

**LSG FINANCE**

47 BOULEVARD DE COURCELLES  
75008 PARIS

# **FONDS EUROPEEN D' ACTIONS POUR LA SANTE ET L'EDUCATION dit AJILA**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels** **Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds « FONDS EUROPEEN D'ACTION POUR LA SANTE ET L'EDUCATION dit AJILA » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

---

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

## **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.823-10-1 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.

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 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.

*Paris, le 30 juin 2025*



**LSG FINANCE**  
**Simon LAMBERT**

# Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

## FONDS EUROPEEN D'ACTIONS POUR LA SANTE ET L'EDUCATION dit AJILA

57 RUE DU DOCTEUR BLANCHE  
75016 PARIS

SIREN : 794.640.953

Statut juridique : Fondation

N° TVA : FR43794640953

### CABINET EXPERTISE COMPTABLE BERTI

SAS au capital de 8375 Euros - SIREN : 428772289

PARC FARADAY - 1B AVENUE CHRISTIAN DOPPLER, 77700 SERRIS

Tél : 01 60 41 10 78 - <https://www.cabinetecb.com/>

# Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,...	944,00		944,00	944,00		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages indu...						
Autres immobilisations corporelles	2 463,87	2 463,87				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être c...						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>3 407,87</b>	<b>2 463,87</b>	<b>944,00</b>	<b>944,00</b>		
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
<b>CRÉANCES</b>						
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	179,97		179,97	179,97		
Capital souscrit - appelé, non versé						
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
<b>DISPONIBILITÉS ET CHARGES</b>						
Disponibilités	857 653,40		857 653,40	881 466,21	-23 812,81	-0,03
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>857 833,37</b>		<b>857 833,37</b>	<b>881 646,18</b>	<b>-23 812,81</b>	<b>-0,03</b>
<b>FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>						
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS ...</b>						
<b>ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)</b>						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>861 241,24</b>	<b>2 463,87</b>	<b>858 777,37</b>	<b>882 590,18</b>	<b>-23 812,81</b>	<b>-0,03</b>

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droits de reprise</b>	600 000 ,00	600 000 ,00		
Fonds propres statutaires	600 000 ,00	600 000 ,00		
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds propres consommables	192 334 ,22	226 162 ,03	-33 827 ,81	-0 ,15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>792 334 ,22</b>	<b>826 162 ,03</b>	<b>-33 827 ,81</b>	<b>-0 ,04</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 925 ,79	48 925 ,79		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>	<b>48 925 ,79</b>	<b>48 925 ,79</b>		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 820 ,00	2 640 ,00	3 180 ,00	1 ,20
Dettes issues de legs				
Dettes fiscales et sociales	11 182 ,00	4 347 ,00	6 835 ,00	1 ,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	515 ,36	515 ,36		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>17 517 ,36</b>	<b>7 502 ,36</b>	<b>10 015 ,00</b>	<b>1 ,33</b>
<b>ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)</b>				
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>858 777 ,37</b>	<b>882 590 ,18</b>	<b>-23 812 ,81</b>	<b>-0 ,03</b>

# Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
<strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>				
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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	33 827 , 81	6 136 , 57	27 691 , 24	4 , 51
<strong>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>	<strong>33 827 , 81</strong>	<strong>6 136 , 57</strong>	<strong>27 691 , 24</strong>	<strong>4 , 51</strong>
<strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	55 286 , 57	16 614 , 19	38 672 , 38	2 , 33
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés				
Autres charges	130 , 26	3 287 , 09	- 3 156 , 83	- 0 , 96
<strong>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>	<strong>55 416 , 83</strong>	<strong>19 901 , 28</strong>	<strong>35 515 , 55</strong>	<strong>1 , 78</strong>
<strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>	<strong>- 21 589 , 02</strong>	<strong>- 13 764 , 71</strong>	<strong>- 7 824 , 31</strong>	<strong>- 0 , 57</strong>
<strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	28 478 , 74	18 111 , 71	10 367 , 03	0 , 57
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments d...				
<strong>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>	<strong>28 478 , 74</strong>	<strong>18 111 , 71</strong>	<strong>10 367 , 03</strong>	<strong>0 , 57</strong>
<strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	28 478,74	18 111,71	10 367,03	0,57
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	6 889,72	4 347,00	2 542,72	0,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	54,72		54,72	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	54,72		54,72	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-54,72		-54,72	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)	6 835,00	4 347,00	2 488,00	0,57
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	62 306,55	24 248,28	38 058,27	1,57
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	62 306,55	24 248,28	38 058,27	1,57
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
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				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				