



FONDATION RAINBOW BRIDGE

200412

Comptes annuels 2005

N° : 200412

	31/12/2005	31/12/2004
ACTIF		
Trésorerie positive	308 000,00	0,00
Compte bancaire détail CDC	308 000,00	0,00
Total de l'actif	308 000,00	0,00
PASSIF		
Dotation	260 000,00	0,00
Dotations en valeur historique	260 000,00	0,00
Réserve libre	50 000,00	0,00
Réserve libre	50 000,00	0,00
Report à nouveau après affectation du résultat	-2 000,00	0,00
Résultat de l'exercice	-2 000,00	0,00
Total fonds propres	308 000,00	0,00
Total du passif	308 000,00	0,00

N° : 200412

	31/12/2005	31/12/2004
RESSOURCES		
Dons et subventions	310 000,00	0,00
Dons et subventions	310 000,00	0,00
Total des ressources de l'exercice (I)	310 000,00	0,00
Total des ressources prélevées sur fonds propres (II)	0,00	0,00
TOTAL DES RESSOURCES (III)	310 000,00	0,00
EMPLOIS		
Participation aux frais généraux de la Fondation de France	2 000,00	0,00
Participation aux frais généraux de la Fondation de France	2 000,00	0,00
Total des dépenses de l'exercice (IV)	2 000,00	0,00
Affectation en fonds propres	310 000,00	0,00
Affectation à la dotation ou aux réserves	310 000,00	0,00
Total des affectations en fonds propres (V)	310 000,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (IV)	312 000,00	0,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (VII) = (III-VI)	-2 000,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice précédent	0,00	0,00
Impact changement de méthode de suivi de la dotation	0,00	
Résultat de l'exercice	-2 000,00	0,00
REPORT A NOUVEAU DE FIN DE PERIODE	-2 000,00	0,00
Engagement pris et non payés en fin de période (1)		
Engagement disponible réel en fin d'exercice	-2 000,00	0,00
(1) A compter de l'exercice 2005 et de la mise en place d'une comptabilité d'engagement, ce montant est intégré dans le poste "dettes" au passif du bilan.		

° : 200412

	31/12/2005	31/12/2004
ACTIF		
Trésorerie positive	308 000,00	0,00
512000 Compte courant Administration générale	308 000,00	0,00
Total de l'actif	308 000,00	0,00
PASSIF		
Dotation	260 000,00	0,00
100200 Dotation et dotat° complément.en valeur historique	260 000,00	0,00
Réserve libre	50 000,00	0,00
106800 Réserve libre	50 000,00	0,00
Report à nouveau après affectation du résultat	-2 000,00	0,00
Résultat de l'exercice	-2 000,00	0,00
Total fonds propres	308 000,00	0,00
Total du passif	308 000,00	0,00

Compte d'emploi détaillé des ressources au 31/12/2005

° : 200412

	31/12/2005	31/12/2004
RESSOURCES		
Dons et subventions	310 000,00	0,00
60000 Dons en numéraires collecte	50 000,00	0,00
60100 Dons à porter à la dotation	260 000,00	0,00
Total des ressources de l'exercice (I)	310 000,00	0,00
Total des ressources prélevées sur fonds propres (II)	0,00	0,00
TOTAL DES RESSOURCES (III)	310 000,00	0,00
EMPLOIS		
Participation aux frais généraux de la Fondation de France	2 000,00	0,00
61500 Particip. aux FG de Adm. gén.	2 000,00	0,00
Total des dépenses de l'exercice (IV)	2 000,00	0,00
Affectation en fonds propres	310 000,00	0,00
63000 Versement à dotation	260 000,00	0,00
63100 Versement à réserves	50 000,00	0,00
Total des affectations en fonds propres (V)	310 000,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (IV)	312 000,00	0,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (VII) = (III-VI)	-2 000,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice précédent	0,00	0,00
Impact changement de méthode de suivi de la dotation	0,00	
Résultat de l'exercice	-2 000,00	0,00
REPORT A NOUVEAU DE FIN DE PERIODE	-2 000,00	0,00
Engagement pris et non payés en fin de période (1)		
Responsable réel en fin d'exercice	-2 000,00	0,00
(1) A compter de l'exercice 2005 et de la mise en place d'une comptabilité d'engagement, ce montant est intégré dans le poste "dettes" au passif du bilan.		

FONDATION RAINBOW BRIDGE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2005

I – Faits significatifs de l'exercice

Reconstitution et actualisation des dotations

Achevée en 2004, la réforme de la gestion financière des fondations sous égide a supposé la vente des actifs détenus dans l'ancien Fonds commun interne et donc, dans de nombreux cas, la réalisation d'une plus-value latente accumulée depuis l'origine de la fondation. Pour décider de la destination de ces produits exceptionnels, il s'est avéré nécessaire de vérifier à quels montants les dotations devaient s'élever compte tenu des engagements juridiques pris avec les fondateurs quant à la longévité de leur fondation. Ce travail a été effectué en deux étapes. La première a conduit à reconstituer le montant en valeur historique de la dotation de chaque fondation. Ont été pris en compte uniquement les actifs externes apportés par le fondateur ou ses donateurs. Le résultat de ce calcul est inscrit dans les comptes 2005 au passif du bilan sous l'intitulé « dotation en valeur historique ». La seconde étape a consisté, pour les fondations pérennes, à fixer la valeur minimum théorique à laquelle devrait s'élever aujourd'hui leur dotation, compte tenu de la date d'entrée en bilan de ses différents éléments constitutifs et de l'inflation au cours de la période de gestion des actifs. Le résultat de cette actualisation apparaît au passif du bilan de ces fondations sous l'intitulé « réserve non distribuable ».

Votre fondation a fait le choix de la non pérennité. La dotation ainsi déterminée ne fera donc pas l'objet d'une actualisation destinée à la protéger de l'érosion monétaire.

Passage en comptabilité d'engagement

A compter de l'exercice 2005, la fondation présente son bilan en tenant compte des engagements pris et non payés.

Il en résulte l'apparition éventuelle d'une rubrique « Bénéficiaires bourses prix subventions » au passif de votre bilan. Son montant est à rapprocher au titre de 2004 de la ligne « engagements pris et non payés en fin de période » qui figurait en pied de votre compte d'emploi des ressources en 2004.

II – Règles et méthodes comptables

Les états financiers de la fondation RAINBOW BRIDGE sont établis selon les règles et méthodes comptables suivantes :

- **La comptabilisation des opérations de ressources**

Les opérations de ressources sont enregistrées sur la base de leur encaissement. Toutefois les dons, - par chèque, carte bleue, virement - datés d'avant la clôture et reçus après celle-ci sont comptabilisés sur l'exercice pour tenir compte des délais postaux et administratifs ; ils font l'objet d'un reçu fiscal au titre de cet exercice.

- **La comptabilisation des opérations d'emplois**

Les opérations d'emplois sont comptabilisées sur la base de leur engagement. Le solde des engagements pris et non soldés figure au passif du bilan.

- **La valorisation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'achat, hors frais d'acquisition. A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées à leur valeur probable de négociation.

Dans le cas de titres cotés, celle-ci est déterminée en fonction du cours de bourse le plus récent. Les écarts d'estimation entre coût d'acquisition et valeur probable de négociation sont portés au passif en « Ecarts de réévaluation ».

Lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition, **une provision pour dépréciation** est constituée pour la différence. Selon les dispositions du règlement n°99-03 (plan comptable général), l'évaluation est faite titre par titre ; il n'est pas procédé à une compensation des moins-values latentes.

L'interprétation très restrictive du Comité d'urgence du Conseil national de la comptabilité (CNC), en date du 3 avril 2002, relative au cas de « baisse anormale et momentanée des cours » et l'abandon par la Commission des opérations de bourse (COB) de sa doctrine de 1987 qui donnait une possibilité de compensation pour les valeurs mobilières de placement cotées a conduit à une comptabilisation systématique par le compte de résultat des moins-values latentes de tous les titres sous la forme d'une provision pour dépréciation.

III- Notes explicatives sur le compte d'emploi des ressources

- **Les charges**

La participation aux frais généraux de la Fondation de France

Un prélèvement correspondant 10 % des revenus des fonds et 4 / 3 / 2 % des ressources externes non portées à la dotation est effectué chaque année. La participation pour l'exercice 2005 s'élève à 2 000,00 €.

IV- Notes explicatives sur le bilan

- **Les fonds propres**

Vous avez fait le choix de la non pérennité.

En conséquence, votre dotation s'élève à :

Rubrique	Montant
Dotation en valeur historique :	260 000,00 €

L'évolution de votre report à nouveau au titre de 2005 est la suivante :

Rubrique	Montant
Report à nouveau 2004 :	- €
Résultat de l'exercice 2005 :	-2 000,00 €
Impact de la reconstitution de la dotation initiale et/ou de la première application de l'actualisation des dotations :	- €
Report à nouveau 2005 :	-2 000,00 €

- **Les dettes**

En 2005 figure pour la première fois la rubrique « bénéficiaires bourses prix subventions » au passif de votre bilan.

Elle s'élève à : 0 €. Vous n'avez donc pas à cette date d'engagements non payés.

Elle correspond aux subventions engagées non versées par votre fondation au 31 décembre 2005.

A titre de comparaison, cette information apparaissait à titre extra-comptable sur la ligne « engagements pris et non payés en fin de période » de votre compte d'emploi des ressources en 2004.

Relevé de compte

Période du 01/01/2005 au 31/12/2005 inclus

Report à nouveau au 01/01/2005 : 0.00

Date Comptable	Compte Comptable	Journal	Numéro de pièce	Description	Débit	Crédit	Solde Progressif
12/07/2005	658000	DONS - 5293	0014244	Versement à la dotation	100 000,00		-100 000,00
12/07/2005	750100	DONS - 5293	0014244	VII/Collecte/200412		100 000,00	0,00
15/07/2005	658000	DONS - 5293	0014245	Versement à la dotation	100 000,00		-100 000,00
15/07/2005	750100	DONS - 5293	0014245	VII/Collecte/200412		100 000,00	0,00
25/07/2005	658000	DONS - 5293	0014246	Versement à la dotation	10 000,00		-10 000,00
25/07/2005	750100	DONS - 5293	0014246	VII/Collecte/200412		10 000,00	0,00
26/10/2005	658000	DONS - 5350	0014625	Versement à la dotation	50 000,00		-50 000,00
26/10/2005	691500	DONS - 5350	0014625	VII/Collecte/Frs gestion	2 000,00		-52 000,00
26/10/2005	750000	DONS - 5350	0014625	VII/Collecte/200412		50 000,00	-2 000,00
26/10/2005	750100	DONS - 5350	0014625	VII/Collecte/200412		50 000,00	48 000,00
31/12/2005	658100	TIERS VIREMENTS - 672	2005F188	REG/Augment Réserv Selon Instruct.	50 000,00		-2 000,00
Report à nouveau au 01/01/2005 :							0,00
Report à nouveau au 31/12/2005							-2 000,00

Grand Livre par Unité de Gestion

Exercice : 2005

Situation en date du : 31/12/2005

UG : 200412 - FONDATION RAINBOW BRIDGE

Compte : 100200 - Dotation et dotations complémentaires en valeur

historique

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
12/07/2005	DONS - 5293	0014244	H0	Versement à la dotation		100 000,00		100 000,00
15/07/2005	DONS - 5293	0014245	H0	Versement à la dotation		100 000,00		200 000,00
25/07/2005	DONS - 5293	0014246	H0	Versement à la dotation		10 000,00		210 000,00
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	Versement à la dotation		50 000,00		260 000,00
Compte : 106800 - Réserve libre					Total Compte 100200			260 000,00

Compte : 106800 - Réserve libre

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
31/12/2005	TIERS VIREMENTS - 672	2005F-188	H0	REG/Augment Réserv Selon Instruct.		50 000,00		50 000,00
						Total Compte	106800	50 000,00

Compte : 510022 - CDC 101738.1 Compte produits charges

Compte : 510022 - CDC 101738 J Compte produits charges

Report à nouveau :

Report à nouveau :						
Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VIE/101738Ja744554F/Sous.01/06/B/		50 000,00
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VII/101738Ja744554F/Sous.01/06/B/	50 000,00	
						50 000,00
						0,00
					Total Compte 510022	
						0,00

Grand Livre par Unité de Gestion

En euros

Exercice : 2005

Situation en date du : 31/12/2005

Compte : 512000 - Compte courant Administration Générale

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
12/07/2005	DONS - 5293	0014244	H0	VII/510020/Collecte/200412	100 000,00		100 000,00	
15/07/2005	DONS - 5293	0014245	H0	VII/510020/Collecte/200412	100 000,00		200 000,00	
25/07/2005	DONS - 5293	0014246	H0	VII/510020/Collecte/200412	10 000,00		210 000,00	
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	VII/510020/Collecte/200412	50 000,00		260 000,00	
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	VII/510020/Collecte/200412	50 000,00		310 000,00	
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	VII/512000/Collecte/Frs gestion		2 000,00	308 000,00	
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VII/512000/101738Ja744554F/Sous.0	50 000,00		358 000,00	
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VII/512000/101738Ja744554F/Sous.0		50 000,00	308 000,00	
Total Compte 512000							308 000,00	

Compte : 512170 - BNP PARIBAS - 744554F - Fonds profilés

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VIE/101738Ja744554F/Sous.01/06/B/	50 000,00		50 000,00	
27/12/2005	REMISE - 611	9770001	H0	VII/101738Ja744554F/Sous.01/06/B/		50 000,00		0,00
Total Compte 512170								0,00

Compte : 658000 - Versement à dotation

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
12/07/2005	DONS - 5293	0014244	H0	Versement à la dotation	100 000,00		100 000,00	
15/07/2005	DONS - 5293	0014245	H0	Versement à la dotation	100 000,00		200 000,00	
25/07/2005	DONS - 5293	0014246	H0	Versement à la dotation	10 000,00		210 000,00	
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	Versement à la dotation	50 000,00		260 000,00	
Total Compte 658000							260 000,00	

Compte : 658100 - Versement à réserves

Report à nouveau :

Compte: 691500 - Particip. aux FG de Adm. gén.

Report à nouveau :

Compte : 750000 - Dons en numéraires collecte

Report à nouveau :

Compte : 750100 - Dons à porter à la dotation

Report à nouveau :

Date Comptable	Journaux	Numéro de pièce	Secteur	Description	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
12/07/2005	DONS - 5293	0014244	H0	VII/Collecte/200412		100 000,00		100 000,00
15/07/2005	DONS - 5293	0014245	H0	VII/Collecte/200412		100 000,00		200 000,00
25/07/2005	DONS - 5293	0014246	H0	VII/Collecte/200412		10 000,00		210 000,00
26/10/2005	DONS - 5350	0014625	H0	VII/Collecte/200412		50 000,00		260 000,00
Total Compte 750100								260 000,00