



Expertise-comptable – Social – Audit – Conseil

139, rue de Fougères – 35700 RENNES

Tél. : 02 99 87 90 81

Fax : 09 57 69 75 66

Courriel : contact@igbb.fr

FONDS DE DOTATION POMENA ENFANCE

6 RUE PUVIS DE CHAVANNES
75017 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2021

IGBB – Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Bretagne

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Rennes

SARL au capital de 76 000 euros – NAF 6920Z – SIRET 524 571 031 00037 – TVA FR 43 524 571 031

FONDS DE DOTATION POMENA ENFANCE

6 rue Puvis-de-Chavannes

75017 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

IGBB

139 Rue de Fougères

35700 RENNES

02.99.87.90.81

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DE DOTATION POMENA ENFANCE
6 rue Puvis-de-Chavannes
75017 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 059 573.16 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	28 288.06 Euros

Fait à RENNES
Le 29/07/2022

GAUDUCHEAU Isabelle
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	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	1 867 810		1 867 810	1 867 810		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	1 867 810		1 867 810	1 867 810		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	191 763		191 763	163 157	28 606	17,53
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	191 763		191 763	163 157	28 606	17,53
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)		2 059 573		2 059 573	2 030 967	28 606	1,41

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	15 000		15 000			
	Fonds propres complémentaires	1 889 910		1 889 910			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	109 255		105 689		3 566	3.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	28 288		3 566		24 722	693.35
	Situation nette (sous total)	2 042 453		2 014 165		28 288	1.40
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	2 042 453		2 014 165		28 288	1.40
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 120		8 802		318	3.61
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 000		8 000			
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	17 120		16 802		318	1.89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 059 573		2 030 967		28 606	1.41

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

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

17 12016 802

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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						
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						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	5 967		5 874		93	1.58
Aides financières	24 040		47 890		23 850	49.80
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	30 007		53 764		23 757	44.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 007		53 764		23 757	44.19

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	58 295		57 330		965	1.68
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
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						
Total III	58 295		57 330		965	1.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	58 295		57 330		965	1.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28 288		3 566		24 722	693.35
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						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	58 295		57 330		965	1.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	30 007		53 764		23 757	44.19
5. EXCEDENT OU DEFICIT	28 288		3 566		24 722	693.35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 059 573.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 28 288.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Rappel descriptif préalable

Il est rappelé que le fonds de dotation a pour objet de mener toutes actions d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, médical, familial ou culturel et principalement dirigées vers l'enfance et la jeunesse, en France ou à l'étranger, incluant notamment : l'aide à l'enfance et à la jeunesse en difficulté, le soutien des projets de développement personnel ou collectifs favorisant l'éducation ou l'épanouissement des enfants ou des jeunes, l'insertion dans la vie professionnelle. Ces actions sont soutenues en France ou à l'étranger, dans les limites prévues par les dispositions légales applicables.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Si le fonds de dotation fait appel à la générosité du public, le compte emploi des ressources annuelles doit figurer en annexe. Pour l'exercice 2021, le fonds de dotation n'est pas concerné.

Le fonds de dotation tire ses ressources de dividendes perçus en rémunération des titres détenus à l'actif.

Il est rappelé que le fonds de dotation dont la dotation n'est pas consommable selon l'article 8 des statuts permet une exonération d'impôt.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 120	9 120		
Autres dettes	8 000	8 000		
TOTAL	17 120	17 120		

Charges et produits constatés d'avance

Néant.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES 26110001 Actions AIR LIQUIDE	1 867 810	1 867 810		
	1 867 810	1 867 810		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 867 810	1 867 810		
DISPONIBILITES 51200001 BNP cpte courant	191 763	163 157	28 606	17.53
	191 763	163 157	28 606	17.53
TOTAL ACTIF CIRCULANT	191 763	163 157	28 606	17.53
TOTAL GENERAL	2 059 573	2 030 967	28 606	1.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	15 000		15 000			
10221200 Dotation non consommable	15 000		15 000			
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 889 910		1 889 910			
10250000 Legs et donations	1 889 910		1 889 910			
REPORT A NOUVEAU	109 255		105 689		3 566	3.37
11000000 Report à nouveau créditeur	109 255		105 689		3 566	3.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	28 288		3 566		24 722	693.35
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 042 453		2 014 165		28 288	1.40
TOTAL FONDS PROPRES	2 042 453		2 014 165		28 288	1.40
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 120		8 802		318	3.61
40100000 Collectif fournisseurs			3 201		3 201	100.00
40800000 Factures non parvenues (FNP)	9 120		5 601		3 519	62.83
AUTRES DETTES	8 000		8 000			
46700001 GIRA IMPUHWE	5 000		5 000			
46709999 POTIER	3 000		3 000			
TOTAL DETTES	17 120		16 802		318	1.89
TOTAL GENERAL	2 059 573		2 030 967		28 606	1.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 967		5 874		93	1.58
62262000 Honoraires d'expert-comptable	2 688		2 352		336	14.29
62263000 Honoraires de CAC	3 279		3 522		243	6.91
AIDES FINANCIERES	24 040		47 890		23 850	49.80
65700000 Subventions versées	24 040		47 890		23 850	49.80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 007		53 764		23 757	44.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 007		53 764		23 757	44.19
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	58 295		57 330		965	1.68
76110000 Revenus des titres	58 295		57 330		965	1.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	58 295		57 330		965	1.68
RESULTAT FINANCIER	58 295		57 330		965	1.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 288		3 566		24 722	693.35
TOTAL DES PRODUITS	58 295		57 330		965	1.68
TOTAL DES CHARGES	30 007		53 764		23 757	44.19
EXCEDENT OU DEFICIT	28 288		3 566		24 722	693.35

FONDS DE DOTATION POMENA ENFANCE

Suivi de la dotation

Libellé	Au début de l'exercice	Dotations	Reprises	A la fin de l'exercice
DOTATION	15 000	-		
QUOTE-PART AU COMPTE DE RESULT.			-	
SOLDE				15 000

Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
F. pr. sans droit de reprise	1 904 910				1 904 910
F. pr. avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	105 689	3 566			109 255
Excédent / déficit de l'exercice	3 566	- 3 566	28 288		28 288
<i>Situation nette</i>	<i>2 014 165</i>				<i>2 042 453</i>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 014 165	-	-	-	2 042 453

Valeur estimative du portefeuille de T.I.A.P.

Exercice Valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées : - Au coût de revient - Au cours de bourse - D'après la situation nette - D'après la situation nette réestimée - D'après la valeur de rendement - D'après d'autres méthodes (à préciser)	1 867 810	1 867 810	2 618 066	1 867 810	1 867 810	2 924 405
Valeur estimative du portefeuille						2 924 405

Variation de la valeur du portefeuille de T.I.A.P.

Valeur du portefeuille	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Mouvements de l'exercice		
Montant à l'ouverture de l'exercice	1 867 810	2 924 405
Acquisition de l'exercice	-	
Cession de l'exercice (en prix de vente)	-	
Reprise de dépréciations sur titres cédés	-	
Plus-values sur cessions de titres : - détenus au début de l'exercice - acquis dans l'exercice	- -	
Variation de la dépréciation du portefeuille	-	
Autres variations de plus-values latentes : - sur titres acquis dans l'exercice - sur titres acquis antérieurement *	- 1 056 595	
Autres mouvements comptables (à préciser) - cession DPS	-	
Montant à la clôture de l'exercice	2 924 405	2 618 066

(*) Le fonds POMENA ENFANCE détient au 31/12/2021 un total de 19 303 actions AIR LIQUIDE valorisées 151,50 euros chacune, soit le cours moyen observé sur le mois de décembre 2021.