



Odycé SAS

Membre de Moore Global

17, Bd A. Cieussa, 13007 Marseille

7, rue de Madrid 75008 Paris

FONDS DE DOTATION LA REDI

Fonds de dotation

SIREN 901 858 407

C/o CAP BERRIAT - La Capsule

21, rue Boucher de Perthes

38000 - GRENOBLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Odycé SAS - Membre de Moore Global

SAS au capital de 150 000 euros

RCS Marseille 343 276 580

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia



FONDS DE DOTATION LA REDI

Fonds de dotation

SIREN 901 858 407

C/o CAP BERRIAT - La Capsule

21, rue Boucher de Perthes

38000 – GRENOBLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Au Conseil d'administration du fonds de dotation LA REDI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation LA REDI relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 2 décembre 2024,

DocuSigned by:


5197FC0812A1420...

Franck COSTAGLIOLA

Odycé SAS

Membre de Moore Global

Fonds de Dotation LA REDI
c/o CAP BERRIAT - La Capsule
21 rue Boucher de Perthes
38 000 Grenoble

FONDS DE DOTATION LA REDI

Comptes Annuels au 30 juin 2024

Sommaire

FONDS DE DOTATION LA REDI..... 1

Comptes Annuels au 30 juin 2024..... 1

 Sommaire.....2

Bilan Actif..... 3

Bilan Passif..... 4

Compte de Résultat..... 5

Compte de Résultat (suite)..... 6

Annexe..... 7

 Règles et méthodes comptables.....8

 Faits caractéristiques.....8

 Événements significatifs postérieurs à la clôture.....8

 Immobilisations incorporelles et corporelles.....8

 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.....8

 Créances.....8

 Provisions pour risques et charges.....9

 Fonds dédiés et reportés.....9

 Rémunérations versées à certain·es dirigeant·es.....9

 Informations Complémentaires.....9

 Objet et moyens d’actions du fonds (Article 4 des statuts).....9

 État des créances et des dettes..... 11

 Variation des fonds dédiés.....12

 Charges à payer et Produits à recevoir.....12

 Analyse de la situation financière.....13

Bilan Actif

BILAN ACTIF	30/06/24			30/06/23
	Brut	Amort. Prov.	Net	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	15,00		15,00	15,00
TOTAL I	15,00	0,00	15,00	15,00
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	193 059,37		193 059,37	108 321,21
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	193 059,37	0,00	193 059,37	108 321,21
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	193 074,37	0,00	193 074,37	108 336,21

Bilan Passif

BILAN PASSIF	30/06/2024	30/06/2023
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	36 146,21	16 878,32
Excédent ou déficit de l'exercice	32 022,29	19 267,89
Situation nette	68 168,50	36 146,21
Fonds propres consommables	15 000,00	15 000,00
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	83 168,50	51 146,21
Fonds reportés et dédiés	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	107 453,25	54 875,00
TOTAL III	107 453,25	54 875,00
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV	0,00	0,00
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	2 452,62	2 315,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	2 452,62	2 315,00
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	193 074,37	108 336,21

Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT	30/06/2024	30/06/2023
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		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	467 945,00	186 700,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	50 250,00	36 000,00
Autres produits		
TOTAL I	518 195,00	222 700,00
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises et prestations de services	0,00	0,00
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 547,46	4 596,86
Aides financières octroyées	381 675,00	176 520,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	102 828,25	22 375,00
Autres charges		
TOTAL II	487 050,71	203 491,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 144,29	19 208,14

Compte de Résultat (suite)

Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	878,00	59,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	878,00	59,75
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)	878,00	59,75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	32 022,29	19 267,89
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)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	519 073,00	222 759,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	487 050,71	203 491,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 022,29	19 267,89

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'Annexe est composée de notes et de tableaux qui font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2024 pour lequel le total du Bilan s'élève à 193 074,37 € et le résultat à 32 022,29€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et aux prescriptions de l'Autorité de normes Comptables, notamment avec :

- le Plan Comptable Général,
- le Règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principes comptables de Non compensation, de Permanence des méthodes, de Prudence, de Continuité d'exploitation, d'Indépendance des exercices et d'Intangibilité du bilan d'ouverture d'un exercice, ont été appliqués conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du Code de Commerce. La méthode des coûts historiques est utilisée pour évaluer la valeur des éléments d'actif.

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels : 3 ans

Mobilier de bureau et informatique : 5 à 10 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

Constructions : 20 à 30 ans

Agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des dons à recevoir.

Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis, qui à la clôture de l'exercice n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 107 543,29 €.

Rémunérations versées à certain·es dirigeant·es

Le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 30/06/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeant·es, bénévoles et salarié·es de l'association, s'élève à 0€.

Informations Complémentaires

Objet et moyens d'actions du fonds (Article 4 des statuts)

Le fonds œuvre pour la justice sociale en développant des pratiques de mutualisation et de répartition des richesses, principalement par le soutien d'actions et de dynamiques collectives féministes et/ou portées par des personnes issues de groupes sociaux discriminés. Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et notamment :

- des actions d'information, de formation et de recherche sur les injustices sociales,
- la recherche de personnes donatrices physiques et morales,
- la distribution de bourses pour des initiatives entrant dans l'objet du Fonds de dotation.

Nature du fonds

Le fonds de dotation LA REDI est un fonds mixte : opérateur et redistributeur, disposant d'une dotation initiale consommable de 15 000 €.

Nature et périmètre des activités et missions réalisées

La nature des activités et des missions se du fonds se décline comme suit :

- 1- rendez-vous individuels de conseil ;
- 2- séances individuelles et collective de coaching et formation ;
- 3- événements et actions collectives d'information (rencontres, débats, projections, tables, stands) ;
- 4- diffusion d'informations par voie postale et courriels personnels ;
- 5- travail de recherche sur les thèmes des injustices sociales et économiques, sur la base de discriminations systémiques, et des luttes et alternatives à ces injustices ;
- 6- attribution de bourses à des initiatives collectives d'intérêt générale entrant dans l'objet du Fonds.

Le périmètre d'action du fonds s'attache aux champs suivants :

- 1- initiatives luttant contre les discriminations liées aux genres et orientations sexuelles ;
- 2- initiatives luttant contre toute autre discrimination sociale à caractère systémique, et/ou pensant l'intersectionnalité de ces systèmes discriminatoires ;
- 3- initiatives s'attachant à la justice sociale et à l'empowerment ;
- 4- initiatives s'attachant au développement de lieux ressource et à l'écologie ;
- 5- initiatives s'attachant aux activités d'expression et de création ;
- 6- initiatives à caractère collectif, bénéficiant à un grand nombre de personnes.

Moyens mis en œuvre

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds met en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et notamment :

- des actions d'information, de formation et de recherche sur les injustices sociales,
- la recherche de personnes donatrices physiques et morales,
- la distribution de bourses pour des initiatives entrant dans l'objet du Fonds de dotation.

État des créances et des 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	15		15	
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	15	0	15	
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	2 452,62	2 452,62		
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	2452.62	2452.62	0	0

Variation des fonds dédiés

c	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds 1	32 500,00		32 500,00	0	0	0	0
Fonds 2		4080		0	0	4080	0
Fonds 4	20 250,00		13 500,00	0	0	6750	0
Fonds 6	2 125,00		4 250,00	0	0	-2125	0
Fonds 7		255,00		0	0	255	0
Fonds 8		718,25		0	0	718,25	0
Fonds 10		54 000,00		0	0	54000	0
Fonds 15		20 825,00		0	0	20825	0
Fonds 16		17 000,00		0	0	17000	0
Fonds 17		5 950,00		0	0	5950	0
TOTAL	54875	102828,25	50250			107453,25	0

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Charges à payer et Produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs : factures non parvenues	2 300,00	2 452,62
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2300	2452,62

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2024
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	0	0

Analyse de la situation financière

Le 3ème exercice du fonds de dotation LA REDI a permis la collecte de dons à hauteur de 467 945,00 € et les aides octroyées s'élèvent à 381 675,00 €. L'exercice se termine avec un reliquat de 107 453,25 € de dons affectés à des projets mais non encore versés qui sont reportés en fonds dédiés.

La situation en termes de trésorerie est satisfaisante. Cela reflète une gestion prudente et responsable. Nous notons les effets positifs de la bonne gestion et des critères d'attribution qui permettent de proportionner la redistribution de bourses en fonction des montants des dons reçus.

Les contributions bénévoles en nature n'ont pas été évaluées cette année, néanmoins le fonds de dotation LA REDI bénéficie de prêt de salles, de prêts d'ordinateurs de moyens d'imprimerie mis à disposition gracieusement par les administratrices. Il est entièrement géré et administré de façon bénévole.