

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

FONDS DE DOTATION LASNIER

Exercice clos le 31 décembre 2021

1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2021, le Fonds de Dotation Lasnier a poursuivi la gestion de son patrimoine et ses actions de mécénat conformément à ses statuts :

- **Gestion des placements** : Encaissement des dividendes des SCPI Corum XL (359,81 €) et Corum Origin (17,75 €) sur le compte bancaire. Le fonds a acté le réinvestissement automatique de ses futurs dividendes à compter de la fin de l'exercice.
- **Actions de mécénat** : Financement intégral de trois projets majeurs : le *Rucher de Ginou Lasnier* (1 108,26 €), les bourses d'études *EDM* (1 720,00 €), et le parrainage *Car Elles Butinent* (640,00 €).
- **Évolution du portefeuille** : Constat d'une moins-value latente sur le portefeuille de SCPI pour un montant de 1 495,87 €, neutralisée en capitaux propres conformément à l'affectation non consommable des fonds d'origine.

2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et du **Règlement ANC n° 2018-06** relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables de base ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et de continuité de l'exploitation.

Immobilisations financières (Parts de SCPI)

Les titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition historique (15 516,00 €). À la clôture de l'exercice, une évaluation est réalisée sur la base de la valeur de retrait communiquée par la société de gestion. Une dépréciation est constatée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable brute.

Neutralisation des dépréciations

Le portefeuille financier étant adossé à des fonds statutaires non consommables, toute moins-value latente (compte 686600) fait l'objet d'une neutralisation comptable par le biais d'une reprise financière (compte 786620) avec contrepartie directe dans les fonds propres (compte 102800). Ce mécanisme permet de préserver l'intégrité du résultat distribuable du fonds de dotation.

Reconnaissance des produits (Dons et Dividendes)

Les dons manuels affectés sont enregistrés en produits dès leur encaissement et mis en équivalence exacte avec les charges des projets dédiés. Les dividendes des SCPI sont comptabilisés en produits financiers (compte 762) au titre de l'exercice de leur distribution.

3. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

État de la dotation et des immobilisations financières :

Poste / Compte	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur Nette
Parts SCPI (271005)	15 516,00 €	-1 495,87 €	14 020,13 €
Dotation statutaire (102310)	15 516,00 €	0,00 €	15 516,00 €
Variation fonds (102800)	0,00 €	-1 495,87 €	-1 495,87 €

Détail du résultat de l'exercice :

L'exercice 2021 se clôture par un **excédent de 368,54 €**. Cet excédent s'explique par les produits financiers des SCPI (377,56 €) diminués des frais postaux ordinaires de gestion (9,02 €).

Les fonds dédiés aux projets ont été consommés conformément aux intentions des donateurs :

- Projet Rucher de Ginou Lasnier : 1 108,26 € reçus et intégralement dépensés.
- Projet Enfants du Mékong : 1 720,00 € reçus et intégralement dépensés.
- Projet Car Elles Butinent : 640,00 € reçus et intégralement dépensés.

FONDS LASNIER — Bilan

Exercice : Exercice 2021 (en cours) — du 01/01/2021 — au 31/12/2021

Document généré le 17/09/2026

Actif

271003	parts credit.fr	2 119,93
271005	Titres immobilisés	15 516,00
297001	dépréciation ou appréciation des titres immobilisés SCPI	-1 495,87
512001	Compte courant du Fonds Lasnier chez Boursorama Banque	770,15
512002	Livret d'Epargne du Fonds Lasnier chez Boursorama Banque	10,01

Passif

102001	Fonds statutaires chez credit.fr-October Prêts aux entreprises	2 119,93
102310	Fonds statutaires non consommables déposés en 2019	15 516,00
102800	Variations des fonds non consommables déposés en 2019	-1 495,87
110	Report à nouveau (Solde créditeur)	411,62
	Résultat de l'exercice (excédent)	368,54

Total actif	16 920,22	Total passif	16 920,22
-------------	-----------	--------------	-----------

Toutes les écritures sont libellées en €.

FONDS LASNIER — Compte de résultat

Exercice : Exercice 2021 (en cours) — du 01/01/2021 — au 31/12/2021

Document généré le 17/09/2026

Charges

6014	Rucher de Ginou	1 108,26
617001	Bourses d'études EDM	1 720,00
617002	Parrainages Car Elles Butinent	640,00
626	Frais postaux et de télécommunications	9,02
686600	Dépréciation financière	1 495,87

Produits

7541001	Dons manuels affectés au projet Rucher de Ginou Lasnier	1 108,26
75410021	Dons France Lasnier affecté au projet Car Elles Butinent	640,00
75410031	Dons France Lasnier affecté au projet de l'Association Les Enfants du Mekong	1 720,00
762001	Corum XL Dividendes	359,81
762002	Corum ORIGIN Dividendes	17,75
786620	Reprise sur dépréciations ou appréciations financières	1 495,87

Total charges	4 973,15	Total produits	5 341,69
		Résultat de l'exercice (excédent)	368,54

Toutes les écritures sont libellées en €.