Fondation AlphaOmega

Bilan Actif
Au 31/12/2022

en euros

	Brut	Amortissements Provisions	31.12.22 Net (selon ANC 2018-06)	31.12.21 Net (selon ANC 2018-06)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, marques & logiciels	9 712	9 712	-	2 400
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 206	69 770	20 436	25 428
Immobilisations financières				
Participations	27 933 753		27 933 753	27 619 856
Créances rattachées à des participations	103 280		103 280	3 273 602
Autres Immobilisations financières	39 484		39 484	38 762
Autres	150 000		150 000	
TOTAL (I)	**28 326 435**	**79 482**	**28 246 953**	**30 960 048**
ACTIF CIRCULANT				
Autres créances	-		-	2 500 752
Valeurs mobilières de placement	35 068	33 278	1 790	-
Disponibilités	330 363		330 363	777 996
Charges constatées d'avance	3 524		3 524	771
TOTAL (II)	**368 956**	**33 278**	**335 677**	**3 279 519**
COMPTES DE REGULARISATION				
Prime de rembousement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL (III)	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL ACTIF (I) + (II)+(III)	**28 695 390**	**112 760**	**28 582 630**	**34 239 567**

Fondation AlphaOmega

Bilan Passif
AU 31/12/2022

en euros

	31.12.22 (selon ANC 2018-06)	31.12.21 (selon ANC 2018-06)
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	15 080 437	8 609 638
Résultat de l'exercice	-923 425	6 470 699
TOTAL (I)	**21 157 012**	**22 080 337**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**-**	**-**
FONDS DEDIES		
- Sur dons affectés	696 500	605 000
- Sur Fondation Edith Cresson pour les Ecoles de la 2ème Chance	28 605	1 577
TOTAL (III)	**725 105**	**606 577**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit	4 018 716	3 006 619
Emprunts et dettes financières divers	1 860 838	7 720 619
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 137	44 437
Dettes des legs ou donations	336 500	
Dettes fiscales et sociales	454 056	410 101
Produits constatés d'avance		350 000
Autres dettes	2 266	20 877
TOTAL (IV)	**6 700 513**	**11 552 652**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)	**-**	**-**
TOTAL PASSIF (I) + (II) + (III)+(IV)+(V)	**28 582 630**	**34 239 566**

Fondation AlphaOmega

Compte de Résultat
DU 01.01.2022 AU 31.12.2022

en euros

	31.12.22 (selon ANC 2018-06)	31.12.21 (selon ANC 2018-06)
Produits d'exploitation		
Ventes de prestations de services	6 000	4 915
Ressources liées à la générosité du public (dons non affectés)	73 500	34 750
Ressources liées à la générosité du public (dons affectés)	713 000	388 000
Ressources liées à la générosité du public (dons Fondation abritée)	120 000	98 300
Utilisation des fonds dédiés	605 000	639 750
Utilisation des fonds dédiés EC	1 577	30 513
Autres produits	14 026	35 080
Locations diverses	2 248	2 211
TOTAL (I)	**1 535 351**	**1 233 519**
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	462 996	520 211
Autres achats et charges externes Fondation abritée	8 382	8 152
Impots, taxes et versements assimilés	118 923	90 067
Salaires et traitements	991 911	857 828
Charges sociales	554 517	495 788
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 459	19 529
Report en fonds dédiés	696 500	388 000
Report en fonds dédiés Fondation abritée	28 605	-
Autres charges	2 351 500	2 158 750
Autres charges Fondation abritée	84 500	120 661
TOTAL (II)	**5 314 292**	**4 658 986**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-3 778 941**	**-3 425 467**
Produits financiers		
De participations	23 854	21 051
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 025	3 994
Autres intérêts et produits assimilés	3 096 270	9 946 815
TOTAL (III)	**3 122 149**	**9 971 859**
Charges financières		
Dotation dépréciation VMP	33 278	
Intérêts et charges assimilées	233 042	75 693
TOTAL (IV)	**266 320**	**75 693**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**2 855 829**	**9 896 166**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	**-923 112**	**6 470 699**

Fondation AlphaOmega

Compte de Résultat (suite)
DU 01.01.2022 AU 31.12.2022

en euros

	31.12.22 (selon ANC 2018-06)	31.12.21 (selon ANC 2018-06)
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges		
TOTAL (V)	**-**	**-**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	313	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VI)	**313**	**-**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL(V-VI)	**-313**	**-**
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
Total des produits (I+III+V)	**4 657 500**	**11 205 378**
Total des charges (II+IV+VI)	**5 580 925**	**4 734 679**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-923 425**	**6 470 699**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUIT	2022	2021
Don en nature	-	-
Prestations en nature	9 500	-
Bénévolat	-	-
TOTAL	**9 500**	**-**

CHARGES	2022	2021
Secours en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	9 500	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	**9 500**	**-**

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 2022 couvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.
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 auxFondations 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. Leséléments 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 2021 par la Fondation sont présentés en paragraphes f) et j) ci-après.

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	8 609 638	6 470 799		**15 080 437**
Résultat	6 470 799	-6 470 799	-923 425	**-923 425**
Fonds propres au 31/12/2022	22 080 437	0	-923 425	**21 157 012**

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 31.12.21	Montant 31.12.22
CABER INVEST	01/08/2022	CC	1 000 000	500 000
Holding AA & fils	26/09/2012	11 ans	0	0
TT Investissements	23/10/2013	10 ans	1 000 000	1 000 000
Financière de l'Ambre	21/10/2015	10 ans	350 000	350 000
TOTAL			**2 350 000**	**1 850 000**

La Fondation a remboursé le principal d'un montant d'un million d'euros au titre de la convention avec Caber Invest arrivée à échéance en juillet 2022.
En aout 2022, La société Caber Invest a signé avec la Fondation une convention d'avance en compte courant pour un montant de 500 000 € dont les intérêts prévus ont été provisionnés à hauteur de 10 480 € et figurent dans le compte « emprunts et dettes financières divers ».

c) Souscription de parts

En mai 2021, la Fondation a souscrit 10 Obligations remboursables en actions avec accord d'investissement rapide (ORA-AIR) auprès de la société Maskott. Valorisées pour un prix unitaire de dix mille (10 000) euros. Il est convenu que le montant de cet investissement sera capitalisé à hauteur de 2% annuel courant entre le moment de la souscription et le moment du remboursement des ORA-AIR.

Les intérêts de ces ORA-AIR sont capitalisables. Au 31 décembre 2022, le montant du principal de cet investissement est de 101 255 € et les intérêts s'élèvent à 2025 €. La contrepartie de cet investissement figure à hauteur de 103 280 € dans le poste « Créances rattachées à des participations »

d) Immobilisations financières

1- La Fondation AlphaOmega a reçu, dans le cadre de la fusion d'Alpha Diamant I et Alpha Diamant III, une distribution de 693 686 actions d'Europe Snacks en 2021 détenus par AD I valorisés dans nos comptes à 1 547 887 euros. Cette valeur est passée à 2,365 € la part en 2022.

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre d'actions	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/22
Actions Europe Snacks	693 686	1 547 887	1 640 567

2- En 2022, la fondation a souscrit aux 9e et 10e appels du FPCI Alpha Diamant II pour un montant de 1 487 € et a reçu une distribution de 100 k€ qui n'a pas entraîné de diminution de parts.

Situation au 31/12/22 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/22	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	100 000*	100 000	25 400 690	100,00%

Situation au 31/12/21 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/21	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	98 513*	98 513	25 698 366	100,00%

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%

* 1 000 parts B à 100 €

3- Le FPCI Alpha Diamant III n'a pas émis d'appels en 2022.

La Fondation a reçu 3 distributions de dividendes pour un montant de 3 087 k€ n'ayant pas entraîné d'amortissement de parts ni de diminution de parts. En 2022, le nominal des parts A a été porté à 1 € par part ce qui s'est traduit par une réduction du nombre de parts et un accroissement de la valeur de souscription à 9 760 €.

Situation au 31/12/22 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/22	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	25 887 063	25 887 063	61 843 305	99,67%

Situation au 31/12/21 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/21	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	34 239 483	25 877 303	61 019 741	99,67%

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%

4- En 2022, la fondation a souscrit aux 4e et 5e appels du FPCI Alpha Diamant IV pour un montant de 51 750 €.

Situation au 31/12/22

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/22	% détenu
FPCI Alpha Diamant IV	147 750*	147 750	12 094 793	100,00%

Situation au 31/12/21 :

TITRES DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/21	% détenu
FPCI Alpha Diamant IV	96 000*	96 000	7 590 682	100,00%

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 €

En résumé, les montants investis dans les FPCI Alpha Diamant II, III et IV s'élèvent à :

FPCI Alpha Diamant II	Clôture 2021	Appels 2022	Clôture 2022
en euros	98 513	1 487	100 000

FPCI Alpha Diamant III	Clôture 2021	Rectification 2022	Clôture 2022
en euros	25 877 303	9760	25 887 063

FPCI Alpha Diamant IV	Clôture 2021	Appels 2022	Clôture 2022
en euros	96 000	51 750	147 750

5 - Les prêts aux FPCI s'élèvent à 250 k€.

6 - Le montant du dépôt de garantie des locaux de la Fondation s'élève à 42 k€.

e) Dons reçus

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

	Montant	dont affectés	dont non affectés
Mr CH	14 000		14 000
GROUPAMA	350 000	350 000	
Mr V.	10 000		10 000
Ethifirst (via Arkea)	49 500		49 500
M. E	13 000	13 000	
Total	**436 500**	**363 000**	**73 500**

Selon l'avenant n°3 de la convention conclue entre GROUPAMA ASSET MANAGEMENT et la Fondation AlphaOmega, le premier versement de dons pour 2022 figurait dans les comptes de la Fondation en produit constaté d'avance (PCA) au passif du bilan de l'exercice 2021. La convention conclue entre GROUPAMA ASSET MANAGEMENT et la Fondation AlphaOmega est arrivée à échéance le 31 décembre 2022.

f) Fonds dédiés

Les subventions reçues de Groupama correspondent à des fonds dédiés. La Fondation a perçu 350 000€ de Groupama qui s'ajoutent au 605 000 € restant à engager. Leur utilisation à hauteur de 608 500 € diminue ce report et le rapporte à 696 500 €.

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	1 305 000	-608 500	696 500

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 120 000 € et le montant des dépenses s'élève à 92 972 € dont 84 500 € sont des dons réalisés aux E2C, et les 8 472 € restants sont des charges de la Fondation Edith Cresson ventilés sur d'autres postes de charges d'exploitation.
Le solde est constitutif du poste Fonds dédiés – Fondation Edith Cresson pour les écoles de la 2ème chance.

Fondation Edith	Fonds à engager au	Report en fonds	Fonds restants à engager
Ressources liées à lagénérosité du	1 577	27 028	28 605

g) Produits Financiers

La Fondation a perçu 23 854 € d'intérêts sur les prêts au FPCI Alpha Diamant II Alpha Diamant III comptabilisés en intérêts sur prêts, a perçu 2 025 € « comptabilisés en revenus de créances rattachées ».

Les distributions des FPCI Alpha Diamant II et FPCI Alpha Diamant III intervenues au cours de l'exercices ont été comptabilisées en contrepartie des « plus-values des titres de participations » pour une valeur de 3 086 510 €.

La fusion du FPCI Alpha Diamant et du FPCI AD III en 2021 ont entraîné une régulation correspondant à un écart de valorisation de
9 760 € comptabilisés en « Revenus de créances rattachées »

Les intérêts des prêts perçus s'élèvent à 23 854 €.

h) Autres dettes

Les emprunts et dettes financières divers recouvrent les 1 350 000 euros au titre des donations temporaires d'usufruit, auxquels s'ajoutent une convention de compte courant conclue avec Caber Invest pour une valeur de 500 000 €.

La dette à court terme bancaire auprès de la Banque Transatlantique s'élève à 4 018 716 € au 31/12/22.

La somme des dons à verser en 2023 comptabilisées en 2022 pour correspondre aux conventions signées entre la fondation et les associations est comptabilisée dans les « dettes donations » à hauteur de 336 500 €.

i) Activité de la Fondation

Montants versés

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

Nom	Montant
Energie Jeunes	363 500
EPA	353 000
AFEV	295 000
Coup de Pouce	400 000
Article 1	404 000
SYNLAB	340 000
Union Nat. des Missions Locales	195 000
TOTAL	2 350 500

La Fondation a versé 1 000 € en dons divers.

Dons passant par la Fondation aux Ecoles de la 2ème Chance (E2C) 84 500 €

j) Impôts société

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

k) 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 descommissaires aux comptes figurant au compte de résultat.

Mission légale :

Honoraires 2022 : 4 348 € HT

l) évènements post clôture

En février 2023, la Fondation a répondu favorablement à un appel à souscription de la société Snacks Développement à hauteur de 340 862 €.
En janvier 2023, la Fondation a reçu un prêt de la société Amboise à hauteur 200 000 €.
En avril 2023, La Fondation a prêté 20 000 € à AD III.

m) Effectif moyen

L'effectif moyen s'élève à 10 personnes.