



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 2023

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 Ouest-Atlantique

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

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	2 065 118.89 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	(9 830.16) Euros

Fait à RENNES
Le 24/06/2024

GAUDUCHEAU Isabelle
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	197 309		197 309	209 746	12 437	5.93
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	197 309		197 309	209 746	12 437	5.93
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)		2 065 119		2 065 119	2 077 555	12 437	0.60

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		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	160 285		137 543		22 742	16.53
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 830		22 742		32 572	143.22
	Situation nette (sous total)	2 055 365		2 065 195		9 830	0.48
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	2 055 365		2 065 195		9 830	0.48
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III						
DETTES (I)	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	6 754		9 360		2 606	27.85
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 000		3 000			
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTES (I)	Total IV	9 754		12 360		2 606	21.09
DETTES (I)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 065 119		2 077 555		12 437	0.60

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

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

9 754

12 360

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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		6 170		5 880	290	4.94
Aides financières		73 080		33 000	40 080	121.45
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		79 250		38 880	40 370	103.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		79 250		38 880	40 370	103.83

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	69 420		61 577		7 844	12.74
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	69 420		61 577		7 844	12.74
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)	69 420		61 577		7 844	12.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 830		22 697		32 527	143.31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			46		46	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			46		46	100.00
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	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	69 420		61 622		7 798	12.65
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	79 250		38 880		40 370	103.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 830		22 742		32 572	143.22

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 065 118.89 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 déficit de 9 830.16- Euros.

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

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

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 de projets de développement personnel ou collectif 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

Néant.

- 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

ANNEXE

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

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 clos, 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	6 754	6 754		
Autres dettes	3 000	3 000		
TOTAL	9 754	9 754		

Charges et produits constatés d'avance

Néant.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 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	197 309	209 746	12 437	5.93
	197 309	209 746	12 437	5.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 309	209 746	12 437	5.93
TOTAL GENERAL	2 065 119	2 077 555	12 437	0.60

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 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	160 285	137 543	22 742	16.53
11000000 Report à nouveau créditeur	160 285	137 543	22 742	16.53
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 830	22 742	32 572	143.22
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 055 365	2 065 195	9 830	0.48
TOTAL FONDS PROPRES	2 055 365	2 065 195	9 830	0.48
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 754	9 360	2 606	27.85
40810000 Fournisseurs Fact non parv	6 754	9 360	2 606	27.85
AUTRES DETTES	3 000	3 000		
46709999 POTIER	3 000	3 000		
TOTAL DETTES	9 754	12 360	2 606	21.09
TOTAL GENERAL	2 065 119	2 077 555	12 437	0.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		6 170		5 880	290	4.94
62262000 Honoraires d'expert-comptable		2 520		2 640	120	4.55
62263000 Honoraires de CAC		3 650		3 240	410	12.67
AIDES FINANCIERES		73 080		33 000	40 080	121.45
65700000 Subventions versées		73 080		33 000	40 080	121.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		79 250		38 880	40 370	103.83
RESULTAT D'EXPLOITATION		79 250		38 880	40 370	103.83
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		69 420		61 577	7 844	12.74
76110000 Revenus des titres		69 420		61 577	7 844	12.74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		69 420		61 577	7 844	12.74
RESULTAT FINANCIER		69 420		61 577	7 844	12.74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 830		22 697	32 527	143.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL				46	46	100.00
77880000 Pdts exceptionnels divers				46	46	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				46	46	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL				46	46	100.00
TOTAL DES PRODUITS		69 420		61 622	7 798	12.65
TOTAL DES CHARGES		79 250		38 880	40 370	103.83
EXCEDENT OU DEFICIT		9 830		22 742	32 572	143.22

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	137 543	22 742			160 285
Excédent / déficit de l'exercice	22 742	- 22 742		- 9 830	- 9 830
<i>Situation nette</i>	<i>2 065 195</i>				<i>2 055 365</i>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 065 195	-	-	-	2 055 365

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

Exercice	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
Valeur estimative						
Fractions du portefeuille évaluées :						
- Au coût de revient						
- Au cours de bourse	1 867 810	1 867 810	2 906 008	1 867 810	1 867 810	3 740 337
- 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					3 740 337	

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	3 740 337
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 *	1 872 527	
Autres mouvements comptables (à préciser)		
- cession DPS	-	
Montant à la clôture de l'exercice	3 740 337	3 740 337

(*) Le fonds POMENA ENFANCE détient au 31/12/2023 un total de 21 426 actions AIR LIQUIDE valorisées 174,57 euros chacune, soit le cours moyen observé sur le mois de décembre 2023.