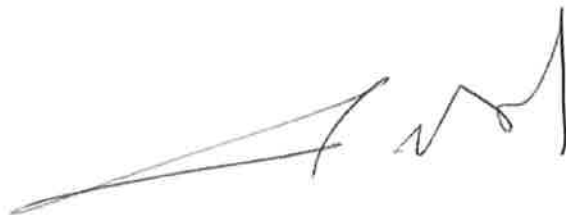


**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| <b>ACTIF</b>                                   | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                  |                   | au |
|--|--------------------------------------|------------------|-------------------|----|
|  | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net               |    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                        |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations incorporelles                  |                                      |                  |                   |    |
| Frais d'établissement                          |                                      |                  |                   |    |
| Frais de recherche et développement            |                                      |                  |                   |    |
| Donations temporaires d'usufruit               |                                      |                  |                   |    |
| Concessions, brevets et droits similaires      |                                      |                  |                   |    |
| Autres   |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations incorporelles en cours         |                                      |                  |                   |    |
| Avances et acomptes                            |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations corporelles                    |                                      |                  |                   |    |
| Terrains                                       |                                      |                  |                   |    |
| Constructions                                  | 418 577,35                           |                  | 418 577,35        |    |
| Installations techn., matériel et outill. ind. |                                      |                  |                   |    |
| Autres   | 10 000,00                            |                  | 10 000,00         |    |
| Immobilisations corporelles en cours           |                                      |                  |                   |    |
| Avances et acomptes                            |                                      |                  |                   |    |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés  |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations financières                    |                                      |                  |                   |    |
| Participations et créances rattachées          |                                      |                  |                   |    |
| Autres titres immobilisés                      |                                      |                  |                   |    |
| Prêts  |                                      |                  |                   |    |
| Autres   |                                      |                  |                   |    |
| <b>TOTAL (I)</b>                               | <b>428 577,35</b>                    |                  | <b>428 577,35</b> |    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         |                                      |                  |                   |    |
| Stocks et en-cours                             |                                      |                  |                   |    |
| Créances                                       |                                      |                  |                   |    |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.     |                                      |                  |                   |    |
| Créances reçues par legs ou donations          |                                      |                  |                   |    |
| Autres   |                                      |                  |                   |    |
| Valeurs mobilières de placement                |                                      |                  |                   |    |
| Instruments de trésorerie                      |                                      |                  |                   |    |
| Disponibilités                                 | 158 363,58                           |                  | 158 363,58        |    |
| Charges constatées d'avance                    |                                      |                  |                   |    |
| <b>TOTAL (II)</b>                              | <b>158 363,58</b>                    |                  | <b>158 363,58</b> |    |
| Frais d'émission des emprunts (III)            |                                      |                  |                   |    |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)      |                                      |                  |                   |    |
| Ecart de conversion actif (V)                  |                                      |                  |                   |    |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>           | <b>586 940,93</b>                    |                  | <b>586 940,93</b> |    |



## Du 01/01/2024 au 31/12/2024

4

**ASSOC ACTION ESPOIR FD**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

|   | Du 01/01/24<br>au 31/12/24 | Du<br>au |
|---|----------------------------|----------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |          |
| Cotisations   |                            |          |
| Ventes de biens et services   |                            |          |
| Ventes de biens   |                            |          |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |          |
| Ventes de prestations de service  |                            |          |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |          |
| Produits de tiers financeurs  |                            |          |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                            |          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 15 393,19                  |          |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |          |
| Dons manuels  | 180,00                     |          |
| Mécénats  |                            |          |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |          |
| Contributions financières   |                            |          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            |          |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |          |
| Autres produits   |                            |          |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |          |
| Achats de marchandises  |                            |          |
| Variation de stock  |                            |          |
| Autres achats et charges externes   | 13 227,19                  |          |
| Aides financières   |                            |          |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 2 346,00                   |          |
| Salaires et traitements   |                            |          |
| Charges sociales  |                            |          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |                            |          |
| Dotations aux provisions  |                            |          |
| Reports en fonds dédiés   |                            |          |
| Autres charges  |                            |          |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |                            |          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |          |
| De participation  |                            |          |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |          |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                            |          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |          |
| Différences positives de change   |                            |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      |                            |          |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |          |
| 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                  |                            |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       |                            |          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  |                            |          |

ASSOC ACTION ESPOIR FD

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   | Du 01/01/24<br>au 31/12/24 | Du<br>au |
|---|----------------------------|----------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          |                            |          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                            |          |
| Sur opérations de gestion   |                            |          |
| Sur opérations en capital   |                            |          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       |                            |          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                            |          |
| Sur opérations de gestion   |                            |          |
| Sur opérations en capital   |                            |          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     |                            |          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             |                            |          |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |          |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  |                            |          |

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   | Du 01/01/24<br>Au 31/12/24 | en %          | Du<br>Au | en %          |
|---|----------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                 |                            | <b>100,00</b> |          | <b>100,00</b> |
| Ventes de biens   |                            |               |          |               |
| - Coût d'achat des biens vendus                             |                            |               |          |               |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                                    |                            |               |          |               |
| <b>Taux de marge commerciale</b>                            |                            |               |          |               |
| Production vendue   |                            |               |          |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                             |                            |               |          |               |
| + Cotisations   |                            |               |          |               |
| + Concours publics et subventions d'exploitation            |                            |               |          |               |
| + Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable      | 15 393,19                  |               |          |               |
| + Ressources liées à la générosité du public                | 180,00                     |               |          |               |
| - Approvisionnements  |                            |               |          |               |
| - Autres achats et charges externes                         | 13 227,19                  |               |          |               |
| - Aides financières   |                            |               |          |               |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                                       | <b>2 346,00</b>            |               |          |               |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 2 346,00                   |               |          |               |
| - Charges de personnel                                      |                            |               |          |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                         |                            |               |          |               |
| + Autres produits   |                            |               |          |               |
| - Autres charges  |                            |               |          |               |
| + Produits exceptionnels                                    |                            |               |          |               |
| - Charges exceptionnelles                                   |                            |               |          |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                                |                            |               |          |               |
| + Produits financiers                                       |                            |               |          |               |
| - Charges financières                                       |                            |               |          |               |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP                        |                            |               |          |               |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                                  |                            |               |          |               |
| - Impôts sur les bénéfices                                  |                            |               |          |               |
| - Participation des salariés aux résultats                  |                            |               |          |               |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>                           |                            |               |          |               |
| + Résultat sur cessions d'actifs                            |                            |               |          |               |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions             |                            |               |          |               |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges |                            |               |          |               |
| - Report en fonds dédiés                                    |                            |               |          |               |
| + Utilisations en fonds dédiés                              |                            |               |          |               |
| + Subventions d'équipement virées au résultat               |                            |               |          |               |
| <b>RÉSULTAT NET</b>   |                            |               |          |               |

ASSOC ACTION ESPOIR FD  
**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| <b>ACTIF</b>                         | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                  |                   | au |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|----|
|                                      | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net               |    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>              |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations incorporelles        |                                      |                  |                   |    |
| Immobilisations corporelles          |                                      |                  |                   |    |
| Constructions                        | 418 577,35                           |                  | 418 577,35        |    |
| 2131000000 BATIMENTS                 | 418 577,35                           |                  | 418 577,35        |    |
| Autres                               | 10 000,00                            |                  | 10 000,00         |    |
| 2184000000 MOBILIER                  | 10 000,00                            |                  | 10 000,00         |    |
| Immobilisations financières          |                                      |                  |                   |    |
| <b>TOTAL (I)</b>                     | <b>428 577,35</b>                    |                  | <b>428 577,35</b> |    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>               |                                      |                  |                   |    |
| Stocks et en-cours                   |                                      |                  |                   |    |
| Créances                             |                                      |                  |                   |    |
| Disponibilités                       | 158 363,58                           |                  | 158 363,58        |    |
| 5121050000 CAISSE EPARGNE            | 158 363,58                           |                  | 158 363,58        |    |
| <b>TOTAL (II)</b>                    | <b>158 363,58</b>                    |                  | <b>158 363,58</b> |    |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> | <b>586 940,93</b>                    |                  | <b>586 940,93</b> |    |

ASSOC ACTION ESPOIR FD

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF                                    |                                      | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Du<br>au |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|----------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                      |                                      |                                |          |
| Fonds propres sans droit de reprise       |                                      |                                |          |
| Fonds propres complémentaires             |                                      | 15 000,00                      |          |
| 1023100000 DOT N CONSOMPTIBLES INITIALES  |                                      | 15 000,00                      |          |
| Réserves                                  |                                      |                                |          |
| Excédent ou déficit de l'exercice         |                                      |                                |          |
|   | <i>Situation nette (sous total)</i>  | 15 000,00                      |          |
| Fonds propres consommables                |                                      | 162 051,80                     |          |
| 1089000000 DOT CONSOMPTIBLES INS RESULTAT |                                      | 162 051,80                     |          |
|   | <b>TOTAL (I)</b>                     | <b>177 051,80</b>              |          |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>           |                                      |                                |          |
|   | <b>TOTAL (II)</b>                    |                                |          |
| <b>PROVISIONS</b>                         |                                      |                                |          |
|   | <b>TOTAL (III)</b>                   |                                |          |
| <b>DETTES</b>                             |                                      |                                |          |
| Emprunts et dettes financières diverses   |                                      | 17 500,00                      |          |
| 1681000000 AUTRES EMPRUNTS (A DÉTAILLER)  |                                      | 17 500,00                      |          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |                                      | 2 600,00                       |          |
| 4080000000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES    |                                      | 2 600,00                       |          |
| Autres dettes                             |                                      | 389 789,13                     |          |
| 4670000000 AUTR CPTES DEBIT. OU CREDIT.   |                                      | 389 789,13                     |          |
|   | <b>TOTAL (IV)</b>                    | <b>409 889,13</b>              |          |
| Ecart de conversion passif                |                                      |                                |          |
|   | <b>(V)</b>                           |                                |          |
|   | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> | <b>586 940,93</b>              |          |

ASSOC ACTION ESPOIR FD

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   | Du 01/01/24<br>au 31/12/24 | Du<br>au |
|---|----------------------------|----------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |          |
| Cotisations   |                            |          |
| Ventes de biens et services   |                            |          |
| Ventes de biens   |                            |          |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |          |
| Ventes de prestations de service  |                            |          |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |          |
| Produits de tiers financeurs  |                            |          |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                            |          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 15 393,19                  |          |
| 7530000000 VESRT FONDAT CONSO DE LA DOT   | 15 393,19                  |          |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |          |
| Dons manuels  | 180,00                     |          |
| 7540000000 COLLECTES  | 180,00                     |          |
| Mécénats  |                            |          |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |          |
| Contributions financières   |                            |          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            |          |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |          |
| Autres produits   |                            |          |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |          |
| Achats de marchandises  |                            |          |
| Variation de stock  |                            |          |
| Autres achats et charges externes   | 13 227,19                  |          |
| 6226000000 HONORAIRES   | 9 440,00                   |          |
| 6228000000 DONS OEUVRE D'INTÉRÊT GÉNÉRAL  | 3 591,00                   |          |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.                                       | 196,19                     |          |
| Aides financières   |                            |          |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 2 346,00                   |          |
| 6351200000 TAXES FONCIERES - TV   | 2 346,00                   |          |
| Salaires et traitements   |                            |          |
| Charges sociales  |                            |          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |                            |          |
| Dotations aux provisions  |                            |          |
| Reports en fonds dédiés   |                            |          |
| Autres charges  |                            |          |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |                            |          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |          |
| De participation  |                            |          |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |          |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                            |          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |          |
| Différences positives de change   |                            |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      |                            |          |



ASSOC ACTION ESPOIR FD

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   | Du 01/01/24<br>au 31/12/24 | Du<br>au |
|---|----------------------------|----------|
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |          |
| 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    |                            |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                         |                            |          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                              |                            |          |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          |                            |          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                            |          |
| Sur opérations de gestion   |                            |          |
| Sur opérations en capital   |                            |          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       |                            |          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                            |          |
| Sur opérations de gestion   |                            |          |
| Sur opérations en capital   |                            |          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     |                            |          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             |                            |          |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |          |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                            |          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>15 573,19</b>           |          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  |                            |          |

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|  | Du 01/01/24<br>Au 31/12/24 | en %          | Du<br>Au | en %          |
|--|----------------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                            |                            | <b>100,00</b> |          | <b>100,00</b> |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                               |                            |               |          |               |
| <b>Taux de marge commerciale</b>                       |                            |               |          |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                        |                            |               |          |               |
| + Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable | 15 393,19                  |               |          |               |
| 7530000000 VESRT FONDAT CONSO DE LA DOT                | 15 393,19                  |               |          |               |
| + Ressources liées à la générosité du public           | 180,00                     |               |          |               |
| 7540000000 COLLECTES                                   | 180,00                     |               |          |               |
| - Autres achats et charges externes                    | 13 227,19                  |               |          |               |
| 6226000000 HONORAIRES                                  | 9 440,00                   |               |          |               |
| 6228000000 DONS OEUVRE D'INTÉRÊT GÉNÉRAL               | 3 591,00                   |               |          |               |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.              | 196,19                     |               |          |               |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                                  | <b>2 346,00</b>            |               |          |               |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                | 2 346,00                   |               |          |               |
| 6351200000 TAXES FONCIERES - TV                        | 2 346,00                   |               |          |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                    |                            |               |          |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                           |                            |               |          |               |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                             |                            |               |          |               |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>                      |                            |               |          |               |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                    |                            |               |          |               |

## **Annexes comptables**

**SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat                                 | Information |                      |                   |
|---|-------------|----------------------|-------------------|
|   | Produite    | Non<br>significative | Non<br>applicable |
| PRÉSENTATION  |             |                      |                   |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE                                      | O           |                      |                   |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES   | O           |                      |                   |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   |             |                      |                   |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | O           |                      |                   |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS   | O           |                      |                   |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS  | O           |                      |                   |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN   |             |                      |                   |
| CRÉDIT BAIL   |             |                      |                   |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES   |             |                      |                   |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  |             |                      |                   |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>                  |             |                      |                   |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>                |             |                      |                   |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS   |             |                      |                   |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES                         | O           |                      |                   |
| EFFETS DE COMMERCE  |             |                      |                   |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF   | O           |                      |                   |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES   |             |                      |                   |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES                                    |             |                      |                   |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> |             |                      |                   |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS   |             |                      |                   |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS                             |             |                      |                   |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE   |             |                      |                   |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS   |             |                      |                   |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)                      |             |                      |                   |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD                     |             |                      |                   |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)   |             |                      |                   |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES   | O           |                      |                   |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF  | O           |                      |                   |
| LES ENGAGEMENTS   | O           |                      |                   |
| ANNEXE COVID-19   |             |                      |                   |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19  |             |                      |                   |
| COMMENTAIRE   |             |                      |                   |

**ASSOC ACTION ESPOIR FD**  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### **FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 586 940,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'ASSOCIATION A ACQUIS UN BATIMENT D'UNE VALEUR DE 418577.35 EUROS. financé par une avance de 429789 euros provenant de l'Association Action Espoire.

les fonds proviennent de prêt de nos bien faiteurs, et des collectes des adhérents de l'association.

sur l'année 2024 le fonds de dotation a procédé à un remboursement de 40000 € faisant ressortir la dette à 389 789€

### **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions

NON AMORTIE ans

**CRÉANCES**

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

**DETTES**

LES AUTRES DETTES SONT CONSTITUES PAR LES PRETS de l'association action espoir POUR L'ACQUISITION DU BIEN IMMOBILIER. ELLES S'ELEVENT au 31/12/2024 LA SOMME DE 389789.13€

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A       |  | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations        |              |
|---------------|--|-----------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|
|               |  |                 |                                      | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR.     | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL           |                                      |                      |              |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL           |                                      |                      |              |
| CORPORELLES   | Terrains   |                 |                                      |                      |              |
|               | Sur sol propre   |                 |                                      |                      |              |
|               | Constructions  |                 |                                      |                      |              |
|               | Sur sol d'autrui   |                 |                                      |                      |              |
|               | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 |                                      |                      |              |
|               | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 |                                      |                      |              |
|               | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 |                                      |                      |              |
|               | Autres immos corporelles                                   |                 |                                      |                      |              |
|               | Matériel de transport                                      |                 |                                      |                      |              |
|               | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 |                                      |                      |              |
|               | Emballages récupérables & divers                           |                 |                                      |                      |              |
|               | Immobilisations corporelles en cours                       |                 |                                      |                      |              |
|               | Avances et acomptes  |                 |                                      |                      |              |
|               |  | TOTAL           |                                      |                      |              |
| FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                      |                      |              |
|               | Autres participations                                      |                 |                                      |                      |              |
|               | Autres titres immobilisés                                  |                 |                                      |                      |              |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                |                 |                                      |                      |              |
|               |  | TOTAL           |                                      |                      |              |
| TOTAL GENERAL |  |                 |                                      |                      |              |

| CADRE B       |  | IMMOBILISATIONS | Diminutions    |              | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|-----------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|               |  |                 | par virt poste | par cessions |                                 |                                      |
| INCORPOR.     | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL           |                |              |                                 |                                      |
|               | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL           |                |              |                                 |                                      |
| CORPORELLES   | Terrains                                       |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Sur sol propre                                 |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Constructions                                  |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Sur sol d'autrui                               |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Autres immos corporelles                       |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Matériel de transport                          |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Emb. récupérables & divers                     |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Immobilisations corporelles en cours           |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Avances et acomptes                            |                 |                |              |                                 |                                      |
|               |  | TOTAL           |                |              |                                 |                                      |
| FINANCIERES   | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Autres participations                          |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Autres titres immobilisés                      |                 |                |              |                                 |                                      |
|               | Prêts & autres immob. financières              |                 |                |              |                                 |                                      |
|               |  | TOTAL           |                |              |                                 |                                      |
| TOTAL GENERAL |  |                 |                |              |                                 |                                      |

ASSOC ACTION ESPOIR FD

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A  |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|--|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                    |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement        |                                  |  |   |  |   |
| Fonds commercial                                 |                                  |  |   |  |   |
| Autres Immobilisations incorporelles             |                                  |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                  |  |   |  |   |
| Terrains   |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                    | Sur sol propre                   |  |   |  |   |
|  | Sur sol d'autrui                 |  |   |  |   |
|  | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outill. Industriels |                                  |  |   |  |   |
| Autres Immo corporelles                          | Inst. générales agencem. amén.   |  |   |  |   |
|  | Matériel de transport            |  |   |  |   |
|  | Mat. bureau et Informatiq., mob. |  |   |  |   |
|  | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                  |  |   |  |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             |                                  |  |   |  |   |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                |                            |                       |                |                            |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                           | DOTATIONS  |                |                            | REPRISES              |                |                            |
|   |                           | Différentiel de durée  | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement                           |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| Fonds commercial                                |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| Autres Immo corporelles                         |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| Terrains  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                |                            |                       |                |                            |
|   | Sur sol autrui            |  |                |                            |                       |                |                            |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                |                            |                       |                |                            |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |  |                |                            |                       |                |                            |
|   | Matériel transport        |  |                |                            |                       |                |                            |
|   | Mat. bureau mobilier Inf. |  |                |                            |                       |                |                            |
|   | Emballages réc. divers    |  |                |                            |                       |                |                            |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                           |  |                |                            |                       |                |                            |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                           |  |                |                            |                       |                |                            |

| CADRE C                                 |  | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer    |  |  |                                    |               |  |                                    |
| Primes de remboursement des obligations |  |  |                                    |               |  |                                    |



## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |  | Montant brut                                 | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |  |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)  |  |                |                |
|                     | Autres Immobilisations financières                               |  |                |                |
| ACTIF CIRCULANT     | Clients douteux ou litigieux                                     |  |                |                |
|                     | Autres créances clients  |  |                |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |  |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   |  |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |  |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices   |  |                |                |
|                     | Etat & autres  |  |                |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                       |  |                |                |
|                     | coll. publiques  |  |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |  |                |                |
|                     | Divers   |  |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)   |  |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) |  |                |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      |  |                |                |
| TOTAUX              |  |  |                |                |
| Renvois             | (1) Montant  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                     | (2) des  | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
|                     | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                        |  |                |                |

ASSOC ACTION ESPOIR FD

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   | 17 500         |                |                               | 17 500          |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 2 600          | 2 600          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 |                |                |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    |                |                |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             |                |                |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      |                |                |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 389 789        | 389 789        |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>409 889</b> | <b>392 389</b> |                               | <b>17 500</b>   |

Renvois (1) : Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) : Montant divers emprunts, dett/associés

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

|  | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                               |        |            |          |                |                          |         |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |        |            |          |                |                          |         |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |        |            |          |                |                          |         |
| Intérêts à échoir  |        |            |          |                |                          |         |
| Assurances à échoir                                      |        |            |          |                |                          |         |
| Autres engagements donnés :                              |        |            |          |                |                          |         |
| Contrats de crédits-bails                                |        |            |          |                |                          |         |
| Contrats de locations financement                        |        |            |          |                |                          |         |

**TOTAL (1)**

|                                    | Autres | Dirigeants | Provisions |  |  | Montant |
|------------------------------------|--------|------------|------------|--|--|---------|
| Engagements en matière de pensions |        |            |            |  |  |         |

**TOTAL****ENGAGEMENTS REÇUS**

|   | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société |        |            |          |                |                          |         |
| Sûretés réelles reçues                                  |        |            |          |                |                          |         |
| Actions déposées par les administrateurs                |        |            |          |                |                          |         |
| Autres engagements reçus                                |        |            |          |                |                          |         |

**TOTAL**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## SOMMAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Comptes Annuels</b>                             | <b>2</b>  |
| <b>Bilan Actif</b>                                 | <b>3</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>                                | <b>4</b>  |
| <b>Compte Résultat (liste)</b>                     | <b>5</b>  |
| <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>            | <b>7</b>  |
| <b>Détail Bilan Actif</b>                          | <b>8</b>  |
| <b>Détail Bilan Passif</b>                         | <b>9</b>  |
| <b>Détail Compte Résultat (liste)</b>              | <b>10</b> |
| <b>Détail des soldes Intermédiaires de gestion</b> | <b>12</b> |
| <b>Annexes comptables</b>                          | <b>13</b> |
| <b>Annexe</b>                                      | <b>14</b> |



# **FONDS DE DOTATION « ACTION ESPOIR FD »**

**40 RUE DU 11 NOVEMBRE 42100 SAINT ETIENNE**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2024**

*A l'Assemblée générale des sociétaires de l'association ACTION ESPOIR FONDS DE DOTATION*

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous<sup>1</sup> a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels Du FONDS DE DOTATION « ACTION ESPOIR FD » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 de la société 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes annuels.**

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

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 du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux coopérateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**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 de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

**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 société.

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 de la société<sup>2</sup> 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.

A Grabels, le 13/06/2025

AUDIT JURIDIQUE COMPTABILITE  
ALLAL RAHALI





# ACTION ESPOIR FD

## Rapport d'activité

### Exercice 2024

---

FONDS DE DOTATION ACTION ESPOIR FD

#### SOMMAIRE

|  |           |
|--|-----------|
| <u>PRÉSENTATION DU FONDS DE DOTATION ACTION ESPOIR FD</u>  | <u>3</u>  |
| <u>CRÉATION D'ACTION ESPOIR FD</u>   | <u>3</u>  |
| <u>MISSIONS DU FONDS DE DOTATION</u>   | <u>3</u>  |
| <u>FONCTIONNEMENT INTERNE</u>  | <u>3</u>  |
| <u>PATRIMOINE DU FONDS DE DOTATION</u>   | <u>5</u>  |
| <u>ACTIONS DE PROSPECTION DE DONATEURS ET COLLECTE DE FONDS</u>  | <u>6</u>  |
| <u>FONDS RÉCOLTÉS AU COURS DE L'EXERCICE 2024 ET MOYENS DE PROSPECTION</u>                             | <u>6</u>  |
| <u>LIBÉRALITÉS RECUES EN 2024</u>  | <u>6</u>  |
| <u>ACTIONS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL</u>   | <u>7</u>  |
| <u>ACTIVITÉS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL MENÉES DIRECTEMENT PAR LE FONDS DE DOTATION</u>                         | <u>7</u>  |
| <u>« Aider les personnes les plus en difficultés »</u>   | <u>7</u>  |
| <u>« Prendre soin de l'Environnement »</u>   | <u>8</u>  |
| <u>« Faciliter la réussite scolaire : Assistance et soutien pédagogique »<sup>9</sup></u>              |           |
| <u>« Accompagner vers la citoyenneté »</u>   | <u>10</u> |
| <u>« Promouvoir les sorties culturelles inclusives »</u>   | <u>11</u> |
| <u>REDISTRIBUTIONS AU PROFIT D'AUTRES PERSONNES MORALES POURSUIVANT DES MISSIONS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL</u> | <u>12</u> |
| <u>COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES</u>  | <u>13</u> |
| <u>PERSPECTIVES ET PROJETS FUTURS POUR 2024</u>  | <u>14</u> |

# PRÉSENTATION DU FONDS DE DOTATION ACTION ESPOIR FD

## CRÉATION D'ACTION ESPOIR FD

Action Espoir FD est un fonds de dotation créé le 17 juillet 2015, situé 40 rue du 11 novembre à Saint Etienne (42100).

Créé pour une durée illimitée, sa dotation initiale est de 17 500 €.

## MISSIONS DU FONDS DE DOTATION

L'objet statutaire du fonds de dotation est :

- De recevoir et gérer, le cas échéant, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable ;
- De réaliser des œuvres ou des missions dédiées à la promotion sociale et culturelle des individus, à leur développement spirituel, et éducatif ainsi que la lutte contre l'exclusion sous toutes ses formes.
- Il pourra également soutenir toute personne morale poursuivant des actions d'intérêt général en lien avec le présent objet ;
- Et de façon générale, toute opération autorisée par la loi pour ce type de structures et notamment les appels à la générosité publique après autorisation préfectorale.

Le fonds intervient principalement dans les domaines :

- Social
- Humanitaire
- Familial
- Educatif
- Culturel
- Environnemental

Le choix des programmes soutenus ou suivis par le fonds de dotation est établi par le Conseil d'Administration, en conformité avec l'objet du Fonds.

## FONCTIONNEMENT INTERNE

### CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Fonds de Dotation est administré par un Conseil d'Administration.

Le Conseil d'Administration d'Action Espoir FD est composé de quatre membres fondateurs :

- Monsieur **BEZOUH Lazhar**, né le 26 octobre 1970 à Rive de Gier (42800), de nationalité française, demeurant 12 Allée du Velay à Saint-Chamond (42400), fonctionnaire ;
- Monsieur **TOUATI Mohamed**, né le 26 septembre 1966 à Ain Beida (ALGERIE), de nationalité française, demeurant 30 Boulevard Fauriat à Saint-Etienne (42000), Salarié ;

- Monsieur **AGOUDJIL Salim**, né le 21 mars 1964 à Bab-El-oued (ALGERIE), de nationalité française, demeurant 8 rue Grande de l'Oeuvre à Saint-Etienne (42100), Directeur ;
- **L'Association Action Espoir** (dite AAE), association de loi 1901, dont le siège est situé au 40 Rue du Onze Novembre à Saint-Etienne (42100), déclarée en Préfecture de Saint-Etienne, le 24 mars 1997 et enregistrée au répertoire SIRENE sous le n° 507811362, dûment représentée par son président en exercice, **Monsieur Younès AGOUNE**, né le 09 juillet 1972 à Rive de Gier (42800), de nationalité française, demeurant 6 bis chemin des Granges à Saint-Etienne (42000), conducteur routier.

**Monsieur Younès AGOUNE** préside le Conseil d'Administration d'Action Espoir FD.

La sélection des programmes soutenus ou suivis par le fonds est établie par le Conseil d'Administration, en conformité avec l'objet du Fonds.

Une équipe dévouée de bénévoles concourent à la réalisation de l'objet d'intérêt général du Fonds de dotation ACTION ESPOIR et les membres du Conseil d'administration profitent du présent rapport annuel pour les remercier de leur engagement.

**Au cours de l'exercice 2024, le Conseil d'Administration s'est réuni à quatre reprises.**

- Conseil d'Administration du 19 janvier 2024, sur l'ordre du jour suivant :
- Préparation de l'AG 2023 pour l'approbation des actes sur l'exercice 2023 du Fonds de Dotation ;
- Echanges sur la situation financière ;
- Validation du rapport moral, rapport d'activités, rapport financier suite échanges avec le CAC ;
- Fixation de la date de l'AG pour l'exercice 2023 prévu pour le 14 mars 2024 à 18h00 au 31 rue du Mont, 42100, St-Etienne
- Conseil d'Administration du 5 avril 2024, sur l'ordre du jour suivant :
- Echanges sur les actions et activités à mettre en place en 2024 ;
- Point sur la situation financière difficile;
- Débats sur le développement du partenariat avec d'autres structures.
- Conseil d'Administration du 30 août 2024, sur l'ordre du jour suivant :
- Discussions sur les conventions du FD avec l'Association Action Espoir (mise à disposition gracieuse des locaux et conventions de partenariat) ;
- Débats et décisions sur les actions et activités à mettre en place pour la fin d'année ;
- Réflexions sur la préparation de la prochaine réunion du CA.
- Conseil d'Administration du 15 décembre 2024, sur l'ordre du jour suivant :
- Préparation de l'AG 2024 pour l'approbation des actes sur l'exercice 2024 du Fonds de Dotation ;
- Echanges sur la situation financière délicate ;
- Validation du rapport moral, rapport d'activités, rapport financier suite échanges avec le CAC ;

- Fixation de la date de l'AG 2024 pour l'approbation des actes sur l'exercice 2024 est fixée le 20 avril 2025 à 14h00 au 31 rue du Mont, 42100, St-Etienne.

## **PATRIMOINE DU FONDS DE DOTATION**

Par acte notarié du 9 septembre 2015, reçu par Me Jean-Eric Garonnaire, le Fonds de dotation a acquis un bien immobilier situé 31 rue du Mont à Saint-Etienne (42000).

Cet immeuble est le siège de l'ensemble des activités d'intérêt général menées par le Fonds de dotation.

Le Fonds de dotation met également ces locaux à disposition gracieuse d'autres associations réalisant un objet d'intérêt général, notamment l'Association Espoir pour ses activités éducatives, récréatives, humanitaires et sociales.

## **ACTIONS DE PROSPECTION DE DONATEURS ET COLLECTE DE FONDS**

### **FONDS RÉCOLTÉS AU COURS DE L'EXERCICE 2023 ET MOYENS DE PROSPECTION**

Le Fonds de dotation n'a pas prospecté au cours de cet exercice (aucune action de communication spécifique).

Le fonds de dotation a été bénéficiaire de dons pour un montant de 180 € au cours de l'exercice 2024.

Les donateurs ont donné spontanément au Fonds de dotation, par le bouche à oreilles généré par ses précédentes actions et sa proximité et les projets menés avec des associations locales (notamment Action Espoir).

### **LIBÉRALITÉS REÇUES EN 2024**

Le Fonds de dotation a reçu 0€ de dons manuels au cours de l'exercice 2024.



# ACTIONS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL

## ACTIVITÉS D'INTÉRÊT GÉNÉRAL MENÉES DIRECTEMENT PAR LE FONDS DE DOTATION

Cette année, le Fonds de Dotation a réalisé plusieurs activités d'intérêt général autour :

- Des actions caritatives et solidaires
- La mise en place d'actions éducatives et pédagogiques accessibles à tous,

Ces activités ont pour objectif de promouvoir le bien commun et d'améliorer la qualité de vie de l'ensemble de la société.

### « Aider les personnes les plus en difficultés »

#### 1. Participation au Téléthon 2024

En partenariat avec l'Association Action Espoir, le Fonds de Dotation, ses administrateurs et ses bénévoles ont contribué en la confection de gâteaux et de boissons chaudes qui ont été servis et offerts aux passants contre une contributions financières pour le Téléthon.

Don du FD sur un montant de 500 Euros.



#### 2. Service d'écrivain public

Notre Fonds de dotation a renouvelé la mise en place d'une permanence mensuelle d'écrivain public. Nos bénévoles ont offert leur aide pour rédiger des lettres, remplir des formulaires administratifs et accompagner pour la rédaction de lettres de motivation et/ou de CV, orienter les personnes vers les bons services et/ou les accompagner dans les appels vers les différentes institutions.

Ce service assurait un accès régulier à une assistance linguistique et administrative, dirigé bénévolement par Bouzid Farid, Agoudjil Salim et Laib Abdelhafid notamment.

Il a été décidé de maintenir cette permanence tous les 15 jours.

Mme Zohra, Mme Oum el Kheir, Mme Algiya, Mme Djebbar, Mme Chibanie, Mme Rekik, Mme Zaal, Mr Debbah, Mr Boudjemline, Mr Sebaoui, Mr Boumoua ont pu bénéficier de ce service.

| Action Solidaire 2023               | Bénévoles ACTION ESPOIR FD | Bénéficiaires |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------|
| Service d'écrivain public bimensuel | 4                          | 19            |

**AIDE AUX DEMARCHES**  
GRATUITE - OUVERTE À TOUS - TOUS LES MARDIS

Besoins d'aide pour :

- Rédiger un CV
- Remplir des papiers / formulaires
- Comprendre vos démarches (qui contacter...)

Nos bénévoles vous accompagnent avec bienveillance dans toutes vos démarches linguistiques et administratives.

Mardi  
9H-12H / 14H-17H  
À partir du 12/09/24

Par l'association Action Espoir  
En coopération avec l'AE FD  
51 Rue du Mont  
42100 Saint-Etienne

UNE QUESTION? UN DOCUMENT À RÉDIGER? CONTACTEZ NOUS!!!

## « Faciliter la réussite scolaire : Assistance et soutien pédagogique »

Le Fonds de dotation a décidé de mettre en œuvre un projet d'accompagnement scolaire destiné à aider les élèves en situation de grandes difficultés scolaires.

### 1. Accompagnement scolaire :

Une fois par semaine, le samedi après-midi, les locaux de l'Association Action Espoir accueillent des élèves en difficultés scolaires. Des bénévoles étudiants se sont portés volontaires pour intervenir et partager leur expérience avec ces élèves en difficultés, les aidant à surmonter les obstacles rencontrés dans leur parcours scolaire dans un cadre bienveillant. Voici quelques un de nos intervenants bénévoles : Bouzid Naidjil, Mebarki Abdelkarim, Harres Billal, Gaoua Selyan, Zerraoui Ilyes, Laib Yassine, Boudouh Cherif.

| Action Pédagogique 2023  | Bénévoles ACTION ESPOIR FD | Bénéficiaires |
|--|----------------------------|---------------|
| Soutien scolaire et Stage de réussite intensif pour la préparation du bac et du brevet | 3                          | 13            |

**ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE**  
**24 / 25**

3ème, 1ère & Terminale

Centre Ibn Khaldoun

Par l'association action espoir en collaboration avec AE FD  
**07.67.10.80.32**

Permanence tous les jours de 9h30 à 11h30 sauf vendredi.

### « Promouvoir les sorties culturelles inclusives »

Le Fonds de Dotation a initié des activités culturelles ouvertes à tous, dans le but de promouvoir la diversité et l'inclusion. Ces initiatives avaient également des visées pédagogiques.



## 1. Les enjeux du barbecue sur la santé et l'environnement.

Le FD a organisé en direction d'un public adolescent une sortie dont l'objectif était de sensibiliser sur la préservation de l'environnement. Un deuxième volet de sensibilisation s'est opéré sur les risques sanitaires liés à la cuisson au barbecue entre tradition culinaire et enjeux de santé publique.



## COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le fonds de dotation ACTION ESPOIR FD n'ayant pas fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice, il n'a pas d'obligation d'établir un compte d'emploi des ressources collectées auprès du public.

## PERSPECTIVES ET PROJETS FUTURS POUR 2025

- Renouveler toutes les actions menées en 2024 pour l'année 2025.
- Renouveler sa participation au Téléthon.
- Organiser une collecte de sang avec l'EFS de St Etienne.

**Younès AGOUNE**

Président du Fonds de dotation Action Espoir FD

## **Procès-Verbal de l'assemblée générale 2024**

### **Fond de Dotation Action-Espoir**

Le : 28 juin 2025 à 14H30

Lieu : 31 rue du mont 42100 Saint Etienne

Présents :

#### **Membres administrateur**

AGOUNE YOUNES

AGOUDJIL SALIM

BEZOUH LAZHAR

TOUATI MOHAMED

#### **Bénévoles permanent, ponctuels et invités**

HAMMOUCHE ABDELGHANI

SAOUDI RACHID

### **ORDRE DU JOUR**

- Mot du Président
- Rapport moral
- Rapport financier
- Remboursement de la dette
- Renouvellement des conventions

#### **Mot du Président**

Le Président a salué chaleureusement l'ensemble des personnes présentes.

Il a rappelé les finalités du fond de dotation tout en insistant sur les enjeux et les difficultés que nous traversons.

De plus il a rappelé notre échéance de décembre 2025 de remboursement de la dette.

### **Rapport moral**

BEZOUH.L a fait lecture et présenté le rapport moral. Il a expliqué le peu d'activités mise en place pour l'année 2024. En effet, il apparait que la dette a démoralisé une partie des personnes qui nous entourent.

Néanmoins, cette année, le Fonds de Dotation a réalisé plusieurs activités d'intérêt général autour :

- Des actions caritatives et solidaires
- La mise en place d'actions éducatives et pédagogiques accessibles à tous,

Ces activités ont pour objectif de promouvoir le bien commun et d'améliorer la qualité de vie de l'ensemble de la société.

Discussions et échanges

Le rapport moral a été voté et validé à l'unanimité des votants

### **Rapport financier**

Le Commissaire aux comptes, a précisé avoir vérifier la régularité et la sincérité des comptes du fond de dotation.

Il a assuré l'assemblée générale que nos comptes étaient conformes aux normes comptables et légale. Il a certifié les comptes du FD et a émis un avis favorable quant à la fiabilité des informations financières.

L'assemblée générale a pris acte du rapport financier expliqué par le commissaire aux comptes M. RAHALI Allal.

A ce titre, la dette à l'égard de l'association est passée de 429 789,13 € à 389 789,13 €.

Discussions et échanges.

Rapport financier a été voté et validé à l'unanimité des votants.

### **Remboursement de la dette :**

Le président informe et ce conformément à la décision prise lors de l'assemblée générale extraordinaire du 4 mai 2024 qu'une partie du remboursement à l'Association Action Espoir a été effectuée.

Il a été établi deux remboursement durant l'année 2024.

Le premier a été effectué le 13 juin 2024 d'un montant de 20 000 euros

Le deuxième effectué le 18 septembre 2024 d'un montant de 20 000euros.

Voté et validé à l'unanimité des votants.

### **Information sur la situation administrative du fond de dotation**

Le 21 février 2024, le Fond de dotation a fait l'objet d'un courrier de la Préfecture suspendant notre activité pour non-respect des dispositions de l'article 140 de la loi de modernisation de l'économie et notamment la transmission incomplète des documents obligatoires.

Nous avons répondu à cette demande et transmis les éléments sollicités.

Nous attendons le retour de la Préfecture.

- Réflexion sur l'avenir du fond de dotation

Le président rappelle au C.A l'engagement pris auprès de l'association action espoir lors de l'achat du bien immobilier en 2015 concernant le remboursement de sa dette.

Le contrat de prêt prévoyait expressément que la dette devait être remboursée dans un délai de 10 ans avec un terme fixé au 31/12/2025.

A ce jour, aucun remboursement n'a pu avoir lieu compte tenu de la situation financière du fonds de dotation.

En effet, nous espérions que les usagers de l'association Action et Espoir donne directement des fonds au Fond de DOTATION.

Les fidèles de l'association ont préféré continuer à donner à l'association plutôt qu'au fond de dotation, ne percevant la pérennité de notre action et comprenant difficilement la distinction.

Sans le soutien et la collaboration de l'association action et espoir, le fond de dotation n'aurait pas pu mettre en œuvre l'intégralité de ses actions.

Compte tenu de notre engagement de remboursement du prêt octroyé en 2015, nous devons envisager toutes les solutions possibles.

Le recours à l'emprunt semble difficilement envisageable, les revenus du fonds de dotation étant insuffisant pour procéder au remboursement.

L'obtention d'un délai supplémentaire de remboursement auprès de l'association est envisageable mais n'excèdera pas 6 mois.

Il faut souligner que dans l'hypothèse où ne serions pas en mesure de procéder audit remboursement le Commissaire aux comptes sera contraint de procéder à une Alerte sur la pérennité de l'exploitation et nous serions dans l'obligation d'ouvrir une procédure de liquidation judiciaire.

Le seul actif réalisable dont dispose le fond de dotation est l'immeuble et nous devons envisager la cession de cet actif pour procéder au remboursement de la dette.

L'association prêteuse dispose aux termes de l'acte de prêt d'un droit de préemption sur l'immeuble en cas de cession.

Dans un premier temps, nous allons procéder à une estimation de la valeur immobilière de l'immeuble.

Ensuite nous proposerons à l'association de l'acheter et à défaut d'offre, nous confierons un mandat de vente à une agence.

Nous sollicitons donc votre accord procéder à la mise à l'estimation et à la mise en vente de l'immeuble selon les modalités ci-dessus exposées.

Voté et validé à l'unanimité des votants.

### **Discussions et échanges sur les points à l'ordre du jour.**

- **Renouvellement de la convention de partenariat entre le Fonds de Dotation**

**Action Espoir et l'Association Action Espoir (Échanges et débats) :**

**Décision 2** : L'Assemblée générale du Fond de Dotation renouvelle la convention de partenariat entre le Fond de Dotation et l'Association Action Espoir dans la réalisation commune d'actions et d'activités d'intérêt général. Il est aussi convenu que les 2 structures peuvent mutualiser leurs matériels et ressources pédagogiques.



**Questions diverses :**

Aucune question diverse n'est posée, il est donc mis fin de la séance à 17h15

Nom et signature du Président : AGOUNE Younes

Nom et signature du Secrétaire de séance : BEZZOUH.L

