CARMYN
by Sinergys

**ENERLIS SOLIDARITE**

**77, rue Marcel Dassault – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT**

* * * *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

* * * *

Aux Membres du fonds de dotation ENERLIS SOLIDARITE,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ENERLIS SOLIDARITE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

6 rue de Thann
75017 Paris
Tel : 01 44 40 88 88

SAS Carmyn au capital de 1 000 €
R.C.S : 789 954 161 Paris
Siret : 789 954 161 00012
Code NAF 6920 Z
TVA intracommunautaire FR 11 789 954 161

Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable.
Membre de la Compagnie Régionale de Paris et inscrite au tableau de l'Ordre de Paris - Ile de France

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 26 novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédées, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas d'échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

CARMYN
by Sinergys

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toutes anomalies significatives. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 6 juillet 2022

**CARMYN**

**Didier HASSAN**
**Commissaire aux comptes**

CARMYN
by Sinergys

## ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# Bilan Actif

**ENERLIS SOLIDARITE**

Période du 26/11/20 au 31/12/21
Edition du 06/07/22
Devise d'édition EURO

| | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2021 | 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 | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL I ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | | | |
| CRÉANCES (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 1 654 | | 1 654 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | | | | |
| **TOTAL II ACTIF CIRCULANT** | **1 654** | | **1 654** | |
| Frais d'émission d'emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | **1 654** | | **1 654** | |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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

**ENERLIS SOLIDARITE**

Période du 26/11/20 au 31/12/21
Edition du 06/07/22
Devise d'édition EURO

| | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) |
|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| **Fonds propres** | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 15 000 | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau sur gestion propre | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | (16 703) | |
| **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** | **(1 703)** | |
| 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) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 356 | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL IV DETTES** | **3 356** | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | 1 654 | |

(1) A plus d'un an — A moins d'un an **3 356**

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(3) Dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

© Sage

# Compte de Résultat en liste

Période du 26/11/20 au 31/12/21
Edition du 06/07/22
Devise d'édition EURO

**ENERLIS SOLIDARITE**

| | 31/12/2021 | |
|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| - Ventes de marchandises | | |
| - Production vendue [biens et services] | | |
| **MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES** | | |
| Dont à l'exportation : | | |
| - Production stockée | | |
| - Production immobilisée | | |
| - Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| - Subventions d'exploitation | | |
| - Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | |
| - Cotisations | | |
| - Autres produits | 19 600 | |
| **TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION** | **19 600** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| - Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks | | |
| - Autres achats et charges externes | 9 503 | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| - Salaires et traitements | | |
| - Charges sociales | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| - Subventions accordées par l'association | | |
| - Autres charges | 26 800 | |
| **TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION** | **36 303** | |
| **1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II)** | **(16 703)** | |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| - De participation (3) | | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| - Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| - Différences positives de change | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL III PRODUITS FINANCIERS** | | |
| CHARGES FINANCIERES : | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| - Différences négatives de change | | |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL IV CHARGES FINANCIERES** | | |
| **2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | | |

© Sage

# Compte de Résultat en liste - suite



**ENERLIS SOLIDARITE**

| | 31/12/2021 | |
|---|---|---|
| **3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)** | **(16 703)** | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS :<br>- Sur opérations de gestion<br>- Sur opérations en capital<br>- Reprises provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES :<br>- Sur opérations de gestion<br>- Sur opérations en capital<br>- Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| **TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| **4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)** | | |
| Impôts sur les bénéfices (VII)<br>- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)<br>- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX) | | |
| **TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )** | **19 600** | |
| **TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )** | **36 303** | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **(16 703)** | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE<br>PRODUITS<br>- Bénévolat<br>- Prestations en nature<br>- Dons en nature | | |
| **TOTAL** | | |
| CHARGES<br>- Secours en nature<br>- Mise à disposition gratuite de biens et services<br>- Personnel bénévole | | |
| **TOTAL** | | |

© Sage

**ANNEXE AU BILAN 2020 – 2021**

**CONSTITUTION DU FONDS DE DOTATION**

Le FONDS DE DOTATION ENERLIS FOUNDATION a été enregistré en préfecture des Hauts-de-Seine 17 octobre 2020.

La dotation initiale de 15.000€ a été apportée par le fondateur conformément à la réglementation en vigueur.

**OBJET DU FONDS DE DOTATION**

Le Fonds de dotation Enerlis Foundation a pour objet de créer un nouveau monde énergétique permettant à toute personne de produire moins de gaz à effet de serre et de favoriser l'avènement et le développement des énergies renouvelables ; développer des programmes destinés à accompagner les ménages en précarité énergétique les plus vulnérables ; financer des associations qui promeuvent les éco-gestes et notamment au sein des écoles ; agir en faveur de la réinsertion professionnelle aux métiers de la transition énergétique.

**REGLES ET MEHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 et N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 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. La valeurs mobilières de placement et les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**BILAN**

La dotation initiale du Fonds de dotation Enerlis Foundation s'élève à 15.000 €.

**COMPTE DE RESULTATS**

Les recettes sont :

- Libéralités reçues

Il s'agit des libéralités octroyées par Enerlis à Enerlis Foundation. Elles s'élèvent à 19.600€.

**DEPENSES**

Les dépenses du fonds de dotation sont les suivantes :

- Les dépenses liées aux subventions versées :

Pour 2020 et 2021, il s'agit des versements de deux soutiens pour un montant total de 26.800€.

- Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont les dépenses courantes telles que les frais bancaires, les honoraires du Commissaire aux Comptes ou les honoraires d'accompagnement juridique. Elles s'élèvent sur l'exercice à la somme de 9.502,90€.

**Le résultat de l'exercice est donc déficitaire de 16.702,90€.**