

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

FONDS LASNIER — EXERCICE CLÔTURÉ LE 31/12/2024

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été préparés et présentés conformément aux dispositions du **règlement ANC n° 2018-06** relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les conventions générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et de continuité d'activité.

Évaluation des immobilisations financières (Parts de SCPI) :

Les parts de SCPI sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition historique brut. À chaque clôture, le portefeuille est évalué à sa **valeur de retrait officielle** communiquée par la société de gestion (CORUM Asset Management). Si la valeur de retrait globale est inférieure au coût d'acquisition brut, une dépréciation pour moins-value latente est constatée. À l'inverse, si la dépréciation antérieure n'est plus justifiée par suite d'une hausse des cours, elle fait l'objet d'une reprise.

2. Notes sur le Bilan (Actif & Passif)

Fonds propres (Passif) :

- **Dotation non consommable (Compte 102310) :** S'élève à **15 516,00 €**. Conformément aux statuts fondateurs du Fonds Lasnier, ce capital est intangible et ne peut être consommé pour le financement des activités courantes.
- **Fonds propres consommables (Compte 103200) :** S'élèvent à **1 791,31 €**. Cette réserve, issue d'une affectation volontaire décidée par l'organe délibérant, est mobilisable à moyen terme pour le financement direct de projets associatifs.

Suivi du portefeuille de parts de SCPI (Comptes 271005 & 297001) :

Au 31/12/2024, l'état détaillé des parts détenues en pleine propriété auprès de la société de gestion se présente ainsi :

SCPI / Support	Nombre de parts	Valeur de retrait unitaire	Valeur de retrait globale	Coût d'achat historique
CORUM Origin	8,832	999,21 €	8 825,02 €	-
CORUM XL	42,697	171,60 €	7 326,81 €	-
TOTAL PORTEFEUILLE	-	-	16 151,83 €	15 516,00 €

Régularisation des dépréciations à la clôture :

La valeur de retrait globale au 31/12/2024 (16 151,83 €) étant devenue supérieure au coût d'acquisition historique brut (15 516,00 €), la moins-value latente constatée lors des exercices précédents s'est résorbée, laissant place à une plus-value latente globale de +635,83 €.

En conséquence, la provision pour dépréciation résiduelle au 31/12/2023, d'un montant de **59,18 €**, est devenue sans objet. Elle a été **intégralement reprise** à la clôture (Crédit du compte 786620) afin de ramener le solde du compte 297001 à zéro. Parallèlement, l'impact sur le résultat a été neutralisé par le débit du compte de fonds propres 102800.

3. Notes sur le Compte de Résultat

- **Produits financiers (Comptes 762)** : Les dividendes d'exploitation distribués par la société CORUM Asset Management au cours de l'exercice 2024 constituent des **produits financiers consommables**. Ils concourent directement au financement des actions d'intérêt général et projets opérationnels portés par le Fonds Lasnier.
- **Opérations non courantes / Neutralisation** : L'annulation de la provision pour dépréciation (59,18 €) a fait l'objet d'une neutralisation comptable directe en fonds propres, garantissant la stricte immunité du résultat net permanent face à la volatilité latente des marchés immobiliers.

This is for informational purposes only. For medical advice or diagnosis, consult a professional. AI responses may include mistakes.

FONDS LASNIER — Bilan

Exercice : Exercice 2024 (en cours) — du 01/01/2024 — au 31/12/2024
Document généré le 19/09/2026

Actif			Passif		
271005	Titres immobilisés	15 516,00	102310	Fonds statutaires non consomptibles déposés en 2019	15 516,00
512000	Compte courant du Fonds Lasnier au CA	2 990,19	103200	Fonds propres consomptibles/ Réserves statutaires	1 735,42
			890	Bilan d'ouverture	1 298,76
				Résultat de l'exercice (perte)	-43,99
Total actif			18 506,19	Total passif	18 506,19

Toutes les écritures sont libellées en €.

FONDS LASNIER — Compte de résultat

Exercice : Exercice 2024 (en cours) — du 01/01/2024 — au 31/12/2024

Document généré le 19/09/2026

Charges			Produits		
6014	Rucher de Ginou	2 014,15	75410011	Don France Lasnier affecté au RGL	2 014,15
617001	Bourses d'études EDM	2 064,00	75410031	Dons France Lasnier affecté au projet de l'Association Les Enfants du Mekong	2 064,00
6278001	Frais bancaires Crédit Agricole	63,60	762001	Corum XL Dividendes	13,16
			762002	Corum ORIGIN Dividendes	6,45
Total charges		4 141,75	Total produits		4 097,76
Résultat de l'exercice (perte)		-43,99			

Toutes les écritures sont libellées en €.