Crowe

Becouze
Membre indépendant
de Crowe Global

Fonds de dotation ESPERANCIA

COMPTE RENDU DE TRAVAUX
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXPERT-COMPTABLE,
BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET
ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020

Sommaire

Bilan Association 2

Annexe des comptes annuels 6

Rappel sur l'objet du fonds de dotation Esperancia 6

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 8

PRINCIPES GENERAUX 8

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 9

COMPTE RENDU DE TRAVAUX SUR LES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la **Fonds de dotation ESPERANCIA** pour l'exercice du **1er janvier 2020** au **31 décembre 2020** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 4 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 476 009,18 €uros
Chiffre d'affaires	€uros
Résultat net comptable	1 534 430,91 €uros

Fait à ANGERS,
le 16 septembre 2021

J.P. MESSIE
Associé

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	304 797	25 499	279 298	11,28	610 200	65,72
Créances rattachées à des participations	500 000		500 000	20,19		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***804 797***	***25 499***	***779 298***	31,47	***610 200***	65,72
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	6 566		6 566	0,27	46 418	5,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 690 145		1 690 145	68,26	271 877	29,28
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	**1 696 711**		**1 696 711**	68,53	**318 295**	34,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***2 501 508***	***25 499***	***2 476 009***	100,00	***928 495***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	552 400	22,31	552 400	59,49
Ecarts de réévaluation				
Réserves	299 250	12,09	226 068	24,35
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 534 431	61,97	73 182	7,88
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***2 386 081***	96,37	***851 650***	91,72
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 774	0,19	1 200	0,13
Autres	85 155	3,44	75 645	8,15
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***89 929***	3,63	***76 845***	8,28
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**2 476 009**	100,00	***928 495***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			171 172	100,00	247 051	100,00	-75 879	-30,70
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			***171 172***	100,00	***247 051***	100,00	***-75 879***	-30,70
Total des produits d'exploitation (I)			***171 172***	100,00	***247 051***	100,00	***-75 879***	-30,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			74 980	43,80	60 000	24,29	14 980	24,97
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			391	0,23	649	0,26	-258	-39,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***75 370***	44,03	***60 649***	24,55	***14 721***	24,27
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			2 821	1,65			2 821	N/S
Sur opérations en capital			2 149 994	N/S			2 149 994	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***2 152 815***	N/S			***2 152 815***	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***2 399 357***	N/S	***307 700***	124,55	***2 091 657***	679,77
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***2 399 357***	N/S	***307 700***	124,55	***2 091 657***	679,77
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés					68	0,03	-68	-100,00
Services extérieurs								
Autres services extérieurs			18 269	10,67	24 020	9,72	-5 751	-23,93
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements					380	0,15	-380	-100,00
Charges sociales								
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association			236 306	138,05	209 965	84,99	26 341	12,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements								
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	653	0,38	86	0,03	567	659,30
Total des charges d'exploitation (I)	***255 228***	149,11	***234 518***	94,93	***20 710***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	25 499	14,90			25 499	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***25 499***	14,90			***25 499***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	584 200	341,29			584 200	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***584 200***	341,29			***584 200***	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***864 927***	505,30	***234 518***	94,93	***630 409***	268,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***1 534 431***	896,43	***73 182***	29,62	***1 461 249***	N/S
TOTAL GENERAL	***2 399 357***	N/S	***307 700***	124,55	***2 091 657***	679,77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe des comptes annuels

ESPERANCIA
79, rue Desjardins
49100 Angers
N° SIRET : 822 853 768 00023

Rappel sur l'objet du fonds de dotation Esperancia

Le fonds de dotation ESPERANCIA a pour objet :

- Initier, soutenir et financer des actions en faveur de la petite enfance,
- Initier, soutenir et financer des actions en matière éducative,
- Initier, soutenir et financer les projets de création d'emplois notamment dans les Pays en voie de développement.

Au cours de l'exercice 2020, le fonds de dotation ESPERANCIA a soutenu principalement :

- L'association **ASPIRE** soutenue depuis 2014 par ESPERANCIA, agit dans l'insertion des personnes par l'activité professionnelle, notamment au sein des **JARDINS DE COCAGNE** à SAUMUR : le jardin accueille une douzaine de personnes en réinsertion professionnelle par la culture maraîchère et la livraison hebdomadaire de panier de légumes bio.

- La fondation **APPRENTIS D'AUTEUIL** avec le projet **REUSSIR ANGERS** pour lequel ESPERANCIA participe activement depuis l'automne 2014. Ecole de la seconde chance auprès de jeunes en difficulté des quartiers défavorisés d'ANGERS.

- L'association **RESEAU ETINCELLE** qui dynamise des jeunes décrocheurs scolaires à entreprendre leur vie, bâtir un projet de formation ou professionnel à travers la présentation d'une création d'entreprise virtuelle devant un jury de professionnels bienveillants. Outre son financement depuis 2016, ESPERANCIA, s'investit aussi humainement en participant à ces jurys.

- L'association **LE PETIT PONT** qui promeut l'accueil de personnes en situation de fragilité, doublée d'une mixité intergénérationnelle.

- L'association **LE GOUVERNAIL** du Réseau **ESPERANCE BANLIEUES** : créée à l'initiative d'ESPERANCIA en février 2017, le Fonds a permis l'ouverture dès septembre de la même année d'une école primaire, du même nom, sous contrat simple avec l'éducation nationale, pour accueillir des élèves en situation de grande urgence éducative.

- ESPERANCIA participe au financement d'une **école maternelle et primaire** aux Philippines à Iligan depuis 2017 pour une cinquantaine d'enfants issus d'une communauté rejetée du système social et scolaire car sans certificat de naissance et dont les parents vivant de mendicité ne savent ni lire, ni écrire. Ils sont pris en charge par les **Sœurs Missionnaires du Saint Esprit** avant de pouvoir à terme intégrer l'école philippine ; le nombre des enfants scolarisés augmente régulièrement depuis la création de l'école en 2016. Les sœurs accomplissent les démarches nécessaires à l'obtention d'un certificat de naissance.

- L'association **AIDER** intervient à Madagascar auprès des familles dans les zones rurales isolées des hauts plateaux au sud d'Antsirabé. Elle agit par l'aide à l'éducation, la formation professionnelle, la réalisation d'unités de production, de centres de ressources en agriculture, bois et fer pour les villageois. ESPERANCIA a contribué au financement d'un forage et d'une adduction d'eau pour la ferme pilote de Belanitra et sa distillerie d'huiles

essentielles. Les forages ont permis de déterminer la réserve d'une nappe d'eau puis d'organiser le point de départ des travaux de canalisations.

- L'association **ACAY** à Manille aux Philippines et à Marseille en France qui porte l'ambition d'offrir une seconde chance à la jeunesse en difficulté est la seule organisation se concentrant sur cette population de l'agglomération. Elle travaille en partenariat étroit avec le jeune, sa famille et le ministère de la Justice.

- L'association **RELAIS ANJOU OPERATION ORANGE de SOEUR EMMANUELLE** apporte un soutien au Sud du Soudan à Nyarjwa dans les domaines éducatifs, sanitaire et agricole. ESPERANCIA a contribué au financement d'un réseau d'eau pour un programme agricole destiné aux familles de ce village.

- L'association **CLIN DIEU** soutient un projet REVE DE MAMAN au Brésil, en aidant des jeunes filles et femmes enceintes de 11 à 24 ans.

- L'association **GENESES** accueille des jeunes hommes de 18 à 30 ans en souffrance pour discerner leur vocation/projet professionnel.

- L'association **T'CAP T'PRO** (en lien avec le groupe d'associations du fonds de solidarité ENTREPRENDRE POUR LA SOLIDARITE) a créé une école à SAUMUR pour offrir une seconde chance à des jeunes sortis du système scolaire en les formant aux métiers de la métallerie et du soudage.

- L'association **ESPERANCE RURALITE** (Réseau AGEPER) a créé un collège pilote « COURS CLOVIS » à Charmes (Aisne) dans une démarche pédagogique expérimentale adaptée aux besoins des jeunes issus des territoires ruraux.

- L'association **L'OUTIL EN MAINS** a pour vocation de faire découvrir à des jeunes les métiers manuels avec des activités sous forme d'ateliers présentant concrètement une grande diversité de métiers de l'artisanat, grâce à l'enseignement pratique de jeunes retraités de ces métiers.

- L'association ENFANTS DU MEKONG soutient l'éducation d'enfants issus de familles pauvres et des projets de développement durable liés à la protection de l'enfance et à la scolarisation dans les pays du sud-est asiatique bordant le fleuve Mékong ainsi qu'aux Philippines.

- L'association des SOEURS DE JEANNE DELANOUE soutient des écoles pour des enfants en difficulté à Madagascar.

- L'association NAITRE ET AIMER LA TILMA accompagne des femmes enceintes en grande difficulté sociale et affective le temps de leurs grossesses et des premiers mois de leurs bébés dans la région de Vannes.

- L'association PAS A PAS 49, grâce à la technique ABA et avec une intervention intensive mettant à profit la plasticité du cerveau, aide au développement d'enfants atteints d'autisme dans le département du Maine et Loire.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 471 809,18 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 534 430,91 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Dans le contexte du Covid-19, le fonds n'a pas suspendu son activité.

Les comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été arrêtés dans ce contexte.

Par ailleurs, le fonds n'a pas fait appel à des aides financières exceptionnelles dans le contexte Covid-19 en 2020.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle
Comparabilité
Continuité d'activité
Régularité
Sincérité
Prudence
Permanence des méthodes

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

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	610 200	278 797	584 200	804 797
TOTAL	***610 200***	***278 797***	***584 200***	***804 797***

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				25 499
TOTAL				***25 499***

Par acte de donation du 19 décembre 2012, le fonds de dotation a été doté de 946 actions de la société S.A.S. NAMESHIELD pour un montant de 378 400 €uros.

Par acte de donation du 28 décembre 2015, le fonds de dotation a été doté de 348 actions de la société S.A.S. NAMESHIELD pour un montant de 174 000 €uros.

Par acte du 31 décembre 2020, le fonds de dotation a cédé l'ensemble des titres des sociétés NAMESHIELD, HEBERGEMENT.COM, NAMEBAY pour un montant global de 2 149 994 €uros, à la société LADN en consentant un crédit-vendeur de 500 000 €uros.

Par acte du 28 décembre 2020, le fonds de dotation a procédé à l'aquisition de 10 % du capital de la société LADN (maison mère du groupe NAMESHIELD) pour un montant de 278 797 €uros (278 797 actions).