

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLÔTURÉ LE 31/12/2025

FONDS LASNIER

Exercice comptable 2025 (Du 01/01/2025 au 31/12/2025)

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2025 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 de l'activité.

Évaluation des immobilisations financières (SCPI) : Les parts de SCPI (Corum) sont inscrites à leur coût d'acquisition historique initial à l'actif. À chaque clôture d'exercice, une évaluation est réalisée sur la base de la valeur de retrait officielle communiquée par la société de gestion. Aucune dépréciation n'est constatée au 31/12/2025 car la valeur de retrait globale est supérieure au coût historique d'acquisition.

2. Notes sur le Bilan - Immobilisations financières

Au 31 décembre 2025, le portefeuille du Fonds Lasnier présente l'état de valorisation suivant sur la base du récapitulatif annuel de parts fourni par la société de gestion CORUM Asset Management :

SCPI	Nombre de parts	Valeur de retrait unitaire	Valeur de retrait globale
CORUM Origin	9,250	999,21 €	9 242,69 €
CORUM XL	44,465	171,60 €	7 630,20 €
TOTAL PORTEFEUILLE	-	-	16 872,89 €

Comparaison historique : Le coût historique d'acquisition enregistré au compte 271005 s'élève à 15 516,00 €. La valeur de retrait globale au 31/12/2025 s'élevant à 16 872,89 €, le portefeuille enregistre une plus-value latente globale de +1 356,89 €. Par prudence, aucune revalorisation n'est portée au bilan. La provision pour dépréciation (compte 297001) reste à son solde de 0,00 €.

3. Notes sur les Fonds Propres et le Compte de Résultat

Dotation statutaire non consommable (Compte 102310) : Portée au passif pour un montant brut historique de 15 516,00 €. Ce capital est juridiquement bloqué et ne peut être consommé pour le financement des activités courantes.

Fonds propres consommables / Réserves (Compte 103200) : S'élèvent à 1 810,42 € à la clôture de l'exercice, constituant les réserves courantes à la libre disposition de l'organe délibérant pour le financement de projets associatifs.

Produits financiers (Comptes 762) : L'augmentation du nombre de parts constatée en 2025 résulte exclusivement du mécanisme de réinvestissement automatique des dividendes distribués par les SCPI (CORUM Origin et CORUM XL). Ces produits financiers de l'exercice concourent à l'objet social du fonds.

FONDS LASNIER — Bilan

Exercice : Exercice 2025 (en cours) — du 01/01/2025 — au 31/12/2025
Document généré le 19/09/2026

Actif			Passif		
271005	Titres immobilisés	15 516,00	102310	Fonds statutaires non consommables déposés en 2019	15 516,00
512000	Compte courant du Fonds Lasnier au CA	3 019,65	103200	Fonds consommables/réserves statutaires	1 781,74
			129	Résultat de l'exercice - déficit	-43,99
			890	Bilan d'ouverture	1 298,76
				Résultat de l'exercice (perte)	-16,86
Total actif			Total passif		
		18 535,65			18 535,65

Toutes les écritures sont libellées en €.

FONDS LASNIER — Compte de résultat

Exercice : Exercice 2025 (en cours) — du 01/01/2025 — au 31/12/2025

Document généré le 16/09/2026

Charges

Produits

617001	Bourses d'études EDM	2 600,00	75410031	Dons France Lasnier affecté au projet de l'Association Les Enfants du Mekong	2 600,00
Total charges		2 600,00	Total produits		2 600,00
			Résultat de l'exercice		0,00

Toutes les écritures sont libellées en €.