



Société d'expertise comptable
inscrite au tableau de l'ordre

4-14, rue Ferrus
75014 Paris

01 40 40 38 38

COMPTES ANNUELS

Période du 22/12/2023 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION RAINBOW FDT

87 Rue REAUMUR
75002 PARIS

NAF : 8899B
SIRET : 924498082 00016

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2

BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des créances et dettes	10
Charges à payer et produits à recevoir	11
Variation des fonds propres art. 431-5	12

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **FONDS DE DOTATION RAINBOW** relatifs à la période du **22/12/2023** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 8 393 €
- . Chiffre d'affaires : 0 €
- . Résultat net comptable : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS

Le

Bruno DECHANCE
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 22/12/2023 au 31/12/2024			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 393		8 393	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	8 393		8 393	
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	8 393		8 393	

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	
Fonds propres		
Fonds propres sans droit 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 projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette		
Fonds propres consommables	5 393	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 393	
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	3 000	
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	8 393	

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
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 consommable	106 857	
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	106 857	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 665	
Aides financières	103 250	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	106 915	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	58	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	58	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	58	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	VII VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	106 915	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	106 915	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

Période du 22/12/2023 au 31/12/2024

Annexe

Faits caractéristiques de l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice

Evènements significatifs

Le fonds de dotations RAINBOW a été créé le 22 décembre 2023 et est paru au Journal Officiel le 02 janvier 2024. Le premier exercice social, clos le 31 décembre 2024, couvre une période exceptionnelle de 13 mois (environ).

La dotation initiale consommable s'élève à 15 000 € et a été partiellement consommée sur l'exercice.

Le fonds de dotation a reçu au cours de l'exercice des dons pour un total de 112 250 € inscrits en dotation consommables, dont 106 857.31€ ont été consommés au 31/12/2024.

Appel à la générosité du public

Le fonds de dotation n'a pas fait appel à la générosité du public sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement d'importance significative n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 8 393 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 22/12/2023 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du 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, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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.

Ne sont dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens

Le fonds de dotation Rainbow a pour objet exclusif, dans un but non lucratif et d'intérêt général, de soutenir les organisations qui œuvrent pour un monde plus durable en particulier dans le domaine de l'inclusion sociale, afin de donner à la jeune génération les moyens de construire un avenir plus durable.

Ses ressources comprennent : les revenus de sa dotation; les produits des activités prévues aux statuts; les produits d'éventuelles rétributions pour les services rendus ainsi que les produits des appels à la générosité du public qu'il a été autorisé à faire.

Comptabilisation des dons

a) Dons reçus

Les dons reçus ne constituent pas des produits mais des dotations en capital à comptabiliser au crédit du compte "1081 - Dotations consommables". Ce compte a été décliné en catégories de ressources :

- 108110 - Dotation consommable initiale
- 108120 - Dotations consommables complémentaires

Par la suite, la consommabilité se constate par un débit du compte "1089 - Dotations consommables inscrites au compte de résultat" et l'utilisation d'un compte "7532 - Quotes-parts de dotations consommables virées au compte de résultat".

A la clôture, la différence entre la quote-part virée en produits et la dotation effectivement consommée est constatée en insuffisance ou excédent au compte de résultat (et reprise en report à nouveau).

b) Dons affectés à un projet

Le fonds de dotation doit pouvoir garantir la traçabilité de chaque don.

Afin de retracer l'utilisation des fonds en conformité avec les volontés des donateurs, un sous-compte du compte 1081 avec un libellé spécifique "Dotations consommables affectées à des projets spécifiques" pourra être utilisé.

Les dons reçus sur l'exercice visent à répondre à l'objet social du fonds de dotation, et ne sont pas destinés à financer un ou plusieurs projets précis.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 000	3 000		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 000	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Dotations consommables			112 250	106 857	5 393
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			112 250	106 857	5 393

COMPTES ANNUELS

Période du 22/12/2023 au 31/12/2024

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 392.69		8 392.69	-
512100 Memo Banque	536.59		536.59	-
512200 Memo Bank Booster	7 856.10		7 856.10	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	8 392.69		8 392.69	
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	8 392.69		8 392.69	

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024			
Fonds propres				
Fonds propres sans droit 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 projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette				
Fonds propres consommables	5 392.69		5 392.69	-
108110 Dotation consommables initiale	15 000.00		15 000.00	-
108120 Dotations consommables complémentaires	97 250.00		97 250.00	-
108920 Dot. consommables inscrites au CR	-106 857.31		-106 857.31	-
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	5 392.69		5 392.69	
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000.00		3 000.00	-
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 000.00		3 000.00	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024			
TOTAL V	3 000.00		3 000.00	
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	8 392.69		8 392.69	

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024		Montant	%
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 comptable	106 857.31		106 857.31	-
753200 Quotes-parts de dot. comptable virée au CR	106 857.31		106 857.31	-
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	106 857.31		106 857.31	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 665.42		3 665.42	-
622610 HONORAIRES COMPTABLES	1 800.00		1 800.00	-
622630 Honoraires CAC	1 200.00		1 200.00	-
627800 Autres frais et commissions sur ps	665.42		665.42	-
Aides financières	103 250.00		103 250.00	-
657100 Aides financières octroyées	103 250.00		103 250.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	106 915.42		106 915.42	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58.11		-58.11	
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	58.11		58.11	-
768000 Autres prod. financiers	58.11		58.11	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024		Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	58.11		58.11	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	58.11		58.11	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	106 915.42		106 915.42	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	106 915.42		106 915.42	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				