



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 2022

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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

- *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'entreprise

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	2 077 555.45 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	22 742.29 Euros

Fait à RENNES
Le 04/07/2023

GAUDUCHEAU Isabelle
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	209 746		209 746	191 763	17 982	9.38
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	209 746		209 746	191 763	17 982	9.38
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)		2 077 555		2 077 555	2 059 573	17 982	0.87

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 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	137 543		109 255		28 288	25.89
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 742		28 288		5 546	19.60
	Situation nette (sous total)	2 065 195		2 042 453		22 742	1.11
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 065 195		2 042 453		22 742	1.11
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
DETTE (1)	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	9 360		9 120		240	2.63
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 000		8 000		5 000	62.50
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (1)	Total IV	12 360		17 120		4 760	27.80
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 077 555		2 059 573		17 982	0.87

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

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

12 36017 120

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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		5 880		5 967	87	1.46
Aides financières		33 000		24 040	8 960	37.27
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		38 880		30 007	8 873	29.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		38 880		30 007	8 873	29.57

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	61 577		58 295		3 282	5.63
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	61 577		58 295		3 282	5.63
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)	61 577		58 295		3 282	5.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	22 697		28 288		5 591	19.77
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	46				46	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	46				46	
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)	46				46	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	61 622		58 295		3 327	5.71
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	38 880		30 007		8 873	29.57
5. EXCEDENT OU DEFICIT	22 742		28 288		5 546	19.60

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 077 555.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 22 742.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il est précisé qu'à compter du 1er janvier 2023 la présidence du fonds de dotation est assurée par Madame Claude MENARD POTIER.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2022, 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 -

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	9 360	9 360		
Autres dettes	3 000	3 000		
TOTAL	12 360	12 360		

Charges et produits constatés d'avance

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

Il est précisé que les comptes de l'exercice 2022 intègrent la correction d'un doublon de subvention 2021, provisionnée par erreur pour un montant de 5 000 € et non décaissée.

Les subventions accordées au titre de l'exercice 2022, d'un montant total de 38 000 €, sont ainsi minorées de 5 000 € (annulation du doublon N-1) et le solde du compte n° 6570000 s'établit après correction à 33 000 €.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 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	209 746	191 763	17 982	9.38
	209 746	191 763	17 982	9.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	209 746	191 763	17 982	9.38
TOTAL GENERAL	2 077 555	2 059 573	17 982	0.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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	137 543		109 255		28 288	25.89
11000000 Report à nouveau créditeur	137 543		109 255		28 288	25.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 742		28 288		5 546	19.60
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 065 195		2 042 453		22 742	1.11
TOTAL FONDS PROPRES	2 065 195		2 042 453		22 742	1.11
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 360		9 120		240	2.63
40810000 Fournisseurs Fact non parv	9 360		9 120		240	2.63
AUTRES DETTES	3 000		8 000		5 000	62.50
46700001 GIRA IMPUHWE			5 000		5 000	100.00
46709999 POTIER	3 000		3 000			
TOTAL DETTES	12 360		17 120		4 760	27.80
TOTAL GENERAL	2 077 555		2 059 573		17 982	0.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		5 880		5 967	87	1.46
62262000 Honoraires d'expert-comptable		2 640		2 688	48	1.79
62263000 Honoraires de CAC		3 240		3 279	39	1.19
AIDES FINANCIERES		33 000		24 040	8 960	37.27
65700000 Subventions versées		33 000		24 040	8 960	37.27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		38 880		30 007	8 873	29.57
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 880		30 007	8 873	29.57
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		61 577		58 295	3 282	5.63
76110000 Revenus des titres		61 577		58 295	3 282	5.63
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		61 577		58 295	3 282	5.63
RESULTAT FINANCIER		61 577		58 295	3 282	5.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 697		28 288	5 591	19.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		46			46	
77880000 Pdts exceptionnels divers		46			46	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		46			46	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		46			46	
TOTAL DES PRODUITS		61 622		58 295	3 327	5.71
TOTAL DES CHARGES		38 880		30 007	8 873	29.57
EXCEDENT OU DEFICIT		22 742		28 288	5 546	19.60

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	109 255	28 288			137 543
Excédent / déficit de l'exercice	28 288	- 28 288	22 742		22 742
<i>Situation nette</i>	<i>2 042 453</i>				<i>2 065 195</i>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 042 453	-	-	-	2 065 195

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	1 867 810	1 867 810	2 924 405	1 867 810	1 867 810	2 906 008
- D'après la situation nette						
- D'après la situation nette réestimée						
- D'après la valeur de rendement						
- D'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille					2 906 008	

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

Valeur du portef.	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Mouvements de l'ex.		
Montant à l'ouverture de l'exercice	1 867 810	2 906 008
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 *	1 038 198	
Autres mouvements comptables (à préciser)		
- cession DPS	-	
Montant à la clôture de l'exercice	2 906 008	2 906 008

(*) Le fonds POMENA ENFANCE détient au 31/12/2022 un total de 21 426 actions AIR LIQUIDE valorisées 135,63 euros chacune, soit le cours moyen observé sur le mois de décembre 2022.