

RSM Ouest

18 avenue Jacques Cartier BP 30266 44818 Saint-Herblain Cedex France T+33 2 51 83 30 30 F+33 2 5183 30 39

www.rsmfrance.fr

ENERGIE SOLIDAIRE

Siège social: 16/18, Quai de la Loire – 75019 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Code NAF 6920Z - TVA FR 85 864 800 388

ENERGIE SOLIDAIRE

Siège social: 16/18, Quai de la Loire – 75019 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Administrateurs du Fonds de dotation ENERGIE SOLIDAIRE,

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 ENERGIE SOLIDAIRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note "Règles et méthodes comptables" de l'annexe des comptes annuels concernant le premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 au 31 décembre 2020.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823–9 et R.823–7 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.

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 d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

Responsabilités 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 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 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.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.

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 du Fonds de dotation 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.

Fait à Saint-Herblain, le 22 juin 2021

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest-Atlantique

Vincent JEANNEAU

Associé

RSM Ouest

Exercice clos le 31/12/2020

Bilan ACTIF

Au	31-12-20	31-12-19
Durée	12 Mois	12 mois

En Euros Valeur Brute Amor.& Prov. Valeur Nette Valeur Nette **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** 14 020 12 823 1 197 5 3 3 4 2 163 . Logiciels 7 300 7 300 . Autres 6 720 5 523 1 197 3 171 **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** 0 0 0 0 . Terrains 0 . Constructions 0 . Agencements, matériels et outillages 0 . Autres immobilisations corporelles 0 . En cours 0 **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** 253 0 253 153 . Participations 253 153 . Créances rattachées à des participations 0 . Autres titres immobilisés 0 . Prêts 0 .Autres immobilisations financières 0 TOTAL ACTIF IMMOE 14 273 12 823 5 486 1 449 STOCKS ET EN COURS n 0 . Matières premières 0 . Approvisionnements 0 . En cours de production de biens ou de services 0 . Marchandises 0 FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILISATIONS 0 Avances et acomptes/commandes d'immobilisations n **CREANCES ET COMPTES RATTACHES** 4 140 0 4 140 117 362 . Organismes, Clients et usagers . Avances et acomptes versés sur commandes 0 4 140 . Autres créances 4 140 117 362 . Fournisseurs débiteurs n **PLACEMENTS: VALEURS MOBILIERES** 0 0 0 0 . Valeurs mobilières 0 Intérêts courus non échus **DISPONIBILITES** 290 919 290 919 44 119 **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** TOTAL ACTIF CIRCU П 295 059 295 059 161 481 0 **ECART DE CONVERS** Ш TOTAL ACTIF (I+II+III) 309 332 12 823 296 508 166 967

296 508,26 166 967,13

Page 1

Bilan Passif

	Au	31-12-20	31-12-19
	Durée	12 mois	12 mois
En Euros		Valeur Nette	Valeur Nette
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REP	RISE	0	С
. Fonds associatif			
. Fonds de trésorerie apporté			
. Ecart de réévaluation			
. Dons et legs			
. Subventions d'investissements non renouvelables			
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REP	RISE		
FONDS DE RESERVES		0	(
. Réserves statutaires			
. Excédents affectés aux investissements			
. Réserves de trésorerie			
. Projet associatif			
. Report à nouveau et autres réserves			
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		29 294	19 730
. Résultat		9 564	782
. Report à nouveau (Excédent)		19 730	18 948
FONDS DE PROVISIONS REGLEMENTEES			
SUBVENTIONS EQUIPEMENTS AMORTISS	ABLES	0	(
. Brut			
.Amortissements			
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	ı	29 294	19 730
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	S 11	0	0
. Pour risques			
. Pour Charges			
FONDS DEDIES	III	133 958	113 600
. Sur dons		13 958	
. Sur autres ressources		120 000	113 600
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		0	(
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Capita	al emprunté		
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Intérê	-		
. Emprunts et dettes diverses : Capital emprunté	(a)		
. Emprunts et dettes diverses : Intérêts courus n/échus	` ,		
AUTRES DETTES		133 257	33 637
. Avances reçues des Clients, organismes et usagers c	réditeurs	1	
. Fournisseurs et comptes rattachés		35 813	23 637
. Dettes fiscales et sociales		6 962	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Subventions à verser		90 481	10 000
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	III	133 257	33 637
TOTAL DU PASSIF (I+II+III)		296 508	166 967
		230 300	100 301

Page 2

Page 3

RSM Onest

Compte de Fonctionnement

Au	31-12-20	31-12-19
Durée	12 mois	12 mois
	12 111010	12 111010
En Euros	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Production vendue (services - Cotisations)		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	0	0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	120 000	
Utilisation de fonds dédiés	113 600	
Transferts de charges		112 000
Dons Amis Enercoop	104 704	113 600 72 761
Ressources consomptibles TOTAL (a) (1)	338 304	186 361
CHARGES D'EXPLOITATION	330 304	100 301
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (b)	76 164	37 384
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	17 019	
Charges sociales & indemnités	6 829	
Subventions	90 746	30 000
Dotations aux amortissements des immobilisations	4 137	4 597
Dotations aux provisions s/immobilisations		
Report en Fonds dédiés	133 958	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	
TOTAL (c)	328 853	71 981
1 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - II)	9 451	114 380
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 11)	9 451	114 380
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 11) OPERATIONS EN COMMUN	9 451	114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III)		114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré (IV)		114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS		114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d)		114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d)		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d)		114 380
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL (V)		
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL (V) CHARGES FINANCIERES	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e)	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e) Différence négatives de change	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e)	1	2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL (V) CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e) Différence négatives de change Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement TOTAL (VI)	1	2 2 0
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré (IV) PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL (V) CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e) Différence négatives de change Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement	1	2 2
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué, perte transférée (III) Perte supportée, bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS De participations (d) Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d) Autres intérêts et produits assimilés (d) Reprise s/provisions Transferts de charges Différence positives de change Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement TOTAL (V) CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (e) Différence négatives de change Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement TOTAL (VI)	1	2 2

Compte de Fonctionnement (suite)

Au Durée		31-12-20 12 mois	31-12-19 12 mois
Duree		12 111015	12 111015
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		112	
Sur opérations en capital			
Reprise s/provisions			
Transferts de charges			
,	(VII)	112	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Ī		
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital (f et g)			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL (VIII)	0	0
4 5 5 6 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		4.10	
4 - RESULT/ (VII - VIII)		112	0
Engagements à réaliser sur ressources aff (IX)			113 600
Impôts sur les bénéfices (X)			113 000
impots suries benefices (A)			
Sous -Total (1+III+V+VII)		338 418	186 363
Sous -(Tlotal + (VI + VIII + IX + X)	l	328 853	185 581
5. RESULTAT (Produits - Charges)		9 564	782
(10 () () () () () ()	- 1		
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier			
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier		0	0
 (b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier (c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 		0	0
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier (c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (d) Dont produits concernant des entreprises liées		0	0
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier (c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (d) Dont produits concernant des entreprises liées (e) Dont intérêts concernant des entreprises liées		0	0
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier (c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (d) Dont produits concernant des entreprises liées		0	0

SOMMAIRE

<i>1</i> .	PREAMBULE	2
<i>2</i> .	REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
<i>3</i> .	EVENEMENT POST-CLOTURE	3
4 .	NOTES SUR LE BILAN ACTIF	4
<i>5</i> .	NOTES SUR LE BILAN PASSIF	6
6.	NOTES SUR LE COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES	7
<i>7</i> .	POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENTS D'EXERCICE	8

Annexe

1. PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 296 508 €

Le résultat net comptable est un excédent de 9 564 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par votre conseil d'Administration,

COVID-19:

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

Le fonds de dotation constate néanmoins que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, ni d'incidence sur le bilan et le compte de résultat au 31 décembre 2020.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux principes et méthodes comptables définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

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

* Evaluation des immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition et charges financières.

* Amortissements et dépréciation de l'actif

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue en mode linéaire.

3. EVENEMENT POST-CLOTURE

L'épidémie de Coronavirus, dont nous ignorons encore l'ampleur et la durée, se propage dans le monde entier depuis le mois de janvier 2020. Les impacts de cette crise sanitaire sur les comptes 2021 et les conséquences pour la société ne sont pas encore connus à la date d'établissement des comptes. Si la situation venait à évoluer défavorablement et de manière significative, une communication spécifique serait exposée au conseil d'administration.

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1. Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes:

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 020			14 020
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières	153	100		253
TOTAL	14 173	100	0	14 273

Amortissements et provisions d'actif:

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 686	4 138		12 824
Immobilisations corporelles				0
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations fin.				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Site Web	7 300	7 300	0	De 2 à 5 ans
Application Don	6 720	5 523	1 197	De 2 à 5 ans
TOTAL	14 020	12 823	1 197	

3.2. Etat des créances :

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	4 140	4 140	
TOTAL	4 140	4 140	0

3.3. Produits à recevoir par postes du bilan :

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Autres créances	4 140
Disponibilités	
TOTAL	4 140

3.4. Charges constatée d'avance : NEANT

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1. Provisions : NEANT

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions IND.D.R.				0
Provisions pour dépréciation				0
TOTAL	0	0	0	0

4.2. Etat des dettes :

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Subventions à verser	90 481	90 481		
Fournisseurs	35 813	35 813		
Dettes fiscales et sociales	6 962	6 962		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	133 257	133 257	0	0

4.3. Charges à payer par postes du bilan :

Charges à payer	Montant
Subventions	90 481
Fournisseurs exploitation	35 813
Dettes fiscales et sociales	6 962
Autres dettes	
TOTAL	133 257

4.4. Produits constatés d'avance : NEANT

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.5 Fonds dédies :

Origine - Nature et affectation des fonds dédiés	solde N-1	report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	Montant reçu au cours de l'exercice	Montant affecté au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées
Don Amis Enercoop	113 600			113 600	0
Subvention Enercoop	0		120 000		120 000
Dons 2020 non utilisés	0		13 958		13 958
	113 600		133 958		133 958

5. NOTES SUR LE COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

5.1. Evolution des produits

	2 020	2 019	2 018	2 017
Ressources consomptibles	104 704	72 761	28 283	31 240
TOTAL	104 704	72 761	28 283	31 240

5.2 Compte d'emploi des ressources

Le CER est établi sur l'ensemble des emplois et ressources du fonds.

Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER :

Le fonds a mené en 2020 une analyse fine de l'ensemble de ses coûts permettant de les affecter plus précisément qu'en 2019 aux missions sociales (frais de programme), frais de recherche de fonds (frais de collecte) et aux frais de fonctionnement.

1/ Définition des missions sociales :

Le fonds a pour mission de contribuer à la réduction pérenne de la précarité énergétique des ménages. Dans le cadre de la réalisation de sa mission, le fonds sélectionne et soutien financièrement tout projet contribuant à lutter contre la précarité énergétique, présenté par une organisme d'intérêt général.

Le conseil d'administration du Fonds a procédé au financement de projet pour 90 746 €.

2/ Définition des frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement sont entre autres composés des frais de gestion et de communication d'Énergie Solidaire.

3/ Définition des ressources collectées auprès du public :

Les ressources de financement d'Énergie Solidaire sont composées de :

Associations: 8 198 €soit 4 % des ressources collectées
Dons privés: 96 506 €soit 43 % des ressources collectées
Subventions: 120 000 €soit 53 % des ressources collectées

5.3 Notes sur le montant des ressources

Le Fonds de Dotation a reçu, au cours de l'exercice les dons suivants :

Dons « Enercoop » : 8 198 €
Dons du public : 94 506 €
Dons de société : 2 000 €

6. POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENTS D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

6.1. Produits à recevoir :

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
TOTAL	0

6.2. Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	Montant
TOTA	1 0

6.3. Charges à payer :

Emprunts & dettes auprès établisst crédit	Montant
TOTAL	0

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant		
Fournisseurs factures non parvenues	4 260		
Fournisseurs divers	31 553		
TOTAL	35 813		

Autres dettes	Montant	
Subventions non versées	90 481	
TOTAL	90 481	

Dettes fiscales et sociales	Montant
prov. congés payés et charges, form. Continue	94
TOTAL	94

6.4. Produits constatés d'avance : NEANT

Produits constatés d'avance	Montant
TOTAL	0

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2020

Fonds de Dotation Energie solidaire		COMPTE D'EMI	PLOI DES RESSOURCES 2020		
EMPLOIS	Emplois de N = cpte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en N	RESSOURCES	Ressources collectées en N = cpte de résultat	Suivi des ressources collectées aupré du public et utilisées en N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET		
			NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
-Actions réalisées directement			-Dons manuels non affectés		
-Versements à d'autres organismes agissant en France	113 508,67	88 150,25	-Dons manuels affectés	88 150,25	88 150
			-Legs et autres libéralités non affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger		-	-Legs et autres libéralités affectés		
-Actions réalisées directement	-				
-Versements à un organisme central ou d'autres organisations			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité publique		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	49 237,51				
2.2 . Frais de recherche des autres fonds privés	,		2 - AUTRES FONDS PRIVES	16 553,64	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics				,	
-			3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	120 000,00	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	28 012,57				
			4 - AUTRES PRODUITS	113,82	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	190 758,75		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	224 817,71	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 136,97		II - REPRISES DES PROVISIONS	113 600,00	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	133 957,53		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (ct tableau des tonds dédiés)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	9 564,46		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	338 417,71		VI - TOTAL GENERAL	338 417,71	
V - Part des acquisitions d'immobilsations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations VI - financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON		
			UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales Bénévolat					
Frais de recherche de fonds		Prestations en nature			
Frais de fonctionnement et autres charges		Dons en nature			
Total		Total			