

## **LE PROJET LINDER**

Siège : Institut Lumière, 25 Rue du Premier-Film, 69352 Lyon Cedex 08.

*Fonds de dotation Siret 901 883 876 00012 régi par les articles 140 et 141 de loi n°2008-776 du 4 août 2008 et les décrets d'application n°2009-158 du 11 février 2009 et n°2015-49 du 22 janvier 2015*

---

## **COMPTES ANNUELS CLOS 31 DECEMBRE 2023**

# SOMMAIRE

Sommaire

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

## **ANNEXE**

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Tableau de variation des fonds propres

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Tableaux de variation des fonds dédiés

Tableau de suivi des legs et donations

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Contributions volontaires en nature

Liste des filiales et participations

## BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>				<b>153</b>
<b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	162 139		162 139	170 353
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>162 139</b>		<b>162 139</b>	<b>170 353</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>162 139</b>		<b>162 139</b>	<b>170 505</b>

## BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000 €
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<b>Situation nette (sous-total)</b>	15 000	15 000 €
Fonds propres consommables	146 445	153 199 €
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 445</b>	<b>168 199</b>
<b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>		
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	170	170 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677	2 136 €
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>847</b>	<b>2 306</b>
Ecart de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>162 292</b>	<b>170 505</b>

## COMPTES DE RESULTAT

COMPTES DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	6 754	26 801
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		
<b>TOTAL I</b>	<b>6 754</b>	<b>26 801</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 754	16 801
Aides financières		10 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>6 754</b>	<b>26 801</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>6 754</b>	<b>26 801</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 754</b>	<b>26 801</b>
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	2 463	9 295
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>2 463</b>	<b>9 295</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	2 463	9 295
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>2 463</b>	<b>9 295</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>Total II</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	153		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total III</b>	153		
<b>TOTAL GÉNÉRAL ((I+II+III))</b>	153		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL ((I+II+III))</b>				

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>Total II</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>				

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements net amort à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvpt.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immos incorporelles							
<b>Total I</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<b>Total II</b>							
Frais d'acqu. des titres de participation							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations		153		153
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Reçues sur legs et donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>153</b>		<b>153</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>					
<b>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</b>					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)		170	170		
Fournisseurs et comptes rattachés		677	677		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>847</b>	<b>847</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>					<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	153 199			-6 754	146 445
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>153 199</b>			<b>-6 754</b>	<b>161 445</b>

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

**Nature:**

Le fonds de dotation a bénéficié du temps de travail des salariés du fondateur (Institut Lumière) dédié à animer et à gérer les activités du fonds.

Deux salariées ont ainsi été mises à disposition, pour un total de 42 heures valorisées à 2 463 €

**Valorisation :**

Au cout du salaire brut et du montant associé de cotisations patronales.

**Modalités de resensement, de quantification et de valorisation :**

Suivi de du temps de travail des salariés de l'Institut Lumière.

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Instruments de trésorerie		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>		

**CHARGES A PAYER**

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	170	170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677	2 136
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>Total</b>	<b>847</b>	<b>2 306</b>