Fondation AlphaOmega

Bilan Actif
Au 31/12/2020

en euros

	Brut	Amortissements Provisions	31.12.20 Net (selon ANC 2018-06)	31.12.19 (selon CRC 1999-01)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, marques & logiciels	7 312	7 312	-	-
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 907	36 182	34 725	46 160
Immobilisations financières				
Participations	20 125 040		20 125 040	14 996 967
Créances rattachées à des participations	201 699		201 699	
Autres Immobilisations financières	38 762		38 762	
Autres				37 975
TOTAL (I)	**20 443 719**	**43 494**	**20 400 225**	**15 081 102**
ACTIF CIRCULANT				
Autres créances	31 968		31 968	-
Valeurs mobilières de placement	1 650 000		1 650 000	1 650 000
Disponibilités	821 563		821 563	5 291 461
Charges constatées d'avance	70 364		70 364	969
TOTAL (II)	**2 573 895**	**-**	**2 573 895**	**6 942 430**
COMPTES DE REGULARISATION				
Prime de rembousement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL (III)	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL ACTIF (I) + (II)+(III)	**23 017 614**	**43 494**	**22 974 120**	**22 023 532**

Fondation AlphaOmega

Bilan Passif
AU 31/12/2020

en euros

	31.12.20 (selon ANC 2018-06)	31.12.19 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES ET RESERVES		
Fonds propres		
-Dotation statutaire	1 000 000	1 000 000
-Dotation complémentaire	6 000 000	6 000 000
Report à nouveau	8 596 772	-212 256
Résultat de l'exercice	12 866	8 809 028
TOTAL (I)	**15 609 638**	**15 596 772**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**-**	**-**
FONDS DEDIES		
- Sur dons affectés	856 750	265 000
- Sur Fondation Edith Cresson pour les Ecoles de la 2ème Chance	32 089	8 768
TOTAL (III)	**888 839**	**273 768**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit	1 500 000	1 500 000
Emprunts et dettes financières divers	4 454 753	64 754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 511	38 148
Dettes fiscales et sociales	249 861	200 090
Autres dettes	188 517	4 350 000
TOTAL (IV)	**6 475 642**	**6 152 992**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)	**-**	**-**
TOTAL PASSIF (I) + (II) + (III)+(IV)+(V)	**22 974 120**	**22 023 532**

Fondation AlphaOmega

Compte de Résultat
DU 01.01.2020 AU 31.12.2020

en euros

	31.12.20 (selon ANC 2018-06)	31.12.19 (selon CRC 1999-01)
Produits d'exploitation		
Ventes de prestations de services	7 815	
Ressources liées à la générosité du public (dons non affectés)	23 000	25 600
Ressources liées à la générosité du public (dons affectés)	1 050 000	385 000
Ressources liées à la générosité du public (dons Fondation abritée)	156 300	192 600
Autres produits	2 213	9 630
Locations diverses		2 178
TOTAL (I)	**1 239 328**	**615 008**
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	454 096	430 302
Autres achats et charges externes Fondation abritée	16 587	15 043
Impots, taxes et versements assimilés	71 686	45 829
Salaires et traitements	743 596	597 497
Charges sociales	340 828	254 189
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 613	14 018
Report en fonds dédiés	591 750	
Report en fonds dédiés Fondation abritée	23 321	
Autres charges	1 620 750	1 245 000
Autres charges Fondation abritée	116 393	189 841
TOTAL (II)	**3 994 620**	**2 791 719**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-2 755 292**	**-2 176 711**
Produits financiers		
De participations	2 804 262	11 319 931
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	17 853	22 648
Autres intérêts et produits assimilés	1 699	3 285
TOTAL (III)	**2 823 814**	**11 345 864**
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	55 657	107 409
TOTAL (IV)	**55 657**	**107 409**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**2 768 157**	**11 238 455**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	**12 866**	**9 061 744**

Fondation AlphaOmega

Compte de Résultat (suite)
DU 01.01.2020 AU 31.12.2020

en euros

	31.12.20 (selon ANC 2018-06)	31.12.19 (selon CRC 1999-01)
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges		
TOTAL (V)	**-**	**1**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VI)	**-**	**1**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL(V-VI)	**-**	**-**
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		**252 716**
Total des produits (I+III+V)	**4 063 142**	**11 960 873**
Total des charges (II+IV+VI)	**4 050 277**	**2 899 129**
EXCEDENT OU DEFICIT	**12 866**	**8 809 028**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUIT	2020	2019
Don en nature	-	-
Prestations en nature	79 427	112 709
Bénévolat	-	-
TOTAL	**79 427**	**112 709**

CHARGES	2020	2019
Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens	54 000	-
Prestations en nature	25 427	112 709
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	**79 427**	**112 709**

Règles et Méthodes Comptables

(Art. 833-2 règlement comptable ANC n° 2014-03 ; règlement comptable ANC n° 2018-06)

L'exercice clos le 31 décembre 2020 couvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.
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

Et conformément aux dispositions de la législation française, et aux règles et principes comptables français applicable aux Fondations tel que codifié dans les règlements comptables ANC n° 2014-03 et ANC n°2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles.

La valeur brute des éléments corporels et incorporels correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre (cf. : tableau des immobilisations).
Les amortissements ont été calculés sur la durée normale d'utilisation, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur d'inventaire de ces biens.

Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- logiciels :	1 an ; linéaire
- installations générales et agencements :	3 à 5 ans ; linéaire
- matériels de bureau et informatique :	3 à 5 ans ; dégressif
- mobilier :	5 ans ; linéaire

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

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.

c) Créances et dettes.

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

d) Valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire du portefeuille est calculée selon la méthode "FIFO" et "CUMP". Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Commentaires sur les postes du bilan et du compte de résultat

Préambule :

Activité de la Fondation :

La Fondation a pour objet social : « ASSISTANCE MATERIELLE FINANCIERE ET MORALE EN FAVEUR DE PERSONNES DEFAVORISEES DANS LE RESPECT DE LEUR DIGNITE ». Elle matérialise son activité par des dons à destination d'associations et un suivi des actions entreprises par ces associations.
Les dons reçus et versés en 2020 par la Fondation sont présentés en paragraphes f) et j) ci-après.

Faits marquants de l'exercice :

Le CRC 99-01 a été abrogé et remplacé par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et le règlement ANC n°2018-06 présentant les dispositions spécifiques aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les comptes de l'exercice clos au 31.12.2020 ont donc été présentés selon le règlement ANC 2018-06.

a) Tableau des fonds propres et réserves

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Résultat	TOTAL
Apports en dotation - Apax Partners snc	1 000 000			**1 000 000**
Apports en dotation - Apax Partners LLP	6 000 000			**6 000 000**
Report à nouveau	-212 256	8 809 028		**8 596 772**
Résultat	8 809 028	-8 809 028	12 866	**12 866**
Fonds propres au 31/12/2020	15 596 772	0	12 866	**15 609 638**

b) Donation temporaire d'usufruit

La Fondation AlphaOmega a reçu sous forme de donation temporaire d'usufruit ou prêt à LT les montants suivants :

Société	Date de versement	Durée	Montant
CABER INVEST	24/07/2012	10 ans	1 000 000
Holding AA & fils	26/09/2012	11 ans	2 000 000
TT Investissements	23/10/2013	10 ans	1 000 000
Financière de l'Ambre	21/10/2015	10 ans	350 000
TOTAL			**4 350 000**

La convention avec la Holding AA & fils est venue à expiration le 3/10/2018. Les parties ont décidé de proroger la durée pour cinq ans. En contrepartie de l'avantage tiré de cette prolongation, la Fondation s'engage à verser un intérêt annuel de 2.75 % pour la première année et 2 % les années suivantes. Les intérêts sont payables annuellement.

La contrepartie de ces versements figure à hauteur de 4 350 000 € au poste « Autres dettes ».

c) Abandon temporaire d'usufruit

En juin 2020, l'abandon temporaire d'usufruit de titres de la Société Civile AlphaOmega d'une valeur de 3 000 000 € est arrivé à échéance et n'a pas été renouvelé.

d) Immobilisations financières

1- La fondation a reçu du FPCI Alpha Diamant une PV de cession d'un montant de 2 474 845 € sur 2020.

Situation au 31/12/20 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/20	% détenu
FPCI Alpha Diamant	12 525 032	0	9 737 794	98,99%

Situation au 31/12/19 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/19	% détenu
FPCI Alpha Diamant	12 525 032	0	11 630 168	98,99%

Situation au 31/12/18 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/18	% détenu
FPCI Alpha Diamant	12 525 032	0	19 174 949	98,99%

2- La fondation a souscrit au FPCI Alpha Diamant III : 5 078 032 parts A durant l'année pour un montant de 5 078 032 €.

Situation au 31/12/20 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/20	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	28 353 712	19 991 532	39 453 497	99,67%

Situation au 31/12/19 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/19	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	23 275 680	14 913 500	31 020 381	99,67%

Situation au 31/12/18 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/18	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	19 426 577	19 426 577	27 446 012	99,67%

3- En 2020, la fondation a souscrit à un appel du FPCI Alpha Diamant II pour un montant de 11 023,26 €.

Situation au 31/12/20 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/20	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	95 855*	95 855	17 619 154	100,00%

Situation au 31/12/19 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/19	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	83 467*	83 467	10 724 589	100,00%

Situation au 31/12/18 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/18	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	72 444*	72 444	6 503 888	100,00%

* 1 000 parts B à 100 €

4- En 2020, la fondation a souscrit au 1er appel du FPCI Alpha Diamant IV pour un montant de 37 500 €.

Situation au 31/12/20 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/20	% détenu
FPCI Alpha Diamant IV	37 500*	37 500	0	100,00%

* 1 500 parts B à 100 €

5- Le montant du dépôt de garantie s'élève à 38 762 €.

e) Valeurs mobilières de placement

	Valeur comptable	Valorisation 31/12/20
UBS stratégie vie & capi 4	650 000	773 771
AEP 1	500 000	563 884
AEP 2	500 000	563 884
Total	**1 650 000**	**1 901 539**

Les contrats UBS et AEP 1 & 2 sont nantis.

f) Dons reçus

La Fondation AlphaOmega a reçu sous forme de dons les montants suivants :

	Montant	dons affectés	dons non affectés
IVO Capital	10 000		10 000
GROUPAMA	1 050 000	1 050 000	
M. CH	8 000		8 000
Mme RC	5 000		5 000
Total	**1 073 000**	**1 050 000**	**23 000**

g) Fonds dédiés

Les subventions reçues de Groupama correspondent à des fonds dédiés.

Fondation AlphaOmega	Fonds à engager au début de l'exercice	Report en fonds dédiés	Fonds restants à engager fin d'exercice
Ressources liées à la générosité du public	265 000	591 750	856 750

La Fondation AlphaOmega abrite depuis le 6 novembre 2014 la Fondation Edith Cresson pour les Ecoles de la 2ème Chance.
La Fondation a perçu à ce titre un montant de 156 300 € et le montant des dépenses s'élève à 132 979 €, le solde est constitutif du poste Fonds dédiés – Fondation Edith Cresson pour les écoles de la 2ème chance.

Fondation Edith Cresson	Fonds à engager au début de l'exercice	Report en fonds dédiés	Fonds restants à engager fin d'exercice
Ressources liées à la générosité du public	8 768	23 321	32 089

h) Produits Financiers

La Fondation a reçu du FPCI Alpha Diamant une plus-value d'un montant de 2 474 845 € et du FPCI Alpha Diamant II des intérêts sur un prêt pour 1 699 €.
D'autre part, la société civile AlphaOmega a procédé à une distribution de dividendes pour un montant de 329 417 €.

i) Autres dettes

i.1) Abandon temporaire d'usufruit

	Montant
Abandon temporaire d'usufruit (voir ci-dessus)	4 350 000
Total	**4 350 000**

i.2) L'emprunt contracté le 01/02/2018 auprès de la banque UBS, pour un montant de 1 500 000 € est toujours en cours au 31/12/20.
Cet emprunt est destiné à financer divers besoins de trésorerie, il est consenti pour une durée d'un an à compter du 01/02/18 et il pourra être renouvelé tacitement 2 fois pour une même durée dans les mêmes conditions.
Les intérêts sont calculés sur la base du taux EURIBOR 3 mois, augmenté d'une marge de 1 %. Les intérêts sont payables trimestriellement.
En contrepartie de cet emprunt, la Banque UBS a nanti les 3 contrats de capitalisation d'un nominal de 1 500 000 €.
Cet emprunt a été remboursé en mars 2021.

j) Activité de la Fondation

Montants versés

La Fondation a versé sous forme de dons les sommes suivantes :

Nom	Montant
Energie Jeunes	351 250
EPA	300 000
AFEV	257 000
Coup de Pouce	200 000
Article 1	150 000
Réseau E2C	150 000
SYNLAB	150 000
Union Nat. des Missions Locales	62 500
	1 620 750

k) Bénévolat et contributions volontaires en nature directes :

Ces contributions sont portées au pied du compte de résultat pour un montant total de 79 427 €.

La société Devoteam a réalisé une prestation de conseil d'une valeur de 3 982 €. La société Galata Consulting a réalisé une mission de coaching de dirigeant à hauteur de 1 500 €.

La fondation reçoit d'Amboise des prestations administratives et comptabilité, pour un montant de : 19 945 €.

La société Hervé Thermique a consenti un hébergement (bureaux – matériel) à la Fondation Edith Cresson pour les Ecoles de la 2ème Chance pour un montant de : 54 000 €.

l) Impôts société

La fondation AlphaOmega est exonérée d'IS, conformément aux dispositions de l'instruction fiscale de 2006, applicable aux associations et fondations.

m) honoraires des commissaires aux comptes

Le décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008 apporte l'obligation de faire figurer dans l'annexe des comptes les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.

Mission légale :

Honoraires 2020 : 4 800 € TTC

n) Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact sur les comptes de la Fondation et ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

o) évènements post clôture

L'emprunt UBS de 1 500 000 € a été remboursé en mars 2021.
A la même date, les contrats de capitalisation ont été vendus et ont donné lieu à l'encaissement d'un montant de 1 904 278 €.

p) Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 6 personnes.