



Fondation AlphaOmega

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fondation AlphaOmega

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration de la Fondation AlphaOmega,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation AlphaOmega relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de la fondation 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.

■ 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 de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 toute anomalie significative. 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. 821-55 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 fondation.

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 fondation 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.

Paris-La Défense, le 20 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Isabelle Tracq-Sengeissen

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 712	9 712		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	113 496	89 554	23 942	20 436
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées	28 301 098		28 301 098	27 933 753
	Autres titres immobilisés	105 345	105 345		103 280
	Prêts	150 000		150 000	150 000
	Autres	41 582		41 582	39 484
	Total I	28 721 234	204 612	28 516 622	28 246 952
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 446		3 446	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres				0
	Valeurs mobilières de placement	35 068	35 068		1 790
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	859 398		859 398	330 363
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	76 163		76 163	3 524
	Total II	974 074	35 068	939 007	335 678
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		29 695 308	239 679	29 455 629	28 582 630

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	1 000 000	1 000 000
	Fonds propres complémentaires	6 000 000	6 000 000
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	14 157 012	15 080 437
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-2 624 562	-923 425
	Situation nette (sous total)	18 532 450	21 157 012
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	18 532 450	21 157 012
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	289 546	725 105
	Total II	289 546	725 105
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 999 522	4 018 716
	Emprunts et dettes financières diverses	4 735 217	1 860 838
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 996	28 137
	Dettes des legs ou donations	483 000	336 500
	Dettes fiscales et sociales	382 518	454 056
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 380	2 266
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	10 633 633	6 700 513
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	29 455 629	28 582 630

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

4 999 522

Expert On Demand

4 018 716

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 329		8 248	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation			14 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	349 990		906 500	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	455 605		606 577	
Autres produits	2 680		26	
Total I	816 603		1 535 351	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	685 997		471 226	
Aides financières	2 166 037		2 436 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	100 631		118 923	
Salaires et traitements	918 403		991 911	
Charges sociales	485 653		554 517	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 784		16 459	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 046		725 105	
Autres charges	1		152	
Total II	4 396 552		5 314 292	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-3 579 949		-3 778 941	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Produits financiers		
De participation	6 483	23 854
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 066	2 025
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 595 294	3 096 270
Total III	1 603 843	3 122 149
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	107 135	33 278
Intérêts et charges assimilées	541 321	233 042
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	648 456	266 320
2. Résultat financier (III-IV)	955 387	2 855 829
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-2 624 562	-923 112
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		313
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		313
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-313
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	2 420 446	4 657 500
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 045 008	5 580 925
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-2 624 562	-923 425

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	60 561	9 500
Dons en nature		
TOTAL	60 561	9 500
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Prestations	60 561	9 500
TOTAL	60 561	9 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 455 628.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 816 603.41 Euros et dégageant un déficit de -2 624 561.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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.

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- | | |
|--|----------------------|
| - installations générales et agencements | 3 à 5 ans; linéaire |
| - matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans; dégressif |
| - mobilier | 5 ans; linéaire |

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.

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.

Valeurs mobilières de placements :

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.

Explications des montants à destination de la Fondation abritée EC et ceux à destination de la Fondation Alpha Oméga :

Fonds dédiés :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	269 500	696 500
Fondation EC	20 046	28 605

Utilisation des fonds dédiés :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	427 000	605 000
Fondation EC	28 605	1 577

Dons manuels :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	246 690	786 500
Fondation EC	103 300	120 000

Autres achats et charges externes :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	676 987	462 808
Fondation EC	9 010	8 418

Aides financières :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	2 068 500	2 351 500
Fondation EC	97 537	84 500

Report en fonds dédiés :

	31/12/2023	31/12/2022
Fondation Alpha Oméga	0	696 500
Fondation EC	20 045	28 605

a) Tableau des fonds propres et réserves :

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Résultat	TOTAL
Apports de donation - Apax Partners snc	1 000 000			1 000 000
Apports de donation - Apax Partners LLP	6 000 000			6 000 000
Report à nouveau	15 080 437	- 923 425		14 157 012
Résultat	- 923 425	923 425	- 2 624 562	- 2 624 562
Fonds propres au 31/12/2023	21 157 012	0	- 2 624 562	18 532 450

b) Donation temporaire d'usufruit ou prêt à CT :

La fondation Alpha Omega a reçu sous forme de donation temporaire d'usufruit ou prêt à CT les montants suivants :

Société	Date de versement	Durée	Montant 31.12.22	Montant 31.12.23
CABER INVEST	01/08/2022	CC	500 000	500 000
Holding AA & fils	26/09/2012	11 ans	0	0
TT Investissements	23/10/2013	10 ans	1 000 000	0
Financière de l'Ambre	21/10/2015	10 ans	350 000	350 000
Amboise	20/12/2023	CC	0	3 700 000
TOTAL			1 850 000	4 550 000

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit sont de 4 735 217 euros. La différence correspond aux intérêts courus sur emprunts de 149 379 euros et aux intérêts du compte courant CABER de 35 479 euros.

c) Souscription de parts :

En mai 2021, la fondation a souscrit 10 obligations en actions avec accord d'investissement rapide (ORA-AIR) auprès de la société Maskott. Valorisées pour un prix de cent mille (100 000) euros. Il est convenu que le montant de cet investissement sera capitalisé à hauteur de 2% annuel courant entre le montant de la souscription et le moment d remboursement des ORA-AIR.

Les intérêts de ces ORA-AIR sont capitalisables. Au 31 décembre 2023, le montant du principal de cet investissement est de 103 280 € et les intérêts s'élèvent à 2066 €.

La contrepartie de cet investissement figure à hauteur de 105 346 € dans le poste « Créance rattachées à des participations ».

Etant donné que la société MASKOTT est en procédure collective (date ouverture d'une procédure de redressement judiciaire le 18 octobre 2023), la valeur des obligations, coupons inclus, a été dépréciée conformément au principe de prudence.

d) Immobilisations financières :

- 1- La fondation Alpha Omega a souscrit en février 2023 pour 207 307 actions en plus des 693 686 actions déjà souscrites. Au 31/12/2023 la fondation détient 900 993 actions valorisées dans nos comptes à 1 888 749 euros.

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre d'actions	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/23
Action Europe Snacks	693 686	1 547 887	
Action Europe Snacks	207 307	340 862	
TOTAL	900 993	1 888 749	2 571 988

- 2- Le FPCI Alpha Diamant II n'a pas émis d'appel en 2023.

Situation au 31/12/23 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/23	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	100 000	100 000	25 316 651	100 %

Situation au 31/12/22 :

TITRE 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 %

Situation au 31/12/21 :

TITRE 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 %

- 3- Le FPCI Alpha Diamant III n'a pas émis d'appels en 2023.

La fondation a reçu 3 distributions de dividendes pour un montant de 1 595 k€ n'ayant pas entraîné d'amortissement de parts ni de diminution de parts.

Situation au 31/12/23 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/23	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	25 887 063	25 887 063	64 631 475	99,67%

Situation au 31/12/22 :

TITRE 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 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/21	% détenu
-------------------------	--------------	------------------------	-----------------------	----------

FPCI Alpha Diamant III	34 239 483	25 887 063	61 019 741	99,67 %
------------------------	------------	------------	------------	---------

4- FCPI Alpha Diamant IV :

Situation au 31/12/23 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/23	% détenu
FPCI Alpha Diamant IV	147 750	147 750	17 175 993	100 %

Situation au 31/12/22 :

TITRE 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 %

Situation au 31/12/21 :

TITRE 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 %

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

FPCI Alpha Diamant II	Clôture 2022	Appels 2023	Clôture 2023
En euros	100 000		100 000
FPCI Alpha Diamant III	Clôture 2022	Appels 2023	Clôture 2023
En euros	25 887 063		25 887 063
FPCI Alpha Diamant IV	Clôture 2022	Appels 2023	Clôture 2023
En euros	147 750		147 750

5- Les prêts aux FPCI s'élèvent à 270 k€

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

e) Dons reçus :

La fondation Alpha Omega a reçu sous forme de dons les montants suivants :

	Montant	Dons affectés	Dons non affectés
Roland TCHENIO	40 000		40 000
Christian HAAS	10 000		10 000
BOIRON	5000		5000
ELIN	10 000	10 000	
Natixis	180 000		180 000
TOTAL	245 000	10 000	235 000

f) Fonds dédiés :

Les subventions reçues de Groupama correspondent à des fonds dédiés. Leur utilisation à hauteur de 427 000 € diminue et le rapporte à 269 500 €.

Fondation Alpha Omega	Fonds à engager au début de l'exercice	Report en fonds dédiés	Fonds à engager à la fin de l'exercice
Ressources liées à la générosité du public	696 500	- 427 000	269 500

La fondation Alpha Omega abrite depuis le 6 novembre 2014 la fondation Edith Cresson pour les écoles de la 2^{ème} chance.

La fondation a perçu à ce titre un montant de 103 300 € et le montant des dépenses s'élève à 111 859 € dont 97 537 € sont des dons réalisés aux E2C, et les 14 322 € 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 2^{ème} chance.

Fondation Edith Cresson	Fonds à engager au début de l'exercice	Report en fonds dédiés	Fonds à engager à la fin de l'exercice
Ressources liées à la générosité du public	28 605	- 8 559	20 046

g) Produits financiers :

La fondation a perçu 6 483 € d'intérêts sur les prêts au FPCI Alpha Diamant II, Alpha Diamant III comptabilisés en intérêts sur prêts, a perçu 2 066 € comptabilisés en « revenus de créances rattachées ».

Les distributions de la FPCI Alpha Diamant III intervenues au cours de l'exercice ont été comptabilisées en contrepartie des « plus-values des titres de participation » pour une valeur de 1 595 294 €.

Les intérêts des prêts perçus s'élèvent à 6 483 €

h) Autres dettes :

Les emprunts et dettes financières divers recouvrent les 4 050 000 € 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 4 999 346 € au 31/12/2023.

La somme des dons à verser en 2024 comptabilisées en 2023 pour correspondre aux conventions signées entre la fondation et les associations est comptabilisée dans les « dettes donations » à hauteur de 483 000 €.

i) Activité de la fondation :

Montants versés

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

Nom	Montant
Energie Jeunes	384 500
EPA	330 000
AFEV	422 000
Coup de pouce	470 000
Article 1	217 000
ECOLHUMA	245 000
Total	2 068 500

Dons passant par la fondation aux écoles de la 2^{ème} chance (E2C) : 97 537 €

j) Impôts société :

La fondation Alpha Omega est exonérée d'IS, conformément aux dispositions de l'instruction fiscale de 2006, applicable aux associations 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 des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.

Mission légale :

Honoraires 2023 : 6 128 € HT

l) Evénements post clôture :

En mars 2024, la Fondation a reçu une distribution du fond Alpha Diamant III pour un montant de 3 185 611 €.

En avril 2024, la Fondation Alpha Oméga a reçu le remboursement des prêts consentis au fond Alpha Diamant III pour un montant de 20 750 €, intérêts compris.

En avril 2024, la Fondation Alpha Oméga a reçu le remboursement des prêts consentis au fond Alpha Diamant II pour un montant de 258 517 €, intérêts compris.

Fin avril 2024, la Fondation Alpha Oméga a remboursé le compte courant CABER Invest dont le nominal s'élevait à 500 000 €.

m) Effectif moyen :

L'effectif moyen s'élève à 9 personnes.