RYDGE CONSEiL

rydge.fr

Comptes annuels 2024

Exercice du 11/04/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION KAINA

22 RUE DE LA FONTAINE
71640 MELLECEY

SIREN : 930.267.430

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Annexe 10

Préambule 11

Principes et méthodes comptables 12

Postes du bilan et du compte de résultat 14

Détails des comptes 15

Bilan actif détaillé 16

Bilan passif détaillé 17

Compte de résultat détaillé 18

Attestation de présentation des comptes

RYDGE CONSEiL

Attestation sans observation

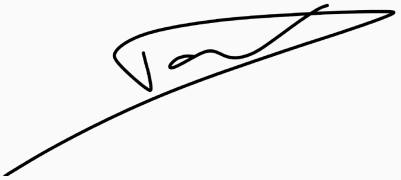
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS DE DOTATION KAINA relatifs à l'exercice du 11/04/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 38 533,11 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 0,00 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à COURBEVOIE le 30/03/2026.

Julien DART,
Expert-comptable



Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**0**	**0**	**0**
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes sur commandes			
CRÉANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Autres titres et instruments de trésorerie			
DISPONIBILITÉS ET CHARGES			
Disponibilités	38 533		38 533
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**38 533**	**0**	**38 533**
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Écarts de conversion - Actif (V)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	**38 533**	**0**	**38 533**

Bilan passif

Postes	31/12/2024
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droits de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice	
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**0**
Fonds propres consomptibles	36 613
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**36 613**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
Dettes issues de legs ou de donations	
Dettes issues de legs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (IV)	**1 920**
Écarts de conversion - Passif (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**38 533**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	11/04/2024 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens	
Dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
Dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	8 387
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénat	
Legs, donations et assurance-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**8 387**
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	6 887
Aides financières	1 500
Impôts, taxes, et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**8 387**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**0**
PRODUITS FINANCIERS	
De participations	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**0**
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**0**

Postes	11/04/2024 31/12/2024
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	**0**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**0**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**8 387**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**8 387**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**0**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2024** a une durée de **9** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **38 533,11 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **0,00 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Fonds a pour objet en France et à l'étranger, de promouvoir, de soutenir ou d'organiser toute action d'intérêt général à caractère social, humanitaire, éducatif, scientifique et culturel, plus généralement, de tous organismes se consacrant à l'intérêt général au sens universel.

Le Fonds a pour objectif :
- De venir en aide aux personnes en situation de fragilité, détresse, perte de sens, perte d'axe, via des actions, des outils, des méthodes, des contenus et des canaux de communication.
- De venir en aide à des associations et entreprises ayant des projets d'intérêt généraux via des outils et moyens digitaux.
- De participer à la protection des écosystèmes en danger ou des espèces en risque d'extinction via des moyens humains, digitaux et financiers.
- De solliciter et d'accueillir des personnes en quête de sens ou d'utilité en leur proposant d'apporter leur concours en tant que bénévole ou donateur.

Pour accomplir son Objet d'intérêt général, le Fonds se propose de mener les actions suivantes :
• L'organisation de tout évènement, de toutes manifestations.
• L'organisation d'actions de recherche, de formation, rencontres, colloques, séminaires.
• L'organisation d'actions d'amélioration de la pédagogie.
• La publication de toute analyse, ouvrage, thèse, nomenclature etc...
• L'allocation de bourses d'études et de frais de séjour à des porteurs de projets d'intérêt général.
• Le soutien matériel et moral auprès de personnes en fragilité.
• La facilitation de l'insertion professionnelle dans les entreprises régionales.
• Le soutien de tout organisme visé par la Loi agissant dans le respect de l'Objet du Fonds, en particulier de son fondateur pour financer ses programmes répondant à l'objet social.
• La réception et la gestion de biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.
• L'engagement d'une démarche désintéressée par tous moyens, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises, pour recueillir les fonds nécessaires à la mise en œuvre des actions entrant dans l'Objet ci-dessus.
• L'acquisition de tout bien mobilier ou immobilier en vue de poursuivre son objet.
• La location de biens immobiliers.
Plus généralement, le Fonds pourra accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à son Objet ou susceptibles d'en faciliter la réalisation, ainsi que toutes opérations lucratives accessoires à son Objet.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, et le règlement ANC 2018-06 relatif aux aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Dotation et ressources

Conformément aux dispositions légales et statutaires la dotation est consomptible. La dotation en capital du fonds de dotation est obligatoirement complétée par les donations, dons manuels, autres que ceux issus d'une campagne d'appel à la générosité publique, et legs qui pourront lui être ultérieurement consentis par toute personne ainsi que par les plus-values de cession réalisées dans le cadre de la gestion du patrimoine du fonds.

La consommation de la dotation consomptible d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice (article 214-2 de l'ANC 2018-06).

Les dons issus de la générosité publique dans le cadre des autorisations administratives délivrées à cet effet, sont comptabilisés en produits sauf décision du Conseil d'administration d'affecter lesdites sommes à la dotation en capital.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					
Autres					
Fonds propres consomptibles			45 000	8 387	36 613
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			**45 000**	**8 387**	**36 613**
TOTAL GÉNÉRAL			**45 000**	**8 387**	**36 613**

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 920	
TOTAL	**1 920**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	960	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**960**	

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**0**	**0**	**0**
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes sur commandes			
CRÉANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Autres titres et instruments de trésorerie			
DISPONIBILITÉS ET CHARGES			
Disponibilités	38 533		38 533
5121001 - CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - COMPTE COURANT	*38 533*		*38 533*
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**38 533**	**0**	**38 533**
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Écarts de conversion - Actif (V)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	**38 533**	**0**	**38 533**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2024
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droits de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice	
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**0**
Fonds propres consomptibles	36 613
1081000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES	*45 000*
1089000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT	*-8 387*
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**36 613**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
4081000 - FOURNISSEURS	*1 920*
Dettes issues de legs ou de donations	
Dettes issues de legs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (IV)	**1 920**
Écarts de conversion - Passif (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**38 533**

Compte de résultat détaillé

Postes	11/04/2024 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens	
Dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
Dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	8 387
7532000 - QUOTES-PARTS DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIRÉE AU COMPTE DE RÉSULTAT	*8 387*
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénat	
Legs, donations et assurance-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**8 387**
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	6 887
6226000 - HONORAIRES	*4 332*
6230000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	*2 500*
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*55*
Aides financières	1 500
6571000 - AIDES FINANCIÈRES OCTROYÉES	*1 500*
Impôts, taxes, et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**8 387**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**0**
PRODUITS FINANCIERS	
De participations	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**0**

Postes	11/04/2024 31/12/2024
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**0**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	**0**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**0**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**8 387**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**8 387**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**0**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**

RYDGE

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Cabinet de conseil aux entrepreneurs

ACADEMiE / AVOCATS / EXPERTiSE COMPTABLE
GESTiON PRiVEE / GESTiON SOCiALE

rydge.fr

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société d'exercice libéral par actions simplifiée, au capital social de 1.000.000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 903 309 490.