAN LIQUIDITY LU1873127952 #850	358 560,42	5,26	250 134,05	3,64	108 426,37	43,35
Provisions pour depreciation d	(63 784,59)	-0,94	(133 130,07)	-1,94	69 345,48	52,09
Disponibilités	146 387,12	2,15	107 081,00	1,56	39 306,12	36,71
Jp morgan 1253850	894,40	0,01	6 984,21	0,10	(6 089,81)	-87,19
Jp morgan 1253800	16 797,73	0,25	37 680,24	0,55	(20 882,51)	-55,42
Jp morgan 1253801	100 147,28	1,47	17 575,74	0,26	82 571,54	469,80
Banques cic	28 547,71	0,42	44 840,81	0,65	(16 293,10)	-36,34
Charges constatées d'avance	10 235,88	0,15			10 235,88	
Charges constatee d'avance	10 235,88	0,15			10 235,88	
TOTAL DUBILAN ACTIF	6 818 337,84	100,00	6 870 439,34	100,00	(52 101,50)	-0,76

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	6 670 746,07	97,84	6 727 280,33	97,92	(56 534,26)	-0,84
Total des fonds propres (situation nette)	7 000,00	0,10	7 000,00	0,10		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	7 000,00	0,10	7 000,00	0,10		
Apports sans droit de reprise	7 000,00	0,10	7 000,00	0,10		
Total des autres fonds propres	6 663 746,07	97,73	6 720 280,33	97,81	(56 534,26)	-0,84
Fonds propres consommables	6 663 746,07	97,73	6 720 280,33	97,81	(56 534,26)	-0,84
Autres fds propres dot consomp	7 967 536,55	116,85	7 967 536,55	115,97		
Consommation de la dotation	(1 303 790,48)	-19,12	(1 247 256,22)	-18,15	(56 534,26)	-4,53
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	147 591,77	2,16	143 159,01	2,08	4 432,76	3,10
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 400,00	0,06	4 100,00	0,06	300,00	7,32
Interets courus a payer	4 400,00	0,06	4 100,00	0,06	300,00	7,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 857,36	0,19	7 900,80	0,11	4 956,56	62,73
Collectif fournisseurs créditeurs	5 345,36	0,08	410,40	0,01	4 934,96	N/S
Factures non parvenues	7 512,00	0,11	7 490,40	0,11	21,60	0,29
Dettes fiscales et sociales	37 034,41	0,54	24 706,40	0,36	12 328,01	49,90
Personnel - remunerations dues	4 925,91	0,07	100,00		4 825,91	N/S
Dettes provisionnees cp + rtt	13 030,99	0,19	8 462,97	0,12	4 568,02	53,98
Urssaf	1 968,00	0,03	1 864,00	0,03	104,00	5,58
A3m malakoff	830,30	0,01	791,70	0,01	38,60	4,88
Caisse retraite et prevoyance	597,66	0,01	544,38	0,01	53,28	9,79
Autres organismes sociaux - di	1 083,94	0,02	1 321,51	0,02	(237,57)	-17,98
Prov cs s/ cp + rtt	7 116,77	0,10	3 167,84	0,05	3 948,93	124,66
Pas	543,00	0,01	477,00	0,01	66,00	13,84
Pas - AJ	182,00		272,00		(90,00)	-33,09
Impot	323,00		170,00		153,00	90,00
Taxe sur les salaires	6 432,84	0,09	7 535,00	0,11	(1 102,16)	-14,63
Autres dettes	93 300,00	1,37	106 451,81	1,55	(13 151,81)	-12,35
Ndf muriel panel			101,81		(101,81)	-100,00
Aides financières à verser festival st jean de luz	6 250,00	0,09	6 250,00	0,09		
Aides financières à verser etudiants ecoles d'arts	10 550,00	0,15	9 600,00	0,14	950,00	9,90
Aides financières à verser spectacle vivants	40 000,00	0,59	40 000,00	0,58		
Subv - chant lyrique	30 000,00	0,44	30 000,00	0,44		
Aides financières à verser sauvetage sportif			10 000,00	0,15	(10 000,00)	-100,00
Aides financières à verser photographie	6 500,00	0,10	6 500,00	0,09		
Aides financières à verser snow			4 000,00	0,06	(4 000,00)	-100,00
Total du passif	6 818 337,84	100,00	6 870 439,34	100,00	(52 101,50)	-0,76

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	56 534,26	33 338,34
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7,92	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		4,29
	Total des produits d'exploitation	56 542,18	33 342,63
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 812,01	87 762,24
	Aides financières	291 385,00	270 735,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 732,27	7 724,90
	Salaires et traitements	85 022,80	89 373,41
	Charges sociales	37 652,13	33 755,55
	Dotation aux amortissements et dépréciations	154,67	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	15,11	5,62
	Total des charges d'exploitation	517 773,99	489 356,72
RESULTAT D'EXPLOITATION		(461 231,81)	(456 014,09)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(461 231,81)	(456 014,09)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	2 153,42	1 132,30
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	70 516,34	230 378,17
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	442 273,55	320 485,28
Total des produits financiers		514 943,31	551 995,75
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 170,86	20 012,86
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	52 217,64	75 798,80
Total des charges financières		53 388,50	95 811,66
RESULTAT FINANCIER		461 554,81	456 184,09
RESULTAT COURANT avant impôts		323,00	170,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		323,00	170,00
TOTAL DES PRODUITS		571 485,49	585 338,38
TOTAL DES CHARGES		571 485,49	585 338,38
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	56 542,18	100,00	33 342,63	100,00	23 199,55	69,58
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	56 534,26	99,99	33 338,34	99,99	23 195,92	69,58
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommptible	56 534,26	99,99	33 338,34	99,99	23 195,92	69,58
Consommation de la dotation	56 534,26	99,99	33 338,34	99,99	23 195,92	69,58
Autres produits d'exploitation	7,92	0,01	4,29	0,01	3,63	84,62
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7,92	0,01			7,92	
Transferts de charges subv annulée	7,92	0,01			7,92	
Autres produits			4,29	0,01	(4,29)	-100,00
Produits divers de gestion cou			4,29	0,01	(4,29)	-100,00
Total des charges d'exploitation	517 773,99	915,73	489 356,72	N/S	28 417,27	5,81
Autres achats et charges externes	96 812,01	171,22	87 762,24	263,21	9 049,77	10,31
Fournitures administratives	132,69	0,23			132,69	
Locations immobilières	6 000,00	10,61	6 000,00	17,99		
Maintenance	687,84	1,22	646,44	1,94	41,40	6,40
Honoraires cac	7 272,00	12,86	7 753,60	23,25	(481,60)	-6,21
Honoraires comptables	6 688,80	11,83	7 010,40	21,03	(321,60)	-4,59
Honoraires social	1 223,40	2,16	1 146,60	3,44	76,80	6,70
Honoraires juridiques			1 123,20	3,37	(1 123,20)	-100,00
Frais d'actes	10,80	0,02	246,00	0,74	(235,20)	-95,61
Cartes de voeux	500,40	0,89	1 137,20	3,41	(636,80)	-56,00
Photos lauréats	4 550,00	8,05	4 950,00	14,85	(400,00)	-8,08
Traductions portraits site porosus	808,00	1,43	455,00	1,36	353,00	77,58
Foires exposit autres evnmts			73,00	0,22	(73,00)	-100,00
Transport			108,12	0,32	(108,12)	-100,00
Voyages et déplacements	3 110,59	5,50	1 984,49	5,95	1 126,10	56,75
Receptions restaurants	5 503,97	9,73	1 331,04	3,99	4 172,93	313,51
Frais postaux	456,90	0,81	799,48	2,40	(342,58)	-42,85
Telephone	419,06	0,74			419,06	
Services bancaires et assimilé	120,78	0,21	25,00	0,07	95,78	383,12
Services bancaires et assim. cpte 850	283,72	0,50	46,14	0,14	237,58	514,91
Services bancaires cpte 800	25 896,45	45,80	25 310,75	75,91	585,70	2,31
Services bancaires cpte 801	27 366,85	48,40	24 697,90	74,07	2 668,95	10,81
Divers abonnements	299,76	0,53	167,88	0,50	131,88	78,56
Cotisations (liees a l'activit	5 480,00	9,69	2 750,00	8,25	2 730,00	99,27
Aides financières	291 385,00	515,34	270 735,00	811,98	20 650,00	7,63
Subv. achat instrument de musique			8 000,00	23,99	(8 000,00)	-100,00
Subv festival saint jean de luz	12 500,00	22,11	12 500,00	37,49		
Subv spectacle vivant	40 000,00	70,74	40 000,00	119,97		
Subv golfeuse -pga	50 000,00	88,43	35 000,00	104,97	15 000,00	42,86
Subv. surf	25 000,00	44,21	16 000,00	47,99	9 000,00	56,25
Subv. gym alcoy el pastoret	19 035,00	33,67	19 035,00	57,09		
Subv ateliers des artistes en exil	15 000,00	26,53	24 000,00	71,98	(9 000,00)	-37,50
Subv- projet equitation	10 000,00	17,69			10 000,00	
Subv. etudiants ecole d'arts	32 950,00	58,28	38 100,00	114,27	(5 150,00)	-13,52
Subv - chant lyric	30 000,00	53,06	30 000,00	89,97		
Subv. voile	6 500,00	11,50			6 500,00	
Subv. Danse la termitière			3 100,00	9,30	(3 100,00)	-100,00
Aides financières activité équestre			10 000,00	29,99	(10 000,00)	-100,00
Aides financières - snow	6 000,00	10,61	16 000,00	47,99	(10 000,00)	-62,50

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Aides financières ski	8 500,00	15,03			8 500,00	
Aides financières athlétisme	10 000,00	17,69	2 500,00	7,50	7 500,00	300,00
Aides financières sauvetage sportif	10 000,00	17,69	10 000,00	29,99		
Aides financières photographie	6 500,00	11,50	6 500,00	19,49		
Subv natation	5 000,00	8,84			5 000,00	
Subv. Conservatoire musique du Liceu Barcelone	4 400,00	7,78			4 400,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	6 732,27	11,91	7 724,90	23,17	(992,63)	-12,85
Taxe sur les salaires	6 432,84	11,38	7 534,82	22,60	(1 101,98)	-14,63
Taxes formation employeurs	299,43	0,53	190,08	0,57	109,35	57,53
Salaires et traitements	85 022,80	150,37	89 373,41	268,05	(4 350,61)	-4,87
Salaires, appointements	79 936,53	141,38	84 725,86	254,11	(4 789,33)	-5,65
Conges payés	4 568,02	8,08	3 509,72	10,53	1 058,30	30,15
Indemnités et avantages divers	518,25	0,92	1 137,83	3,41	(619,58)	-54,45
Charges sociales	37 652,13	66,59	33 755,55	101,24	3 896,58	11,54
Cotisations à l'urssaf	16 288,83	28,81	18 174,12	54,51	(1 885,29)	-10,37
Cotis. retraite cadres	5 976,90	10,57	7 180,16	21,53	(1 203,26)	-16,76
Cotis prévoyance	2 390,79	4,23	2 656,52	7,97	(265,73)	-10,00
Charges S.S. et prévoyance art 83	7 555,08	13,36	4 222,40	12,66	3 332,68	78,93
Provisions s/ cp	3 948,93	6,98	598,95	1,80	3 349,98	559,31
Tickets restaurants	1 299,60	2,30	824,40	2,47	475,20	57,64
Médecine du travail, pharmacie	192,00	0,34	99,00	0,30	93,00	93,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	154,67	0,27			154,67	
Dotations aux amortissements d	154,67	0,27			154,67	
Autres charges	15,11	0,03	5,62	0,02	9,49	168,86
Charges diverses de gestion co	15,11	0,03	5,62	0,02	9,49	168,86
Résultat d'exploitation	(461 231,81)	-815,7	(456 014,09)	N/S	(5 217,72)	-1,14
Total des produits financiers	514 943,31	910,72	551 995,75	N/S	(37 052,44)	-6,71
Produits financiers de participations	2 153,42	3,81	1 132,30	3,40	1 021,12	90,18
Produits des participations	2 153,42	3,81	1 132,30	3,40	1 021,12	90,18
Reprises sur dépréciations et provisions	70 516,34	124,71	230 378,17	690,94	(159 861,83)	-69,39
Valeurs mobilières de placemen	70 516,34	124,71	230 378,17	690,94	(159 861,83)	-69,39
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	442 273,55	782,20	320 485,28	961,19	121 788,27	38,00
Produits cessions vmp cpte 850	7 617,56	13,47	134,05	0,40	7 483,51	N/S
Produits cession vmp cpte 800	316 034,56	558,94	276 636,71	829,68	39 397,85	14,24
Produits cession vmp cpte 801	118 621,43	209,79	43 714,52	131,11	74 906,91	171,35
Total des charges financières	53 388,50	94,42	95 811,66	287,35	(42 423,16)	-44,28
Dotations financières aux amort. et provisions	1 170,86	2,07	20 012,86	60,02	(18 842,00)	-94,15
Valeurs mobilières de placemen	1 170,86	2,07	20 012,86	60,02	(18 842,00)	-94,15
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement	52 217,64	92,35	75 798,80	227,33	(23 581,16)	-31,11
Charges cession vmp cpte 800	16 816,61	29,74	34 234,64	102,68	(17 418,03)	-50,88
Charges cession vmp cpte 801	35 401,03	62,61	41 564,16	124,66	(6 163,13)	-14,83

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Résultat financier	461 554,81	816,30	456 184,09	N/S	5 370,72	1,18
Résultat courant avant impôts	323,00	0,57	170,00	0,51	153,00	90,00
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	323,00	0,57	170,00	0,51	153,00	90,00
Impots sur les societes	323,00	0,57	170,00	0,51	153,00	90,00
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 818 338** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **571 485** euros
 - un total charges de **571 485** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Objet du fonds de dotation POROSUS

Ce fonds de dotation a pour objet de financer directement ou à travers des organismes à but non lucratif, des actions d'intérêt général à caractère culturel, artistique, sportif, social et éducatif.

Dans ce cadre le fonds de dotation aura notamment pour objet :

de promouvoir des actions à caractère culturel, qui pourront, par exemple, être des actions en faveur de la création, diffusion et la promotion d'œuvres et objets contemporains dans le domaine des arts graphiques et plastiques, des arts de l'image et des arts du spectacle vivant, du développement de la vie culturelle, du soutien d'artistes vivants et de l'accès à l'art pour le plus grand nombre ;

d'initier ou de soutenir des actions en faveur de jeunes espoirs sportifs, notamment en favorisant leur formation, en préparant leur avenir sportif et en assurant leur reconversion.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Moyens du fonds de dotation POROSUS

La dotation en capital initiale du fonds de dotation est constituée par :

le don d'une somme de mille euros (1.000 €) versée par chacun des sept premiers fondateurs ;
des donations portant sur des valeurs mobilières consenties par actes authentiques par six des premiers fondateurs pour un montant total cinq millions neuf cent soixante-six six cent cinquante-huit euros
(5.966.658 €) ;
des donations en numéraire de deux fondateurs pour un montant total de deux millions d'euros
(2.000.000 €) ;

La dotation est consommable. Sa consommation intervient dans les conditions définies par le Conseil d'administration.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Par application du règlement comptable (art. 214-2), une consommation de la dotation initiale pour un montant de 56 534.26€ a été constatée..

Evénements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, aux règlements ANC 2014-03 ayant valeur de plan comptable général et ANC 2018-06 relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que dans le respect du principe de prudence.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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.

et 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 principales méthodes utilisées sont :

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO. Ces VMP ont fait l'objet d'une estimation en fin de période basée sur le dernier cours connu.

Les moins-values latentes éventuelles sont provisionnées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et s'élèvent à 63 785 € au 31/12/2024.

Les lignes de titres qui ne font pas l'objet d'une dépréciation dégagent une plus-value latente, laquelle n'est pas comptabilisée par principe de prudence.

Le cumul de ces plus-values s'élève à 1 655 904 € au 31/12/2024.

Portefeuille au 31/12/2023	Valeur d'achat	Valeur de marché	PV/MV latentes
ACTIONS COMPTE JPM 800	2 069 824	2 876 991	807 167
ACTIONS COMPTE JPM 801	918 477	1 251 863	333 386
DIVERS COMPTE JPM 801	223 447	231 185	7 737
OBLIGATIONS COMPTE JPM 801	2 536 713	2 463 818	-72 895
OBLIGATIONS COMPTE JPM 800	859 249	855 213	-4 036
DIVERS COMPTE JPM 800	37 820	41 633	3 813
Fonds JPM 850	250 134	252 568	2 434
	6 895 664	7 973 270	1 077 606

Portefeuille au 31/12/2024	Valeur d'achat	Valeur de marché	PV/MV latentes
ACTIONS COMPTE JPM 800	1 840 427	2 908 236	1 067 809
ACTIONS COMPTE JPM 801	872 166	1 364 497	492 332
DIVERS COMPTE JPM 801	195 707	208 748	13 041
OBLIGATIONS COMPTE JPM 801	2 585 261	2 579 661	-5 600
OBLIGATIONS COMPTE JPM 800	871 906	891 775	19 869
Fonds JPM 850	358 560	363 230	4 670
	6 724 027	8 316 148	1 592 120

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Fonds propres

Les fonds associatifs sans droit de reprise comptabilisent les ressources ayant une affectation certaine, provenant d'apports, de legs, de donations, ou de mise en réserves de résultat.

La dotation initiale en capital du fonds de dotation se décompose comme suit :

- de dons en numéraire des fondateurs à hauteur de 7 000€
- de donations portant sur des valeurs mobilières à hauteur de 5 966 658€
- de donations en numéraire à hauteur de 2 000 000€

La dotation est consommable à hauteur de 7 966 658€ : la consommation cumulée représente 1 303 790.48€

Au 31/12/2024, la valeur de marché du portefeuille titre s'élève à 8 316 148 dont une plus value latente de 1 592 120€

Conformément aux statuts, la dotation en capital du fonds de dotation pourra être complétée par des donations et legs qui pourront lui être consentis par toute personne physique ou morale. Cette dotation ultérieure sera consommable.

En 2015, une donation complémentaire de 547.80€ a été réalisée, profit issu d'une vente de livres.

Ressources du Fonds

Conformément aux statuts, les ressources annuelles du fonds de dotation se composent :

- du revenu de la dotation ;
- des dons manuels issus uniquement d'un appel à la générosité publique ;
- des revenus de capitaux mobiliers ;
- des revenus fonciers ;
- des ressources créées à l'occasion de manifestations exceptionnelles ;
- du produit de son activité, de ventes et rétributions pour services rendus.

La gestion financière du fonds de dotation est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R332-2 du code des assurances, en respectant une dispersion suffisante des actifs.

Lorsque le fonds reçoit des droits ou des biens de toute nature, des dons manuels ou du mécénat qui ne relèvent pas de l'appel à la générosité publique, des libéralités, il n'y a pas d'affectation possible en ressources, toutes les sommes sont affectées à la dotation dans les fonds propres.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les revenus tels que les produits financiers, les revenus de location, d'immeuble, les produits issus d'une donation temporaire d'usufruit, les produits de rétribution de services rendus, les recettes tirées de l'organisation de formation constituent des ressources qui sont comptabilisées dans les produits du compte de résultat.

Pour les dons manuels issus de l'appel à la générosité publique, les dispositions précisent que la collecte ira à la dotation mais que les dons peuvent être affectés, par décision du conseil d'administration, aux ressources du fonds.

La quote-part de dotations consommables virée au compte de résultat, égal à l'excédent des charges sur les ressources de l'exercice, alimente également les ressources du fonds en vue de financer les activités opérationnelles ou de redistribution du fonds.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par les tiers financeurs à des projets définis, et qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. La contrepartie de ce compte est inscrite en charges sous la rubrique *Reports en fonds dédiés*.

Néant sur l'exercice

Financements accordés

Les financements accordés sont comptabilisés au compte de résultat à la rubrique *aides financières*. Les financements attribués par le CA au cours de l'exercice sont rattachés aux charges de l'exercice. Les sommes ou échéances non encore versées aux bénéficiaires à la fin de chaque exercice sont inscrites au passif du bilan sous la rubrique autres dettes. Certaines conventions sont assorties de conditions suspensives, les échéances de ces conventions seront comptabilisées au fur et à mesure de la levée de ces conditions.

Au cours de l'exercice, le fonds a attribué 291 385€ de financements.

Fiscalité du fonds de dotation

Le fonds de dotation bénéficie du régime fiscal applicable aux organisations sans but lucratif. Il n'est donc pas soumis aux impôts commerciaux (IS de droit commun, taxe professionnelle, TVA) dès lors qu'il n'exerce pas d'activités lucratives au sens du code général des impôts. Toutefois, quand la dotation du fond est consommable, les revenus patrimoniaux de ce dernier sont assujettis à l'IS à taux réduit. Au 31/12/2024, l'imposition s'élève à 323€

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 099,00			1 099,00
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 099,00			1 099,00
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL				1 099,00			1 099,00

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		154,67		154,67
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			154,67		154,67
TOTAL			154,67		154,67

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur <div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	133 130,07	1 170,86	70 516,34	63 784,59
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	133 130,07	1 170,86	70 516,34	63 784,59
	TOTAL GENERAL	133 130,07	1 170,86	70 516,34	63 784,59
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			1 170,86	70 516,34	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
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	528,00	528,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	10 235,88	10 235,88	
TOTAL DES CREANCES		10 763,88	10 763,88	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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 1an max. à l'origine	4 400,00	4 400,00		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 857,36	12 857,36		
	Personnel et comptes rattachés	17 956,90	17 956,90		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 596,67	11 596,67		
	Impôts sur les bénéfices	323,00	323,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 157,84	7 157,84		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	93 300,00	93 300,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		147 591,77	147 591,77		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		38 493
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 400
Interets courus a payer	4 400	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 512
Factures non parvenues	7 512	
Dettes fiscales et sociales		26 581
Dettes provisionnees cp + rtt	13 031	
Prov cs s/ cp + rtt	7 117	
Taxe sur les salaires	6 433	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				10 235,88
Projection 2025			10 235,88	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				10 235,88

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	7 000,00				7 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	7 000,00				7 000,00
Fonds propres consommables	6 720 280,33		(56 534,26)		6 663 746,07
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 727 280,33		(56 534,26)		6 670 746,07



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2025)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE PARIS 10E SUD
5 Cité Paradis

75475 Paris Cedex 10

ASS POROSUS - Fonds de Dotation
9 rue Alphonse de Neuville

75017 PARIS

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
7540601		624180				NI		652
SIREN 7 9 3 6 5 6 1 5 8								

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2024 ET CLOS LE 31/12/2024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (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

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... MI x Taux : 24 % = NI
Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :..... QI 2 153 x Taux : 15 % = RI 323
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... SI
Crédits d'impôts imputés :..... TI
Montant total de l'IS à payer : OI 323
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 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... OC
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... PC
Montant total de la CRL à payer :..... O2 0

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... O3 323
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)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A PARIS le			Taux %	
Adresse électronique :		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	REFERENCE		

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, prime 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 1er 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 %

2 153

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

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

Bénéfice (a)	Déficit (b)

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

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME 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 marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

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

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (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 thermique, 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 2024 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2023 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

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 – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

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

Bénéfice (a)	Déficit (b)

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	2 153
---	-------

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	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (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 : ☐