

FONDS DE DOTATION DU LIBRE

147 Rue du Ballon

59000 LILLE

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31/12/2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 500		3 500	2 650
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	15 000	149	14 851	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 000	107 259	142 741	250 000
	Créances rattachées à des participations				301 035
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	268 500	107 408	161 092	553 685
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations	317 887		317 887	1
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	24 787		24 787	16 524
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	342 674		342 674	16 525
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		611 174	107 408	503 767	570 210
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					301 035
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 500		3 500	2 650
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	15 000	149	14 851	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 000	107 259	142 741	250 000
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				301 035
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	268 500	107 408	161 092	553 685
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	317 887		317 887	1
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	24 787		24 787	16 524
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	342 674		342 674	16 525
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	611 174	107 408	503 767	570 210
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				301 035
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	592 467	565 710
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(107 259)	
	Total des fonds propres (situation nette)	485 208	565 710
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	485 208	565 710
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 614	3 600
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 044	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	900	900
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	18 558	4 500
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		503 767	570 210
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(107 259,00)	0,00
(1) Dont à moins d'un an		18 558	4 500
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	592 467	565 710
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(107 259)	
	Total des fonds propres (situation nette)	485 208	565 710
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	485 208	565 710
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 614	3 600
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 044	
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	900	900
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	18 558	4 500
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	503 767	570 210
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(107 259,00)	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	18 558	4 500
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	592 467	565 710
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(107 259)	
	Total des fonds propres (situation nette)	485 208	565 710
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	485 208	565 710
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 614	3 600
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 044	
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	900	900
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	18 558	4 500
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	503 767	570 210
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(107 259,00)	0,00
(1) Dont à moins d'un an		18 558	4 500
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		3 013
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		3 013
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 901	3 013
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	149	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	6 758	
	Total des charges d'exploitation	12 808	3 013
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(12 808)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 808)	
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 852	
	Total des produits financiers	16 852	
CHARGES FINANCIERES	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	107 259	
	Total des charges financières	107 259	
RESULTAT FINANCIER		(90 407)	
RESULTAT COURANT avant impôts		(103 215)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		4 044	
TOTAL DES PRODUITS		16 852	3 013
TOTAL DES CHARGES		124 111	3 013
EXCEDENT ou DEFICIT		(107 259)	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières qui suivent.

Le fonds de dotation du Libre vise à permettre de pérenniser le financement de logiciels libres et de standards ouverts, en garantissant aux participants du fonds que ces projets d'oeuvre logicielle seront développés et maintenus dans le temps long, et ce sans crainte de la disparition des entreprises qui en sont à l'origine, de leur rachat, de leur fusion, ou de leurs changements de stratégie.

Le fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la création, au développement, à la maintenance, à l'hébergement ou à la documentation de tout logiciel libre ou standard d'ouvert.

Les moyens d'actions du fonds sont notamment :

- l'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet.
- l'organisation d'actions de recherche, formation, rencontres, colloques, séminaires.
- la publication de toute analyse, ouvrage, thèse, nomenclature, etc.. entrant dans le cadre de son objet.
- la distribution de bourses et le versement de capitaux pour des actions entrant dans l'objet du fonds ainsi.
- l'accompagnement de développeurs, d'entreprises et d'institutions désireuses de participer ou d'utiliser des projets de logiciels libres et de standards ouverts.

- Le bilan de l'exercice présente un total de **503 767** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **16 852** euros
- un total charges de **124 111** euros
- dégage un résultat de **-107 259** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes de l'exercice 2023 en respectant les prescriptions du règlement ANC n°2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce dernier règlement, obligatoire à compter du 1er janvier 2020, est relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION DU LIBRE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition. A tout autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

Au cours de l'exercice 2021, le fonds de dotation du Libre a constitué une Société par actions simplifiée au capital de 250.000 euros intitulée FDL Asset Management, dont il est l'unique associé. Cette société a pour objet la réalisation de prestations entrant dans le champ concurrentiel.

Il s'agit d'un investissement patrimonial, conforme à la politique d'investissement du fonds de dotation, c'est à dire dans une société dont l'activité est en cohérence avec l'objectif du fonds de dotation. Le fonds de dotation attend de cet investissement des ressources futures qui lui permettront de financer ses missions d'intérêt général.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La créance d'un montant de 301 035 euros inscrite dans les créances rattachées à des participations correspond à la société FDL Asset Management.

Il a été constaté sur cette créance des intérêts courus sur compte courant pour un montant total de 16 852 euros répartis de la manière suivante :

- Exercice 2022 : 5 083 euros
- Exercice 2023 : 11 769 euros

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provisions pour dépréciation

Sur l'exercice 2023, il a été constaté une provision pour dépréciation des titres de participation correspond à la société FDL Asset Management à hauteur de 107 259euros.

Engagements donnés

Néant

Le FONDS DE DOTATION DU LIBRE :

- ne fait pas de campagne auprès du public d'appel à dons.
- a une activité d'intérêt général.
- n'est pas fiscalisé

Contributions en nature :

Le FONDS DE DOTATION DU LIBRE dispose de locaux situés à La Madeleine (59110) mis à disposition gracieusement par la société NEXEDI. La mise à disposition du personnel de la société NEXEDI n'a pas fait l'objet d'une valorisation compte tenu du faible volume d'activité que représente la gestion du fonds de dotations à ce jour.

les autres points prévus par le code de commerce et le règlement ANC 2018-06 sont non applicables ou non significatifs.

Faits significatifs de l'exercice 2023

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le fonds de dotation avait apporté une avance de trésorerie à sa filiale commerciale FDL Asset Management dont le solde s'élève au 31 décembre 2023 à 301 305 euros sans mouvement depuis le 31 décembre 2022.

Nous rappelons que cette avance a permis de financer les coûts liés à l'acquisition de droits et de frais de design d'une station radio 4G/5G pour un montant total de 500 000 euros.

Du fait de l'intervention du fonds de dotation, le design développé est désormais publié en licence libre conformément aux objectifs du fonds de dotation.

En parallèle, le design de l'ORS va également être commercialisé par FDL Asset Management en licence non libre afin de financer les développements futurs et les études techniques.

Les opérations réalisées en 2022 et 2023 font ressortir l'intérêt de la mise en place d'une filiale commerciale qui permet au sein d'une structure unique d'investir dans des technologies innovantes pour développer les logiciels en licences libres tout en développant des partenariats techniques et commerciaux avec des structures telles que la DGSE. Les revenus qui seront tirés de ces partenariats permettront de financer les recherches pour les technologies sous licences libres.

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**Tableau de variation des fonds propres

	N-1	Augmentation	Reclassement	Consommations	N
Dotation non consommable					
Dotation consommable	565 710.45 €	20 000€	6 756.86€	0€	592 467.31€
Legs et donations					
Donation temporaire d'usufruit					
Dons manuels hors appel public à la générosité					
Dons au titre d'un appel public à la générosité affectés					
Total	565 710.45€	20 000€	6 756.86€	0€	592 467.31€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)			
	Personnel et organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés	317 887	317 887	
	Autres créances			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	317 887	317 887	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés	317 887		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	13 614	13 614		
	Dettes sociales				
	Etat et autres collectivités publiques	4 044	4 044		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	900	900		
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 558	18 558		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		107 259		107 259
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			107 259		107 259
TOTAL GENERAL			107 259		107 259
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 259		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés				250 000	142 741	100,00	250 000	142 741
1. Filiales (Plus de 50 %)								
FDL ASSET MANAGEMENT								
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
FDL ASSET MANAGEMENT								
2. Participations (10 à 50 %)								