FONDS DE DOTATION KEYROS
79 RUE JEAN JACQUES ROUSSEAU
92150 SURESNES

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

© Sage

Téléphone :

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	10 221 645		10 221 645	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	16 500		16 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	**10 238 145**		**10 238 145**	
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	6 367		6 367	
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	421 886		421 886	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	13 914 469	13 422	13 901 048	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	777		777	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	**14 343 500**	**13 422**	**14 330 078**	
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**24 581 645**	**13 422**	**24 568 223**	

(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an **421 886**

ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organes statutairement compétents		
Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

© Sage

Bilan Passif

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1)
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	24 184 121	
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	206 868	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	**24 390 989**	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 791	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 549	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160 894	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	**177 234**	
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**24 568 223**	

(1) A plus d'un an **5 791** A moins d'un an **171 443**

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	**5 791**	
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

© Sage

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes 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 consomptible		
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		
TOTAL I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	185 857	
Aides financières		
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	2	
TOTAL II	**185 860**	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(185 860)**	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	420 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	655	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**420 655**	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 422	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 506	
TOTAL IV	**27 927**	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**392 728**	

© Sage

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**206 868**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**420 655**	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**213 787**	
EXCEDENT OU DEFICIT	**206 868**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL		

© Sage

Annexe

© Sage

Règles & Méthodes Comptables

Périodes du 15/06/2020 au 31/12/2020

Fonds de dotation KEYROS

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de **24 568 223 €** et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de **206 868 €**.

S'agissant d'un 1er exercice, il recouvre la période du 15/06/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Par dérogation, pour des raisons techniques liées au logiciel, la présentation des comptes établie au 31/12/2020 ne reprend pas les modèles définis par le règlement 2018-06.

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

- Importance relative.
- Continuité d'exploitation.
- Permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Evènements significatifs :

- De l'exercice : Le fonds de dotation a été créé le 15/06/2020 pour une durée illimitée. Il s'agit du premier exercice comptable dont la durée est de 7 mois.

  Le présent fonds de dotation est créé dans le contexte suivant : ses membres fondateurs (messieurs Claude CHAM, Christian JANSON, Jean-François LE BOS, Thierry METAIS et Bernard STREIT ainsi que la Fédération des Industries des Equipements pour Véhicules (FIEV), représentée par son Président ont souhaité créer ce fonds dans le but de mener toute action d'intérêt général contribuant à développer la mobilité en France.

  Conformément aux statuts, le fonds a fait l'objet d'une dotation initiale non consomptible de 15 000 euros.

  Le fonds de dotation Keyros a bénéficié ensuite d'une donation de la part de la FIEV en date du 12/11/2020 pour un montant total de 24 169 121 euros qui est constituée comme suit :
  - Portefeuille RMM pour une valeur de 13 947 476 euros,
  - 37 382 actions de la SCI Gabriel Voisin pour une valeur de 6 448 680 euros,

- 36 000 parts de la SAS Equip'Auto pour une valeur de 3 772 965 euros.

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passif, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

- Postérieur à compter de la clôture : Les associés de la SCI Gabriel Voisin ont approuvé la décision de verser un dividende pour un montant global de 700 000 euros via AUA en date du 7 juin 2021. De ce fait, il a été constaté dans les comptes 2020 du fonds Keyros un dividende à recevoir correspondant à sa participation dans la SCI (à savoir 60%), soit un montant de 420 000 euros.

  Par ailleurs, le contexte Covid-19 perdure encore à mi- année 2021.

Créances :

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

Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Portefeuille de titres

Les placements financiers (hors aide remboursable) sont valorisés à leur coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ces placements ont généré un produit financier de 6.5 k€ (coupons su titres), une plus-value latente de 520 k€ et une moins-value latente de 13 k€ qui a fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Divers

Le montant total des honoraires du commissaire s'élève à 2 880 €

Immobilisations

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

FONDS DE DOTATION KEYROS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			10 221 645
Autres titres immobilisés			16 500
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			**10 238 145**
TOTAL GÉNÉRAL			**10 238 145**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			10 221 645	
Autres titres immobilisés			16 500	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**10 238 145**	
TOTAL GÉNÉRAL			**10 238 145**	

© Sage

Amortissements

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

État des Créances et Dettes

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés	420 000	420 000	
Débiteurs divers	1 886	1 886	
TOTAL de l'actif circulant :	**421 886**	**421 886**	
TOTAL GÉNÉRAL	**421 886**	**421 886**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	5 791		5 791	
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :	**5 791**		**5 791**	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 549	10 549		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	160 894	160 894		
TOTAL :	**171 443**	**171 443**		
TOTAL GÉNÉRAL	**177 234**	**171 443**	**5 791**	

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	420 000	420 000	
Débiteurs divers	1 886	1 886	
TOTAL de l'actif circulant :	**421 886**	**421 886**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	**421 886**	**421 886**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	5 791		5 791	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 549	10 549		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	160 894	160 894		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**177 234**	**171 443**	**5 791**	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation		13 422		13 422
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**13 422**		**13 422**
TOTAL GÉNÉRAL		**13 422**		**13 422**

© Sage

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A - B + C
TOTAL					

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A - B + C
TOTAL					

© Sage

Liste des Filiales et Participations

FONDS DE DOTATION KEYROS

Période du 15/06/20 au 31/12/20
Edition du 10/06/21
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SCI GABRIEL VOISIN	9 146 941	1 000 120	60	6 448 680				758 110	412 457	
SAS EQUIP AUTO	6 230 200	148 369	60	3 772 965					789 934	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise		24 184 121		24 184 121
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice		206 868		206 868
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL		24 390 989		24 390 989

© Sage