



Fondation AlphaOmega

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fondation AlphaOmega

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 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 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Isabelle Tracq-Sengeissen

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
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	39 273		39 273		39 273	
	Avances et acomptes	21 147		21 147		21 147	
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	117 903	102 757	15 146	23 942	-8 796	-36.74
	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	26 134 966		26 134 966	28 301 098	-2 166 133	-7.65
	Autres titres immobilisés	105 345	105 345				
	Prêts	150 000		150 000	150 000		
	Autres	44 291		44 291	41 582	2 709	6.51
Total I		26 622 638	217 815	26 404 823	28 516 622	-2 111 800	-7.41
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 213		4 213	3 446	767	22.26
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement	35 068	35 068				
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 089 262		2 089 262	859 398	1 229 865	143.11
	Charges constatées d'avance (2)	74 621		74 621	76 163	-1 543	-2.03
Total II		2 203 163	35 068	2 168 096	939 007	1 229 089	130.89
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)		28 825 801	252 883	28 572 918	29 455 629	-882 711	-3.00

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
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	11 532 450		14 157 012		-2 624 562	-18.54
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 555 123		-2 624 562		4 179 685	159.25
	Situation nette (sous total)	20 087 573		18 532 450		1 555 123	8.39
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	20 087 573		18 532 450		1 555 123	8.39
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			289 546		-289 546	-100.00
	Total II			289 546		-289 546	-100.00
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)	4 999 620		4 999 522		98	0.00
	Emprunts et dettes financières diverses	2 578 359		4 735 217		-2 156 858	-45.55
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	44 121		31 996		12 124	37.89
	Dettes des legs ou donations	450 000		483 000		-33 000	-6.83
	Dettes fiscales et sociales	308 059		382 518		-74 459	-19.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 273				39 273	
	Autres dettes	65 914		1 380		64 534	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	8 485 346		10 633 633		-2 148 287	-20.20
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	28 572 918		29 455 629		-882 711	-3.00

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	5 707		8 329		-2 622	-31.48
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	298 480		349 990		-51 510	-14.72
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	289 546		455 605		-166 058	-36.45
Autres produits	1		2 680		-2 678	-99.95
Total I	593 735		816 603		-222 869	-27.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	784 529		685 997		98 532	14.36
Aides financières	2 554 534		2 166 037		388 497	17.94
Impôts, taxes et versements assimilés	102 832		100 631		2 201	2.19
Salaires et traitements	864 452		918 403		-53 951	-5.87
Charges sociales	501 217		485 653		15 564	3.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 203		19 784		-6 580	-33.26
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			20 046		-20 046	-100.00
Autres charges	1		1		-1	-63.27
Total II	4 820 768		4 396 552		424 216	9.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-4 227 033		-3 579 949		-647 084	-18.08

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		1 883	6 483		-4 600	-70.95
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 066		-2 066	-100.00
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		5 176 618	1 595 294		3 581 324	224.49
Total III		5 178 501	1 603 843		3 574 658	222.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			107 135		-107 135	-100.00
Intérêts et charges assimilées		476 862	541 321		-64 459	-11.91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		476 862	648 456		-171 594	-26.46
2. Résultat financier (III-IV)		4 701 639	955 387		3 746 252	392.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		474 606	-2 624 562		3 099 168	118.08
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		2 971 122			2 971 122	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 971 122			2 971 122	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 856			1 856	
Sur opérations en capital		1 888 750			1 888 750	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 890 606			1 890 606	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 080 516			1 080 516	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		8 743 358	2 420 446		6 322 912	261.23
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		7 188 236	5 045 008		2 143 227	42.48
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 555 123	-2 624 562		4 179 685	159.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	356	419	60	561	295 857	488.52
Bénévolat						
TOTAL	356	419	60	561	295 857	488.52
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	356	419	60	561	295 857	488.52
Personnel bénévole						
TOTAL	356	419	60	561	295 857	488.52

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 572 918.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 593 734.83 Euros et dégageant un excédent de 1 555 122.61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 conformément au Règlement ANC 2014-03 relatif au 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 |
| - installations générales et agencements | 3 à 5 ans; linéaire |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| - 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 712		60 420
Installations générales agencements aménagements divers	33 454		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	80 041		4 408
TOTAL	113 496		4 408
Autres participations	28 301 098		9 267
Autres titres immobilisés	105 345		2 066
Prêts, autres immobilisations financières	191 582		4 679
TOTAL	28 598 026		16 011
TOTAL GENERAL	28 721 234		80 838

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			70 132	70 132
Installations générales agencements aménagements divers			33 454	33 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			84 449	84 449
TOTAL			117 903	117 903
Autres participations		2 175 399	26 134 966	26 134 966
Autres titres immobilisés		2 066	105 345	105 345
Prêts, autres immobilisations financières		1 970	194 291	194 291
TOTAL		2 179 435	26 434 602	26 434 602
TOTAL GENERAL		2 179 435	26 622 638	26 622 638

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 712			9 712
Installations générales agencements aménagements divers		33 320	134		33 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		56 234	13 069		69 303
TOTAL		89 554	13 203		102 757
TOTAL GENERAL		99 266	13 203		112 470
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	134				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 069				
TOTAL	13 203				
TOTAL GENERAL	13 203				

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 :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	0	269 500
Fondation EC	0	20 046

Utilisation des fonds dédiés :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	269 500	427 000
Fondation EC	20 046	28 605

Dons manuels :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	233 480	246 690
Fondation EC	65 000	103 300

Autres achats et charges externes :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	778 126	676 987
Fondation EC	6 403	9 010

Aides financières :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	2 465 000	2 068 500
Fondation EC	89 534	97 537

Report en fonds dédiés :

	31/12/2024	31/12/2023
Fondation Alpha Oméga	0	0
Fondation EC	0	20 046

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	14 157 012	- 2 624 562		11 532 450
Résultat	-2 624 562	2 624 562	1 555 123	1 555 123
Fonds propres au 31/12/2024	18 532 450	0	1 555 123	20 087 573

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 31.12.23	Montant 31.12.24
CABER INVEST	01/08/2022	CC	500 000	0
Holding AA & fils	26/09/2012	11 ans	0	0
TT Investissements	23/10/2013	10 ans	0	0
Financière de l'Ambre	21/10/2015	10 ans	350 000	350 000
Amboise	20/12/2023	CC	3 700 000	1 997 960
TOTAL			4 550 000	2 347 960

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit sont de 2 578 359 euros. La différence correspond aux intérêts courus sur emprunts de 230 041 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.

Aucuns intérêts de ces ORA-AIR n'a été capitalisé sur 2024. Au 31 décembre 2024, le montant du principal de cet investissement est de 105346 €.

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 cédé ses titres Europe Snacks en novembre 2024. Au 31/12/2023 la fondation détenait 900 993 actions valorisées dans nos comptes à 1 888 749 euros.

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre d'actions	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/24
Action Europe Snacks au 31/12/2023	900 993	1 888 749	2 571 988
Cession des actions Europe Snacks en novembre 2024	- 900 993	1 888 749	2 935 642
TOTAL	0	0	

Le prix de cession des 900 993 actions a été de 2 935 642 € au cours de l'exercice.

- 2- Le FPCI Alpha Diamant II n'a pas émis d'appel en 2024.

Situation au 31/12/24 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/24	% détenu
FPCI Alpha Diamant II	100 000	100 000	23 572 760	100 %

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 %

- 3- Le FPCI Alpha Diamant III n'a pas émis d'appels en 2024.

La fondation a reçu 2 distributions de dividendes pour un montant de 3 484 k€ n'ayant pas entraîné d'amortissement de parts ni de diminution de parts.

Situation au 31/12/24 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts A	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/24	% détenu
FPCI Alpha Diamant III	25 887 063	25 887 063	61 226 036	99,67%

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 %

4- FPCI Alpha Diamant IV :

Situation au 31/12/24 :

TITRE DE PARTICIPATIONS	Nbre Parts B	Valeur de souscription	Valorisation 31/12/24	% détenu
FPCI Alpha Diamant IV	147 750	147 750	19 694 190	100 %

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 %

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

FPCI Alpha Diamant II	Clôture 2023	Appels 2024	Clôture 2024
En euros	100 000		100 000
FPCI Alpha Diamant III	Clôture 2023	Appels 2024	Clôture 2024
En euros	25 887 063		25 887 063
FPCI Alpha Diamant IV	Clôture 2023	Appels 2024	Clôture 2024
En euros	147 750		147 750

5- Les prêts aux FPCI qui s'élevaient à 270 k€ au 31/12/2023 ont été complètement remboursés en 2024.

6- Le montant du dépôt de garantie des locaux de la fondation s'élève à 44 k€.

e) Dons reçus :

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

	Montant	Dons affectés	Dons non affectés
Anniversaire Roland TCHENIO	2 550		2 550
Christian HAAS	10 000		10 000
Roland TCHENIO	20 000		20 000
Autre	20 930		20 930
Natixis	180 000		180 000
TOTAL	233 480		233 480

f) Fonds dédiés :

Les subventions reçues de Groupama correspondent à des fonds dédiés. L'entière des fonds ont été consommé sur l'exercice 2024

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	269 500	- 269 500	0

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 65 000 € et le montant des dépenses s'élève à 95 937 € dont 89 534€ sont des dons réalisés aux E2C, et les 6 403 € 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	20 046	- 20 046	0

g) Produits financiers :

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 5 176 618 €.

La fondation a perçu 1 883 € d'intérêts sur les prêts au FPCI Alpha Diamant II, Alpha Diamant III comptabilisés en intérêts sur prêts.

h) Autres dettes :

Les emprunts et dettes financières divers recouvrent les 2 347 960 € dont 350 000 € au titre des donations temporaires d'usufruit et 1 997 960 € au titre de prêts à court terme, hors intérêts courus.

La dette à court terme bancaire auprès de la Banque Transatlantique s'élève à 4 999 620 € au 31/12/2024.

La somme des dons à verser en 2025 comptabilisées en 2024 pour correspondre aux conventions signées entre la fondation et les associations est comptabilisée dans les « dettes donations » à hauteur de 450 000 €.

i) Activité de la fondation :

Montants engagés

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

Nom	Montant
Energie Jeunes	554 000
EPA	320 000
AFEV	671 000
Coup de pouce	470 000
Mission Locale	200 000
ECOLHUMA	250 000
Total	2 465 000

Dons passant par la fondation aux écoles de la 2^{ème} chance (E2C) : 89 534 €

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 2024 : 7 200 € TTC

l) Contributions volontaires en nature :

Les prestations en nature sont constituées de mécénat de compétence valorisé au coût réel.

m) Evènements post clôture :

En janvier 2025, la Fondation a reçu une distribution du fond Amboise pour un montant de 3 500 000 €.

En mars 2025, la Fondation Alpha Oméga a remboursé une partie de son prêt auprès d'Amboise à hauteur de 4 500 000 €.

Le Comité Exécutif de la Fondation Edith Cresson procédera à la dissolution de cette dernière à l'issue de l'approbation des comptes clos le 31/12/2024.

n) Effectif moyen :

L'effectif moyen s'élève à 9 personnes.