COMPTES ANNUELS

Fonds de dotation Keyros
79 rue Jean-Jacques Rousseau
92150 SURESNES

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats financiers

Bilan

Bilan

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	16 297 160		16 297 160	16 089 350
Actif immobilisé	**16 297 160**		**16 297 160**	**16 089 350**
Stocks de matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stock de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	4 229		4 229	4 229
Valeurs mobilières de placement	16 375 974	1 181 920	15 194 054	14 953 534
Disponibilités	1 874 406		1 874 406	3 540 041
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	**18 254 609**	**1 181 920**	**17 072 689**	**18 497 804**
TOTAL GÉNÉRAL	**34 551 770**	**1 181 920**	**33 369 850**	**34 587 155**

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	30 432 884	30 432 884
Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	4 064 200	206 868
Résultat de l'exercice	(1 200 425)	3 857 332
Autres fonds associatifs		
Capitaux propres	**33 296 660**	**34 497 085**
Provisions pour risques et charges		
Autres emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 190	90 070
Autres dettes		
Dont comptes courants d'associés de l'exercice N		
Produits constatés d'avance		
Dettes	**73 190**	**90 070**
TOTAL GÉNÉRAL	**33 369 850**	**34 587 155**

Détail du bilan simplifié

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation Montant	Variation %
Immobilisations financières		**16 297 160**	**16 089 350**	**207 810**	**1,29**
26120000	TITRES SA EQUIP AUTO	5 153 028	5 153 028		
26130000	TITRES SCI GVO	10 737 052	10 737 052		
27300000	RMM INVEST 11 - PRIVATE EQUITY	210 060	75 150	134 910	179,52
27310000	PRIVATE EQUITY - FAPEP II	197 020	124 120	72 900	58,73
Actif immobilisé		**16 297 160**	**16 089 350**	**207 810**	**1,29**
Autres créances		**4 229**	**4 229**		
40980000	Avance vers□e au notaire STROCK	4 229	4 229		
Valeurs mobilières de placement		**15 194 054**	**14 953 534**	**240 520**	**1,61**
50300000	VMP RMM	10 795 028	10 925 797	(130 769)	-1,20
50400000	Autres titres - Droit propri□t□	4 080 946	4 080 946		
50410000	Contrat capitalisation	1 500 000		1 500 000	
59080000	D□pr□. autres VMP	(1 181 920)	(53 208)	(1 128 712)	-2 121,30
Disponibilités		**1 874 406**	**3 540 041**	**(1 665 635)**	**-47,05**
51211000	RMM Compte cour.nantis 6236860001	1 645 006	2 997 870	(1 352 864)	-45,13
51212000	RMM Compte courant 6236860003	18 547	117 516	(98 969)	-84,22
51213000	RMM compte courant 6236860002	210 853	424 656	(213 802)	-50,35
Actif circulant + comptes de régularisation		**17 072 689**	**18 497 804**	**(1 425 115)**	**-7,70**
TOTLA GÉNÉRAL ACTIF		**33 369 850**	**34 587 155**	**(1 217 305)**	**-3,52**
Fonds propres		**30 432 884**	**30 432 884**		
10231000	DOTATION NON CONSOMPTIBLE INITIALE	15 000	15 000		
10232000	DOTATION NON CONSOMPTIBLE COMPLE.	30 417 884	30 417 884		
Report à nouveau		**4 064 200**	**206 868**	**3 857 332**	**1 864,63**
11000000	Report □ nouveau (cr□diteur)	4 064 200	206 868	3 857 332	1 864,63
Résultat de l'exercice		**(1 200 425)**	**3 857 332**	**(5 057 758)**	**-131,12**
Capitaux propres		**33 296 660**	**34 497 085**	**(1 200 425)**	**-3,48**
Fournisseurs et comptes rattachés		**73 190**	**90 070**	**(16 880)**	**-18,74**
401CRÉDITEURS401Créditeurs		45 348	55 715	(10 367)	-18,61
40800000	Fournisseurs - fact. non parvenues	27 842	34 355	(6 513)	-18,96
Dettes et comptes de régularisation		**73 190**	**90 070**	**(16 880)**	**-18,74**
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		**33 369 850**	**34 587 155**	**(1 217 305)**	**-3,52**

Compte de résultat

Compte de Résultat

Rubriques	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits			
Produits d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variations de stock de (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres charges externes		193 343	205 583
Impôts, taxes et versements assimilés			
Rémunération du personnel			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
Autres charges			78 627
Charges d'exploitation		**193 343**	**284 210**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(193 343)**	**(284 210)**
Produits financiers		**121 629**	**4 280 239**
Produits exceptionnels			
Charges financières		**1 128 712**	**138 697**
Charges exceptionnelles			
Impôts sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE		**(1 200 425)**	**3 857 332**

	Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles		
Réintégrations diverses		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
Abattements sur le bénéfice		
Déductions diverses		

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS		**1 200 425**
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables / Dont imputés sur le résultat :		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS		**1 200 425**

Détail du compte de résultat

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation Montant	Variation %
Autres charges externes		**193 343**	**205 583**	**(12 240)**	**-5,95**
61100000	Sous-traitance g□n□rale	42 000	55 715	(13 715)	-24,62
61610000	Assurances	8 622		8 622	
62260000	Honoraires	32 462	8 171	24 292	297,31
62270000	Frais d'actes		40 457	(40 457)	-100,00
62300000	Publicité, publications	3 582		3 582	
62500000	Déplacements, missions	1 298		1 298	
62570000	Réceptions	5 193		5 193	
62700000	Services bancaires et assimil□s	100 186	101 240	(1 054)	-1,04
Autres charges			**78 627**	**(78 627)**	**-100,00**
65710000	AIDES FINANCIERES OCTROYEES		78 000	(78 000)	-100,00
65800000	Charges de gestion courante		627	(627)	-100,00
Charges d'exploitation		**193 343**	**284 210**	**(90 867)**	**-31,97**
Résultat d'exploitation		**(193 343)**	**(284 210)**	**90 867**	**31,97**
Produits financiers		**121 629**	**4 280 239**	**(4 158 610)**	**-97,16**
76100000	Produits de participations		2 997 000	(2 997 000)	-100,00
76200000	Produits autres immo financi□res		17 004	(17 004)	-100,00
76410000	Coupons sur titres	20 547	15 631	4 916	31,45
76700000	Produits nets /cessions VMP	101 082	1 237 309	(1 136 227)	-91,83
78650000	Rep/prov. risques & charges financ.		13 296	(13 296)	-100,00
Charges financières		**1 128 712**	**138 697**	**990 015**	**713,80**
66161000	FRAIS S OPERATION TITRE		256	(256)	-100,00
66700000	Charges nettes sur cession de VMP		85 358	(85 358)	-100,00
68650000	Dot/prov. risques & charges financ.	1 128 712	53 083	1 075 629	2 026,33
BÉNÉFICE OU PERTE		**(1 200 425)**	**3 857 332**	**(5 057 758)**	**-131,12**

Annexe

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 33.369.850 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de 1.200.425 euros.

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 31/12/2022 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.

Événements significatifs :

Keyros a pris l'engagement en 2022 de soutenir 4 opérations de mécénat.
- Alliance Blockchain France – Convention signée le 30/09/2022 pour une durée de 2 ans (montant 95,5k euros
- ETHICA-CHAIN – Convention signée le 30/09/2022 pour une durée de 2 ans (montant de 95k euros)
- Université de Côte d'Azur, laboratoire GREDEG – Conventions signées les 28/02/2023 et 22/03/2023 pour une durée allant jusqu'au 30 septembre 2024 (montant 95,1k euros)
- Université de Montpellier, laboratoire CEE-M – Conventions signées les 12 et 18/04/2023 pour une durée allant jusqu'au 30 septembre 2024 (montant 90k euros)

Suivi des opérations de mécénat :
- H2SYS – Convention du 10/02/2021 pour 20k euros
- Pôle véhicule du futur – Convention du 04/02/2021 pour 33k euros
- BSB – Burgundy School of Business – Convention du 20/04/2021 pour 25k euros

Événements postérieurs à compter de la clôture: Néant

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 net de 101k euros. A la cloture, nous constatons une moins value latente de 1.182 k euros qui a fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Divers :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 4.232 euros.

Immobilisations – Amortissements

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	16 089 350,43	207 810,00		16 297 160,43
TOTAL	**16 089 350,43**	**207 810,00**		**16 297 160,43**

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL				

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	53 208	1 128 712		1 181 920
TOTAL	**53 208**	**1 128 712**		**1 181 920**
TOTAL GÉNÉRAL	**53 208**	**1 128 712**		**1 181 920**

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Total de l'actif circulant				
Charges constatées d'avance				
TOTAL				

État des dettes

Rubriques	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 organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL				

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellés	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	30 432 884			30 432 884
Écart de réévaluation				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	206 868	3 857 332		4 064 200
Résultat de l'exercice comptable	3 857 332		(5 057 758)	(1 200 426)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	**34 497 085**	**3 857 332**	**(5 057 758)**	**33 296 660**