

BLUE
FONDS DE DOTATION

Comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	4 309	1 948	2 361	2 539
	Immobilisations financières (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	3 936 426		3 936 426	
	Total II	3 940 736	1 948	3 938 787	2 539
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				
	Créances (3) Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit - appelé, non versé	2 643		2 643	3 464
	Valeurs mobilières de placement	2 982 235	358 453	2 623 782	2 954 499
	Disponibilités	4 794 245		4 794 245	6 538 942
	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	7 779 123	358 453	7 420 670	9 496 904
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 719 858	360 401	11 359 457	9 499 442

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	8 624 605	9 431 654
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	8 624 605	9 431 654
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	6 114 41 008	1 203 62 202
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 687 731	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		4 384
	Total IV	2 734 853	67 788
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 359 457	9 499 442

(1) Dont à moins d'un an

2 734 853

67 788

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	12
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services					
Chiffre d'affaires NET					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits			811 489	1 147 414	
Total des Produits d'exploitation (I)			811 489	1 147 414	
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			22 838	92 563	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 035	12 083	
Salaires et traitements			72 478	100 781	
Charges sociales			26 878	41 601	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 184	666	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			344 289	102 800	
Total des Charges d'exploitation (II)			476 702	350 494	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			334 787	796 921	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	606	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	606	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	330 717	27 736
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change	4 677	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		769 185
Total VI	335 393	796 921
2. Résultat financier (V-VI)	334 787	796 921
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	812 095	1 147 414
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	812 095	1 147 414
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° ZENON en Euros.

MDA

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
------------------------------------	---

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Charges à payer	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 359 457.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés lorsque :

ANNEXE

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

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle.

Les principales méthodes comptables appliquées lors de la préparation des états financiers sont exposées ci-après. Ces méthodes ont été appliquées de façon permanente aux clôtures de l'exercice actuel et du précédent et reposent sur le principe de continuité d'exploitation.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations				
		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 303		1 006
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	3 303		1 006
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				3 936 426
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL			3 936 426
	TOTAL GENERAL	3 303		3 937 432

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 309	4 309
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		4 309	4 309
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			3 936 426	3 936 426
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL		3 936 426	3 936 426
	TOTAL GENERAL		3 940 736	3 940 736

ANNEXE

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

Etat des amortissements					
Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 65	1 184		1 948
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	7 65	1 184		1 948
	TOTAL GENERAL	7 65	1 184		1 948

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 184				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	1 184			
	TOTAL GENERAL	1 184			

ANNEXE

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

<u>Tableau de variation des fonds propres</u> ANC 2018-06 : Art. 431-5					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	9 431 654		1 377 089	2 184 139	8 624 605
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	9 431 654		1 377 089	2 184 139	8 624 605

ANNEXE

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

Etat des provisions					
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	27 736	330 717			358 453
TOTAL	27 736	330 717			358 453
TOTAL GENERAL	27 736	330 717			358 453
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières		330 717			
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 643	2 643	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 643	2 643	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 114	6 114		
Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 233	35 233		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 475	3 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 687 731	2 687 731		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 734 853	2 734 853		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400
Dettes fiscales et sociales	6 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	11 980

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 361	2 539
Mat. de bureau et informatique		4 309	3 303
Amort mat. de bureau et infor.		1 948	765
AUTRES TITRES IMMOBILISES		3 936 426	
Titres Greenly		185 695	
Titres KKR European Fund VI		400 000	
Titres Blue ocean		500 000	
Titres World Carbon fund		500 000	
Titres Blue Forward		500 000	
Titres Solar impulse venture		1 000 000	
Titres offspend greenly		14 300	
Titres Moonfare Feeder A43		419 607	
Titres Moonfare Feeder A44		416 825	
Total II		3 938 787	2 539
AUTRES CREANCES		2 643	3 464
Note de frais			1 381
Urssaf - régularisations		2 643	2 083
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2 623 782	2 954 499
Autres valeurs mobilières		2 982 235	2 982 235
Dépréciations de vmp		358 453	27 736
DISPONIBILITES		4 794 245	6 538 942
Bnp Paribas		4 540 304	6 538 942
Banque Bnp USD		253 941	
Total III		7 420 670	9 496 904
TOTAL GÉNÉRAL		11 359 457	9 499 442

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAL		8 624 605	9 431 654
	Dotation initiale	15 000	15 000
	Dotation consommptible	10 793 743	10 793 743
	Dotation inscrite au résultat	2 184 139	1 377 089
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)			
Total I		8 624 605	9 431 654
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 114	1 203
	Fournisseurs	714	1 203
	Fournisseurs fact non parvenue	5 400	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		41 008	62 202
	Provision congés payés	2 300	703
	Urssaf	34 428	48 629
	Mutuelle et prevoyance		620
	Charges sociales / congés payé	805	246
	Charges à payer	3 475	12 004
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		2 687 731	
	Versements restant à effectuer	2 068 799	
	Versmt restant à effectuer USD	618 932	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			4 384
	Produits constatés d'avance		4 384
Total IV		2 734 853	67 788
TOTAL GÉNÉRAL		11 359 457	9 499 442

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
Chiffre d'affaires NET		
AUTRES PRODUITS	811 489	1 147 414
Dot. consomp virée au résultat	807 049	1 146 757
Adhésions	4 384	626
Produits divers de gestion	56	31
Total des Produits d'exploitation	811 489	1 147 414
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	22 838	92 563
Logiciels , licences		280
Frais séminaires & conférences		200
Honoraires comptables	7 536	7 666
Honoraires audit	5 400	
Frais d'actes		54 900
Voyages déplacements	2 423	6 523
Frais sur titres	7 464	21 079
Frais et commissions bancaires	15	1 915
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 035	12 083
Taxe sur les salaires	7 946	11 335
taxe apprentissage		41
Formation professionnelle	1 089	707
SALAIRES ET TRAITEMENTS	72 478	100 781
Remuneration personnels	70 275	99 022
provision congés payés	1 597	1 646
Indemnités de transport	606	113
CHARGES SOCIALES	26 878	41 601
Urssaf	20 075	29 383
Retraite	5 144	10 080
prevoyance et mutuelle	1 100	1 562
Charges sociales congés	559	576
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 184	666
Dotations aux amortissements	1 184	666
AUTRES CHARGES	344 289	102 800
Aides financières octroyées	344 250	102 800
Charges divers de gestion	39	
Total des Charges d'exploitation	476 702	350 494
Résultat d'exploitation	334 787	796 921
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	606	
Gains de change	606	
Total des Produits financiers	606	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	330 717	27 736
Dotations pour depr. de vmp	330 717	27 736

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	4 677	
Pertes de change	4 677	
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		769 185
Charges nettes sur cession vmp		769 185
Total des Charges financières	335 393	796 921
Résultat financier	334 787	796 921
Résultat courant avant impôts		
Total des produits	812 095	1 147 414
Total des charges	812 095	1 147 414
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		