

ASS POROSUS - Fonds de Dotation

9 rue Alphonse de Neuville

75017 PARIS

Présentation des Comptes Annuels

Exercice au : 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<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

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 099,00	521,00	578,00	944,33
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 099,00	521,00	578,00	944,33
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	324,00		324,00	528,00
	Charges constatées d'avance	1 226,88		1 226,88	10 235,88
	Valeurs mobilières de placement	6 671 020,06	23 527,81	6 647 492,25	6 660 242,51
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	10 303,04		10 303,04	146 387,12
	TOTAL (III)	6 682 873,98	23 527,81	6 659 346,17	6 817 393,51
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	6 683 972,98	24 048,81	6 659 924,17	6 818 337,84

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	7 000,00	7 000,00
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts 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	6 478 408,27	6 663 746,07
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 478 408,27	6 663 746,07
	Total des fonds propres	6 485 408,27	6 670 746,07
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	4 500,00	4 400,00
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 665,94	12 857,36
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	38 999,96	37 034,41
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	119 350,00	93 300,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	174 515,90	147 591,77
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		6 659 924,17	6 818 337,84
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		174 515,90	147 591,77
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		578,00	0,01	944,33	0,01	(366,33)	-38,79
Autres immobilisations corporelles		578,00	0,01	944,33	0,01	(366,33)	-38,79
Materiel de bureau et materiel		1 099,00	0,02	1 099,00	0,02		
Amort. mat informatique		(521,00)	-0,01	(154,67)		(366,33)	-236,85
TOTAL IV - Actif Circulant NET		6 659 346,17	99,99	6 817 393,51	99,99	(158 047,34)	-2,32
Autres créances		324,00		528,00	0,01	(204,00)	-38,64
Ticket restaurant		324,00		528,00	0,01	(204,00)	-38,64
Charges constatées d'avance		1 226,88	0,02	10 235,88	0,15	(9 009,00)	-88,01
Charges constatee d'avance		1 226,88	0,02	10 235,88	0,15	(9 009,00)	-88,01
Valeurs mobilières de placement		6 647 492,25	99,81	6 660 242,51	97,68	(12 750,26)	-0,19
Blackrock institutional pooled -ie00bzctk875		148 688,29	2,23	114 754,00	1,68	33 934,29	29,57
Ishares s&p 500 eurhdcuit 800 - ie00b3zw0k18		1 176 464,70	17,66	1 276 928,80	18,73	(100 464,10)	-7,87
Spdr msci euro ind ie00bkqw0j47 #800		33 630,12	0,50	23 023,08	0,34	10 607,04	46,07
Vanguard pacif ex-jap in eur acc i+ ie00bgcc5g60		57 351,62	0,86	64 170,50	0,94	(6 818,88)	-10,63
Blackrock institutional pooled fd ie00bzctkf44		82 311,43	1,24	94 570,91	1,39	(12 259,48)	-12,96
Ishares msci euro - ie00bmw42306		52 536,62	0,79	62 573,76	0,92	(10 037,14)	-16,04
Ishares msci euro - ie00bmw42074		39 063,79	0,59	39 063,79	0,57		
Ishares europe - ie00bmw42298		18 455,33	0,28	18 455,33	0,27		
Ishares msci euro - ie00bmw42413		17 141,40	0,26	34 921,69	0,51	(17 780,29)	-50,91
Ishares msci euro - ie00bmw42181		37 099,78	0,56	16 262,92	0,24	20 836,86	128,12
SPDR MSCI EUR ENERGY - IE00BKWQ0F09		16 551,55	0,25	16 551,55	0,24		
PASSIM STRUCTURED #IE0007S92QU8		63 431,09	0,95	60 897,01	0,89	2 534,08	4,16
SDPR MSCI EUROPE MATERIALS IE00BKWQ0L68 #				18 253,58	0,27	(18 253,58)	-100,00
SDPR MSCI EURO TELE IE00BKWQN82 #800		19 216,99	0,29			19 216,99	
Ishares s&p 500 eur hdg ucit - ie00b3zw0k18		577 233,73	8,67	645 705,13	9,47	(68 471,40)	-10,60
PASSIM STRUCTURED FUNDS IE0007S92QU8 #801		26 097,60	0,39	31 477,52	0,46	(5 379,92)	-17,09
Blackrock institutional pooled fd -ie00bzctkf44		44 018,06	0,66	44 018,06	0,65		
Blackrock blackrock ie00bzctk875 #801		161 329,32	2,42	120 683,55	1,77	40 645,77	33,68
Ishares msci pac ex-jap ucits etf jy50		30 281,35	0,45	30 281,35	0,44		
Neuberger berman ie00bmymjt70		59 145,16	0,89	59 145,16	0,87		
JPM MULTI MANAGER LU1931928748 #801		81 365,28	1,22	56 082,62	0,82	25 282,66	45,08
SEO GLOBAL MASTER IE000PPT8JY4 #801		80 479,26	1,21	80 479,26	1,18		
CRAMER ROSENTHAL MCGLYNN IE00BKQY934 #80		19 361,55	0,29			19 361,55	
SCHRODER GAIA LU1429039461 #801		40 827,61	0,61			40 827,61	
BLACKROCK STRATEGIC FUNDS LU3083849342 #80		42 762,93	0,64			42 762,93	
Jpm aggregate bd fd eur hgd ac - 58431		131 014,59	1,97	131 014,59	1,92		
Lumyna merrill lyn glb dbt govnm ucit 95126		265 294,93	3,98	317 021,36	4,65	(51 726,43)	-16,32
Lumina merrill glb dbt secur ucits eurh 95803		233 132,84	3,50	313 522,53	4,60	(80 389,69)	-25,64
Hsbc glb bd agg bd acc - ie00bf5dz473		690 361,16	10,37	692 335,12	10,15	(1 973,96)	-0,29
Pimco mortgage ops - nbh50		114 500,63	1,72	122 530,24	1,80	(8 029,61)	-6,55
Bny mellon efficient IE00BD5KFN34 #801		39 982,51	0,60	77 474,14	1,14	(37 491,63)	-48,39
VANGUARD EUR CORP IE00BGYWT403 #801				115 731,33	1,70	(115 731,33)	-100,00
BD X-TR II EUR GOV LU0290357259 #801		39 686,86	0,60	77 749,11	1,14	(38 062,25)	-48,96
Lumyna amer debt credit LU2479960523 #801		163 185,17	2,45			163 185,17	
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479965910 #801		230 977,09	3,47	125 604,54	1,84	105 372,55	83,89
LUMYNA EUROP DEBT GOVT LU2479963386 #801		349 748,58	5,25	253 750,80	3,72	95 997,78	37,83
LUMYNA GLOBAL DEBT LU1720794400 #801		93 102,08	1,40	99 157,67	1,45	(6 055,59)	-6,11
ISHARES EUR HIGH YIELD IE00BF3N7094 #801		40 264,30	0,60	82 651,07	1,21	(42 386,77)	-51,28
ISHARES CORE EUR CORP IE00BF11F565 #801		20 713,20	0,31	68 257,70	1,00	(47 544,50)	-69,65
VANGUARD INVESTMENT SERIES IE00BJDQNK87 #		87 337,90	1,31	87 337,90	1,28		
ISHARES CHINA CNY BOND IE00BKT6VQ12 #801		21 123,03	0,32	21 123,03	0,31		
Lumyna -global debt-govt lu1720795126		159 184,05	2,39	151 851,06	2,23	7 332,99	4,83
Hsbc global funds icav - ie00bf5dz473		61 362,76	0,92	40 556,51	0,59	20 806,25	51,30
LUMYNA GLOBAL DEBT GOVT - LU1720795803		133 582,56	2,01	213 356,46	3,13	(79 773,90)	-37,39

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Bny Mellon efficient IE00BD5KFN34 #800	38 641,53	0,58	69 511,57	1,02	(30 870,04)	-44,41
VANGUARD EUR CORP BOND IE00BGYWT403 #800			68 063,65	1,00	(68 063,65)	-100,00
BD X-TR II EUR LU0290357259 #800	35 589,00	0,53	72 331,30	1,06	(36 742,30)	-50,80
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479965910 #800	137 015,58	2,06	38 474,30	0,56	98 541,28	256,12
LUMYNA AMER DEBT GOVT LU2479963386 #800	118 405,19	1,78	65 323,23	0,96	53 081,96	81,26
LUMYNA AMER DEBT LU2479960523 #800	94 813,85	1,42			94 813,85	
ISHARES EUR YIELD HIGH IE00BF3N7094 #800	39 395,26	0,59	74 493,86	1,09	(35 098,60)	-47,12
ISHARES CORE EUR CORP IE00BF11F565 #800	36 141,45	0,54	58 227,06	0,85	(22 085,61)	-37,93
VANGUARD INVESTMENT SERIES IE00BJDQNK87 #	19 716,98	0,30	19 716,98	0,29		
JPMORGAN LIQUIDITY LU1873127952 #850	351 902,42	5,28	358 560,42	5,26	(6 658,00)	-1,86
Provisions pour depreciation d	(23 527,81)	-0,35	(63 784,59)	-0,94	40 256,78	63,11
Disponibilités	10 303,04	0,15	146 387,12	2,15	(136 084,08)	-92,96
Jp morgan 1253850	617,65	0,01	894,40	0,01	(276,75)	-30,94
Jp morgan 1253800	1 901,15	0,03	16 797,73	0,25	(14 896,58)	-88,68
Jp morgan 1253801	2 799,84	0,04	100 147,28	1,47	(97 347,44)	-97,20
Banques cic	4 984,40	0,07	28 547,71	0,42	(23 563,31)	-82,54
TOTAL DUBILAN ACTIF	6 659 924,17	100,00	6 818 337,84	100,00	(158 413,67)	-2,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	6 485 408,27	97,38	6 670 746,07	97,84	(185 337,80)	-2,78
Total des fonds propres (situation nette)	7 000,00	0,11	7 000,00	0,10		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	7 000,00	0,11	7 000,00	0,10		
Apports sans droit de reprise	7 000,00	0,11	7 000,00	0,10		
Total des autres fonds propres	6 478 408,27	97,27	6 663 746,07	97,73	(185 337,80)	-2,78
Fonds propres consommables	6 478 408,27	97,27	6 663 746,07	97,73	(185 337,80)	-2,78
Autres fds propres dot consom	7 967 536,55	119,63	7 967 536,55	116,85		
Consommation de la dotation	(1 489 128,28)	-22,36	(1 303 790,48)	-19,12	(185 337,80)	-14,22
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	174 515,90	2,62	147 591,77	2,16	26 924,13	18,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 500,00	0,07	4 400,00	0,06	100,00	2,27
Interets courus a payer	4 500,00	0,07	4 400,00	0,06	100,00	2,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 665,94	0,18	12 857,36	0,19	(1 191,42)	-9,27
Collectif fournisseurs créditeurs	3 814,94	0,06	5 345,36	0,08	(1 530,42)	-28,63
Factures non parvenues	7 851,00	0,12	7 512,00	0,11	339,00	4,51
Dettes fiscales et sociales	38 999,96	0,59	37 034,41	0,54	1 965,55	5,31
Personnel - remunerations dues	4 385,93	0,07	4 925,91	0,07	(539,98)	-10,96
Dettes provisionnees cp + rtt	12 646,67	0,19	13 030,99	0,19	(384,32)	-2,95
Urssaf	2 779,65	0,04	1 968,00	0,03	811,65	41,24
A3m malakoff	965,19	0,01	830,30	0,01	134,89	16,25
Caisse retraite et prevoyance	765,66	0,01	597,66	0,01	168,00	28,11
Autres organismes sociaux - di	985,56	0,01	1 083,94	0,02	(98,38)	-9,08
Prov cs s/ cp + rtt	7 292,07	0,11	7 116,77	0,10	175,30	2,46
Pas	822,12	0,01	543,00	0,01	279,12	51,40
Pas - AJ			182,00		(182,00)	-100,00
Impot	53,00		323,00		(270,00)	-83,59
Taxe sur les salaires	8 304,11	0,12	6 432,84	0,09	1 871,27	29,09
Autres dettes	119 350,00	1,79	93 300,00	1,37	26 050,00	27,92
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	18 600,00	0,28	10 550,00	0,15	8 050,00	76,30
Aides financières à verser spectacle vivants	40 000,00	0,60	40 000,00	0,59		
Aides financières à verser chant lyrique	30 000,00	0,45	30 000,00	0,44		
Aides financières à verser photographie	6 500,00	0,10	6 500,00	0,10		
Aides financières à verser Taekwondo	8 000,00	0,12			8 000,00	
Aides financières à verser - bourse golf amateur	10 000,00	0,15			10 000,00	
Total du passif	6 659 924,17	100,00	6 818 337,84	100,00	(158 413,67)	-2,32

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		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		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	185 337,80	56 534,26
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		7,92
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	5,35	
	Total des produits d'exploitation	185 343,15	56 542,18
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	121 624,21	96 812,01
	Aides financières	279 500,00	291 385,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 677,59	6 732,27
	Salaires	80 597,67	85 022,80
	Cotisations sociales	38 505,26	37 652,13
	Dotation aux amortissements et dépréciations	366,33	154,67
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3,15	15,11
	Total des charges d'exploitation	529 274,21	517 773,99
RESULTAT D'EXPLOITATION		(343 931,06)	(461 231,81)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(343 931,06)	(461 231,81)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			2 153,42
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	534,58		
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions	51 471,28		70 516,34
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	315 408,98		442 273,55
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			367 414,84	514 943,31
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 214,50		1 170,86
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	12 216,28		52 217,64
Total des charges financières			23 430,78	53 388,50
RESULTAT FINANCIER			343 984,06	461 554,81
RESULTAT COURANT avant impôts			53,00	323,00
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		53,00		323,00
TOTAL DES PRODUITS			552 757,99	571 485,49
TOTAL DES CHARGES			552 757,99	571 485,49
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	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	185 343,15	100,00	56 542,18	100,00	128 800,97	227,83
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	185 337,80	100,00	56 534,26	99,99	128 803,54	227,83
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptible	185 337,80	100,00	56 534,26	99,99	128 803,54	227,83
Consommation de la dotation	185 337,80	100,00	56 534,26	99,99	128 803,54	227,83
Autres produits d'exploitation	5,35		7,92	0,01	(2,57)	-32,45
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			7,92	0,01	(7,92)	-100,00
Transf.charges avantages en nature			7,92	0,01	(7,92)	-100,00
Autres produits	5,35				5,35	
Produits divers de gestion cou	5,35				5,35	
Total des charges d'exploitation	529 274,21	285,56	517 773,99	915,73	11 500,22	2,22
Autres achats et charges externes	121 624,21	65,62	96 812,01	171,22	24 812,20	25,63
Fournitures administratives	489,57	0,26	132,69	0,23	356,88	268,96
Locations immobilieres	6 000,00	3,24	6 000,00	10,61		
Maintenance	1 677,84	0,91	687,84	1,22	990,00	143,93
Honoraires cac	7 914,00	4,27	7 272,00	12,86	642,00	8,83
Honoraires comptables	6 832,80	3,69	6 688,80	11,83	144,00	2,15
Honoraires social	1 269,00	0,68	1 223,40	2,16	45,60	3,73
Honoraires juridiques	600,00	0,32			600,00	
Frais d'actes			10,80	0,02	(10,80)	-100,00
Cartes de voeux	1 049,60	0,57	500,40	0,89	549,20	109,75
Photos lauréats	9 450,00	5,10	4 550,00	8,05	4 900,00	107,69
Traductions portraits site porosus	315,00	0,17	808,00	1,43	(493,00)	-61,01
Foires exposit autres evnmts	19 281,56	10,40			19 281,56	
Voyages et déplacements	2 768,41	1,49	3 110,59	5,50	(342,18)	-11,00
Receptions restaurants	1 680,48	0,91	5 503,97	9,73	(3 823,49)	-69,47
Frais postaux	455,16	0,25	456,90	0,81	(1,74)	-0,38
Telephone	1 039,35	0,56	419,06	0,74	620,29	148,02
Services bancaires et assimile	431,14	0,23	120,78	0,21	310,36	256,96
Services bancaires cpte 850	257,74	0,14	283,72	0,50	(25,98)	-9,16
Services bancaires cpte 800	26 020,76	14,04	25 896,45	45,80	124,31	0,48
Services bancaires cpte 801	28 056,04	15,14	27 366,85	48,40	689,19	2,52
Divers abonnements	515,76	0,28	299,76	0,53	216,00	72,06
Cotisations (liees a l'activit	5 520,00	2,98	5 480,00	9,69	40,00	0,73
Aides financières	279 500,00	150,80	291 385,00	515,34	(11 885,00)	-4,08
Aides financières achat instrument de musique	12 300,00	6,64			12 300,00	
Aides financières festival saint jean de luz	12 500,00	6,74	12 500,00	22,11		
Aides financières spectacle vivant	40 000,00	21,58	40 000,00	70,74		
Aides financières golf -pga	28 600,00	15,43	50 000,00	88,43	(21 400,00)	-42,80
Aides financières surf	25 000,00	13,49	25 000,00	44,21		
Aides financières gym alcoy el pastoret			19 035,00	33,67	(19 035,00)	-100,00
Aides financières festival d'Avignon	6 000,00	3,24			6 000,00	
Aides financières ateliers des artistes en exil			15 000,00	26,53	(15 000,00)	-100,00
Aides financières équitation			10 000,00	17,69	(10 000,00)	-100,00
Aides financières étudiants ecole d'arts	24 200,00	13,06	32 950,00	58,28	(8 750,00)	-26,56
Aides financières chant lyric	30 000,00	16,19	30 000,00	53,06		
Aides financières aviron	5 000,00	2,70	6 500,00	11,50	(1 500,00)	-23,08
Aides financières snow	10 000,00	5,40	6 000,00	10,61	4 000,00	66,67
Aides financières ski	9 000,00	4,86	8 500,00	15,03	500,00	5,88
Aides financières athlétisme	13 000,00	7,01	10 000,00	17,69	3 000,00	30,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Aides financières sauvetage sportif	10 000,00	5,40	10 000,00	17,69		
Aides financières festival les femmes s'exposent	6 500,00	3,51	6 500,00	11,50		
Aides financières natation	5 000,00	2,70	5 000,00	8,84		
Aides financières Conservatoire musique du Liceu	4 400,00	2,37	4 400,00	7,78		
Aides financières artistes d'ici et d'ailleurs	20 000,00	10,79			20 000,00	
Aides financières taekwondo	8 000,00	4,32			8 000,00	
Aides financières bourse golf amateur	10 000,00	5,40			10 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 677,59	4,68	6 732,27	11,91	1 945,32	28,90
Taxe sur les salaires	8 304,11	4,48	6 432,84	11,38	1 871,27	29,09
Taxes formation employeurs	373,48	0,20	299,43	0,53	74,05	24,73
Salaires	80 597,67	43,49	85 022,80	150,37	(4 425,13)	-5,20
Salaires, appointements	79 153,66	42,71	79 936,53	141,38	(782,87)	-0,98
Conges payés	(384,32)	-0,21	4 568,02	8,08	(4 952,34)	-108,41
Indemnités et avantages divers	1 828,33	0,99	518,25	0,92	1 310,08	252,79
Cotisations sociales	38 505,26	20,78	37 652,13	66,59	853,13	2,27
Cotisations à l'urssaf	20 948,28	11,30	16 288,83	28,81	4 659,45	28,61
Cotis. retraite cadres	6 666,20	3,60	5 976,90	10,57	689,30	11,53
Cotis prévoyance	2 854,96	1,54	2 390,79	4,23	464,17	19,41
Charges S.S. et prévoyance art 83	2 670,90	1,44	7 555,08	13,36	(4 884,18)	-64,65
Abondement PER	2 727,22	1,47			2 727,22	
Prov cs s/ cp	175,30	0,09	3 948,93	6,98	(3 773,63)	-95,56
Tickets restaurants	2 270,40	1,22	1 299,60	2,30	970,80	74,70
Médecine du travail, pharmacie	192,00	0,10	192,00	0,34		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	366,33	0,20	154,67	0,27	211,66	136,85
Dotations aux amortissements d	366,33	0,20	154,67	0,27	211,66	136,85
Autres charges	3,15		15,11	0,03	(11,96)	-79,15
Charges diverses de gestion co	3,15		15,11	0,03	(11,96)	-79,15
Résultat d'exploitation	(343 931,06)	-185,5	(461 231,81)	-815,7	117 300,75	25,43
Total des produits financiers	367 414,84	198,23	514 943,31	910,72	(147 528,47)	-28,65
Produits financiers de participations			2 153,42	3,81	(2 153,42)	-100,00
Produits des participations			2 153,42	3,81	(2 153,42)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	534,58	0,29			534,58	
Revenus VMP	534,58	0,29			534,58	
Reprises sur dépréciations et provisions	51 471,28	27,77	70 516,34	124,71	(19 045,06)	-27,01
Valeurs mobilières de placemen	51 471,28	27,77	70 516,34	124,71	(19 045,06)	-27,01
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie	315 408,98	170,18	442 273,55	782,20	(126 864,57)	-28,68
Produits cessions vmp cpte 850	8 342,00	4,50	7 617,56	13,47	724,44	9,51
Produits cession vmp cpte 800	184 717,99	99,66	316 034,56	558,94	(131 316,57)	-41,55
Produits cession vmp cpte 801	122 348,99	66,01	118 621,43	209,79	3 727,56	3,14
Total des charges financières	23 430,78	12,64	53 388,50	94,42	(29 957,72)	-56,11
Dotations financières aux amort. et provisions	11 214,50	6,05	1 170,86	2,07	10 043,64	857,80
Valeurs mobilières de placemen	11 214,50	6,05	1 170,86	2,07	10 043,64	857,80

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512,0031/12/2025mois		01/01/202412,0031/12/2024mois		Variations%	
Chges nettes sur cessions VMP et inst. de trésorerie	12 216,28	6,59	52 217,64	92,35	(40 001,36)	-76,61
Charges cession vmp cpte 800	400,87	0,22	16 816,61	29,74	(16 415,74)	-97,62
Charges cession vmp cpte 801	11 815,41	6,37	35 401,03	62,61	(23 585,62)	-66,62
Résultat financier	343 984,06	185,59	461 554,81	816,30	(117 570,75)	-25,47
Résultat courant avant impôts	53,00	0,03	323,00	0,57	(270,00)	-83,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	53,00	0,03	323,00	0,57	(270,00)	-83,59
Impots sur les societes	53,00	0,03	323,00	0,57	(270,00)	-83,59
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 **6 659 924** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **552 758** euros
 - un total charges de **552 758** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- 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 185 337.80€ a été constatée.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis et arrêtés conformément à la réglementation comptable française en vigueur, et notamment aux dispositions des règlements suivants :

- Règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général ;
- Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général (modernisation des états financiers) ;
- Règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Règlement ANC n° 2023-03 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 précité.

En application des principes comptables français, l'entrée en vigueur d'un nouveau règlement est assimilée à un changement de méthode comptable. La mise en œuvre des règlements mentionnés ci-dessus n'entraîne pas d'incidence significative sur les comptes au 31 décembre 2025 ni sur la présentation des états financiers.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

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 23 527 € au 31/12/2025.

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 2 112 448 € au 31/12/2025.

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

Portefeuille au 31/12/2025	Valeur d'achat	Valeur de marché	PV/MV latentes
ACTIONS COMPTE JPM 800	1 761 943	3 155 054	1 393 111
ACTIONS COMPTE JPM 801	838 960	1 448 869	609 909
DIVERS COMPTE JPM 801	323 942	349 542	25 600
OBLIGATIONS COMPTE JPM 801	2 520 425	2 558 481	38 056
OBLIGATIONS COMPTE JPM 800	873 848	893 659	19 811
DIVERS COMPTE JPM 800			
Fonds JPM 850	351 902	354 336	2 434
	6 671 020	8 759 940	2 088 920

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 1 489 128.28€

Au 31/12/2025, la valeur de marché du portefeuille titre s'élève à 8 759 940€ dont une plus et moins value latente de 2 088 920€

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 279 500€ 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 31/12/2025, l'imposition s'élève à 53€

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 099,00					1 099,00
	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						
	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 31/12/2025
			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	366,33		521,00
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	154,67	366,33		521,00
TOTAL		154,67	366,33		521,00

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> <div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres </div>	63 784,59	330 711,12	370 967,90	23 527,81
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	63 784,59	330 711,12	370 967,90	23 527,81
	TOTAL GENERAL	63 784,59	330 711,12	370 967,90	23 527,81
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			11 214,50	51 471,28	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	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	324,00	324,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 226,88	1 226,88	
	TOTAL DES CREANCES	1 550,88	1 550,88	
	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 1an max. à l'origine	4 500,00	4 500,00		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 665,94	11 665,94		
	Personnel et comptes rattachés	17 032,60	17 032,60		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 788,13	12 788,13		
	Impôts sur les bénéfices	53,00	53,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 126,23	9 126,23		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	119 350,00	119 350,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	174 515,90	174 515,90		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		40 594
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Interets courus a payer</i>	4 500	4 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Factures non parvenues</i>	7 851	7 851
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provisionnees cp + rtt</i> <i>Prov cs s/ cp + rtt</i> <i>Taxe sur les salaires</i>	12 647 7 292 8 304	28 243

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 226,88
Abonnements 2026		1 226,88	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 226,88

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

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 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		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 Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
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	6 663 746,07			185 337,80	6 478 408,27
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 670 746,07			185 337,80	6 485 408,27



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

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 01/01/2025 ET CLOS LE 31/12/2025

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	222	x Taux : 24 % =	NI	53
Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :	QI		x Taux : 15 % =	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :	SI			TI	
Crédits d'impôts imputés :	VI			OI	53
Montant total de l'IS à payer :				VI	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :					

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	53
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.

533

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

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 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 – 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) ouSolde
déficiaire (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) ouSolde
déficiaire (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	533
---	-----

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 déficiaire (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	222
---	-----

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus auxrevenus 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	222	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 : ☐