



Carré Vert
45, rue Kleber
92300 Levallois-Perret

Fonds de dotation Le laboratoire culturel des possibles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de dotation Le laboratoire culturel des possibles

Siège social : 102 C rue Amelot 75011 Paris

SIREN 518 487 590

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Le laboratoire culturel des possibles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 18 juin 2025

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



Fonds de dotation
Laboratoire Culturel des Possibles

102 C rue Amelot
75011 - Paris

Comptes Annuels

Arrêtés au 31 décembre 2024
Exercice du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

BILAN

Entité juridique	FDD LCDP	Période	31/12/2024
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Cul	Page	1

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	518		518	431
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	503		503	416
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	518		518	431
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances	50		50	50
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	50		50	50
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Tréso.				
Disponibilités	12 481		12 481	14 333
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 531		12 531	14 383
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 048		13 048	14 814

Entité juridique	FDD LCDP	Période	31/12/2024
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Cul	Page	2

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-3 062	-3 062
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	-3 062	-3 062
Résultat de l'exercice		
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités		
Situation Nette	-3 062	-3 062
Fonds propres consommables	3 224	8 245
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
FONDS PROPRES	163	5 183
COMPTES DE LIAISON		
FONDS DEDIES OU REPOTES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES	12 886	9 631
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 886	9 631
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	13 048	14 814
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		

Compte de Résultat

Entité juridique	FDD LCDP	Période	31/12/2024
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Culturel des Possibles	Page	3

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	5 020	5 046
Cotisations		
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service		
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	5 020	5 046
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation		
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable	5 020	5 046
- Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières		
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits de gestion courante		
Charges d'exploitation	5 048	5 072
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	5 048	5 072
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports de fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation		
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27	-26
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Entité juridique	FDD LCDP	Période	31/12/2024
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Culturel des Possibles	Page	4

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers	27	26
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27	26
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	27	26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	0	0
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
TOTAL DES PRODUITS	5 048	5 072
TOTAL DES CHARGES	5 048	5 072
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

Annexes

Fonds de Dotation Le Laboratoire Culturel des Possibles
102 C Rue Amelot
75011 – Paris

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	13.048 €
- Total des Produits	5.048 €
- Résultat de l'exercice – à l'équilibre	0 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le président administrateur unique du Fonds de Dotation.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Laboratoire Culturel des Possibles.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	PRESENTATION DE LA STRUCTURE	X		
	FAITS CARACTERISTIQUES	X		
	EVENEMENTS POST CLOTURE	X		
	CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE	X		
	PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	X		
	NOTES SUR LE BILAN			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations			X
Note 6	Fonds dédiés			X
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global			X
Note 12	Charges et produits constatés d'avance			X
Note 13	Résultat exceptionnel			X
Note 14	Subventions et Concours Publics			X
Note 15	Effectif			X

PRESENTATION DE L'ENTITE

Le fonds de dotation le Laboratoire Culturel des Possibles a été créé le 9 juin 2009.

Le fonds a pour objet de soutenir, en France ou à l'étranger, toutes actions de solidarité et d'intérêt général par le soutien de dispositifs à vocation humanitaire, philanthropique, de bienfaisance, sociale, sanitaire, éducative, d'insertion sociale et professionnelle, de prévention, culturelle ou sportive, et par le soutien de dispositifs visant à promouvoir un développement durable et un commerce équitable.

Il a vocation, dans les conditions prévues dans ses statuts, à recevoir tous versements pour le compte d'œuvres et d'organismes mentionnés aux articles 200 et 238 bis du code général des impôts et qui s'assignent un des objets ou des buts analogues aux siens.

Les moyens du fonds sont notamment :

- La collecte de fonds par tous moyens et notamment par voie d'appel à la générosité publique, et de recueil, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises notamment, des fonds nécessaires à la mise en œuvre des programmes entrant dans l'objet ci-dessus, et en organisant notamment toutes opérations de mécénat, de produit-partage ou de soutien au profit de toutes initiatives dans le champ de l'intérêt général, de la solidarité et de la bienfaisance.
- L'affectation des ressources collectées ou de leurs revenus par tous moyens et sous toutes formes, notamment par la voie d'apports, d'avances, de subventions, de prix, de bourses, de contributions, de prises de participations minoritaires ou majoritaires à toute forme de sociétés (en ce compris la création, la reprise ou la participation à des entreprises ayant un objet civil ou commercial à l'exception de sociétés en nom collectif ou en commandite simple et à l'exception de participation en qualité d'associé commandité d'une société en commandite par actions) ou encore sous toute autre forme ou modalités d'affectation, avec ou sans droit de reprise, autorisées par la loi et les présents statuts.
- La création, la gestion et le développement de toutes actions, services ou établissements nécessaires à la poursuite de son objet et de ses buts.
- La création ou la participation à d'autres fonds de dotation, projets, missions ou toutes personnes morales à but non lucratif en vue de la poursuite de finalités se rattachant à l'un des objets spécifiés ci-dessus.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le fonds n'a pas eu d'activité au cours de l'exercice.

Le fonds de dotation dégage un résultat nul sur l'exercice (consommation de la dotation).

Le fonds est en sommeil, sans projet à date.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

- a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

- b) Changement d'estimation comptable

Néant.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**1. PRINCIPES COMPTABLES**

- a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
 - Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par les règlements ANC n°2019-04, n°2020-08 et 2022-04.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**a) Fonds propres :**

Par ailleurs, la comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue désormais a posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice. Même si le Conseil d'Administration s'est prononcé, en début d'année, sur un budget prévisionnel intégrant une tendance des charges et des financements d'opérations d'intérêt général à engager, c'est bien la consommation exacte de ces charges et financements qui sera compensée en fin d'exercice.

b) Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

c) Fonds dédiés :

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

Le fonds de Dotation Le Laboratoire Culturel des Possibles membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	2 458 715
Dettes d'exploitation	8 082 275
Autres dettes	3 537 495
	14 078 485

Au cours de l'exercice 2024, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,00 %.

b) Volontariat Associatif

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 1.206 €, T.V.A. non récupérable incluse,

d) Tableau des Filiales :

	Informations financières						
	Année de référence	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-Part de capital détenue (en %)	Quote-Part de capitaux propres (en valeur)	Résultat	Chiffre d'affaires HT
Alliance Gestion - GIE	2 024	200 100	0	0,01%	15	0	28 351 696

	Valeur comptable des titres détenus		Autres renseignements		
	Brute	Nette	Prêts et avances accordés	Cautions et avals donnés	Dividendes encaissés
Alliance Gestion - GIE	15	15			
Total	15	15			



[illegible]

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	503		503
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques			
Groupe et associés			
Autres créances	50	50	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	553	50	503
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 886	12 886		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 886	12 886		
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
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 légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Report à nouveau	-3 062								-3 062
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Autres Reports à nouveau	-3 062								-3 062
<i>Activités des ESMS sous gestion libre</i>									
<i>Autres activités</i>	-3 062								-3 062
Résultat de l'exercice									
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités									
Situation nette	-3 062								-3 062
Fonds propres consommables	8 245							-5 020	3 224
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	5 183							-5 020	163

Entité juridique	FDD LCDP
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Culturel des Possibles

Période	31/12/2024
Page	A6

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	4 316
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	
Personnel - autres charges à payer	
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	4 316

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	
Autres créances	
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres	3 224	8 245	13 291
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements				Subventions d'investissement			
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles				Fonds dédiés immobilisations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	518	431	23	- Incorporelles			
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions			
Autres				- Installations, matériels et outillages			
				- Autres immobilisations corporelles			
				Dépréciations des immobilisations			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
				Autres	-3 062	-3 062	-3 062
Comptes de liaison investissement				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	518	431	23	TOTAL I	163	5 183	10 229
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)	355			FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)		4 752	10 207
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Reports à nouveau déficitaires				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Résultat déficitaire	0			Réserves de compensation des déficits			
Créances Glissantes				Résultat excédentaire		0	
				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés d'exploitation			
Autres				Dépréciation des stocks et créances			
				Autres			
TOTAL IV	0			TOTAL III		0	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)	0			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)		0	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF	355			FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF		4 752	10 207
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	12 886	9 631	6 107
Organismes payeurs, usagers				Dettes fiscales et sociales			
Créances diverses d'exploitation	50	50	50	Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser a l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds en dépôt par les résidents			
Autres				Autres			
TOTAL VI	50	50	50	TOTAL V	12 886	9 631	6 107
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	12 836	9 581	6 057
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	12 481	14 333	16 263	Fonds des majeurs protégés			
Régie d'avance				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
Comptes de liaison trésorerie				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	12 481	14 333	16 263	TOTAL VII			
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	12 481	14 333	16 263	TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	13 048	14 814	16 336	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	13 048	14 814	16 336

Entité juridique	FDD LCDP	Période	31/12/2024
Etablissement	996 - Fonds de dotation Laboratoire Culturel des Possibles	Page	A8

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		14 333
Résultat d'exploitation	-27	
+ Amortissements		
+ Provisions		
+ Fonds Dédiés		
+ Autres		
Résultat brut d'exploitation	-27	
- Charges financières versées		
+ Produits financiers reçus	27	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres	-5 020	
Capacité d'auto-financement	-5 020	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation		
+/- Variation des dettes d'exploitation	3 254	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	3 254	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		-1 766
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-86	
+ Cessions d'immobilisations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-86
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+/- Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		12 480