

*Copie certifiée conforme
à l'original*

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	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				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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	435,00		435,00	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		435,00		435,00	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	922,64		922,64	922,64
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	101 929,70	5 377,21	96 552,49	136 998,31
	DISPONIBILITES	101 660,82		101 660,82	54 796,72
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	204 513,16	5 377,21	199 135,95	192 717,67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		204 948,16	5 377,21	199 570,95	192 717,67

(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

31/12/2021

31/12/2020

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 483,88	
	Total des fonds propres (situation nette)	6 483,88	
	Fonds propres consommables	189 553,67	189 553,67
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	196 037,55	189 553,67
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 056,40	2 928,00
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	477,00	236,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	3 533,40	3 164,00
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		199 570,95	192 717,67
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 483,88	0,00
(1) Dont à moins d'un an		3 533,40	3 164,00
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		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		20 565,42
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation			20 565,42
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 630,76	4 529,11
	Aides financières	31 200,00	25 000,00
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		35 830,76	29 529,11
RESULTAT D'EXPLOITATION		(35 830,76)	(8 963,69)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(35 830,76)	(8 963,69)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 178,34	1 575,25
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	37 927,61	18 955,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 769,71	
Total des produits financiers		43 875,66	20 530,25
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 084,02	11 330,56
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 084,02	11 330,56
RESULTAT FINANCIER		42 791,64	9 199,69
RESULTAT COURANT avant impôts		6 960,88	236,00
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		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		477,00	236,00
TOTAL DES PRODUITS		43 875,66	41 095,67
TOTAL DES CHARGES		37 391,78	41 095,67
EXCEDENT ou DEFICIT		6 483,88	
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			

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **199 571 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 43 876 euros** et un total **charges de 37 392 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 6 484 euros** (voir annexe libre).

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

L'objet du Fonds de dotation COR LAETUM est d'apporter un soutien financier et humain à des actions d'intérêt général et de mener des actions philanthropiques :

- Dans le domaine de l'action sociale, par le versement d'aides financières et l'apport en compétence, à des associations à vocation sociale ou éducative, notamment dans le domaine de la formation, l'insertion ou la réinsertion de personnes en situation précaire;
- Dans le domaine de la valorisation du patrimoine et de la culture, par le versement d'aides financières et l'apport en compétence à des associations de défense du patrimoine et de la culture, notamment dans le domaine de la sauvegarde et valorisation du bâti et du paysage ;

Le Fonds de dotation pourra accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement et, généralement, pourra entreprendre toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et aux règlements n°2014-03 et n°2018-06 énoncé par l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits marquants de l'exercice.

Information liée à la COVID-19

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, les activités ont été globalement peu affectées par les mesures gouvernementales prises pour lutter contre l'épidémie de la COVID-19. Le fonds n'a eu recours à aucun dispositif de soutien mis en place par le gouvernement.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, la direction du fonds n'a pas connaissance d'incertudes significatives qui remettent en cause la capacité du fonds à poursuivre son exploitation.

Informations liées au résultat de l'exercice

Selon l'article L214-2 du règlement ANC n°2018-06, le résultat aurait dû être nul. Afin de tenir compte de la situation particulière du fonds en 2021, à savoir le dégagement d'un excédent, il sera proposé au Conseil d'Administration qui approuvera les comptes 2021, d'affecter cet excédent en "Dotation consommable"

Prise de participations

Au cours de l'exercice, le fonds a pris une participation de 43.50% dans le SCI FdCdA.

Evénements Postérieurs à la Clôture

Guerre en Ukraine

Depuis le 23 février 2022, des opérations militaires à l'initiative de la Russie sont en cours sur le territoire ukrainien. Suite à ce conflit, de nombreuses sanctions économiques ont été prises par la Communauté Internationale à l'encontre de la Russie.

Le fonds a une très faible exposition directe à la Russie et à l'Ukraine. Par ailleurs, le dirigeant reste vigilant par rapport à l'impact de cette crise sur l'économie mondiale et à ses répercussions possibles sur les performances du fonds.

En connaissance des événements actuels, la continuité de l'exploitation du fonds ne saurait donc être remise en cause par ce conflit.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2021

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients, usagers douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	922,64	922,64		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	922,64	922,64		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2021

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				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 056,40	3 056,40		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	477,00	477,00		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	3 533,40	3 533,40		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
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			6 483,88		6 483,88
Situation nette			6 483,88		6 483,88
Fonds propres consommables	189 553,67				189 553,67
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	189 553,67		6 483,88		196 037,55

Voir paragraphe en "Annexe libre"

