



Philippe DORLEAC

*Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie de Versailles*

AGHATIS

FONDS DE DOTATION

**12 Rue de Vivienne
75002 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Janvier 2025 au 31 Décembre 2025

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration du 15 novembre 2023, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur l'exercice clos le 31 Décembre 2025 :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation AGHATIS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos soins, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation AGHATIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Je certifie 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 d'AGHATIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 15 octobre 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité 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 cesser son activité.



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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 lorsqu'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, ma 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 à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que ces 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.

Garches, le 22 Avril 2026

En deux originaux dont un pour le Journal Officiel des Associations et Fondations d'Entreprises



Philippe DORLEAC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Versailles

BILAN

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Pas d'exercice N-1	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (1)				
Total de l'actif immobilisé (III)				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances Clients et comptes rattachés (2)				
Autres créances (2)				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	34 591		34 591	
Total de l'actif circulant (IV)	34 591		34 591	
Comptes de régularisation (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	34 591		34 591	
(1) Dont à moins d'un an			0	
(2) Dont à moins d'un an			0	

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Pas d'exercice N-1
	Net	Net
Capital	5 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation et d'équivalence		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	29 591	
Subventions		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	34 591	
Provisions (II)		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)		
Comptes de régularisation (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	34 591	
(3) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	0	

COMPTE DE RÉSULTAT

RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Pas d'exercice N-1
Produits d'exploitation			
Montant net du chiffre d'affaires			
Autres produits		34 350	
Total I : Produits d'exploitation		34 350	
Charges d'exploitation			
Achats et autres charges externes (2)		2 559	
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires			
Cotisations sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		27 014	
Total II : Charges d'exploitations		29 573	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		4 777	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (III)			
Produits financiers			
Produits de participation			
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
Produits financiers (IV)			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
Charges financières (V)			
RÉSULTAT FINANCIER (IV - V)			
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III + IV - V)		4 777	
Produits exceptionnels (VI)			
Charges exceptionnelles (VII)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)			
Participations des salariés aux résultats (VIII)			
Impôts sur les bénéfices (IX)		-24 814	
BÉNÉFICE ou PERTE (I - II +/- III + IV - V + VI - VII - VIII - IX)		29 591	
(1) Dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
(2) Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			

DÉTAIL DES COMPTES

BILAN ABRÉGÉ				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif circulant				
Disponibilités	34 591.05		34 591.05	
51200000 Banque	34 591.05		34 591.05	NS
Total IV	34 591.05		34 591.05	
Total général (I + II + III + IV + V)	34 591.05		34 591.05	

BILAN ABRÉGÉ				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Capitaux propres				
Capital	5 000.00		5 000.00	
10200000 Fonds propres sans droit de reprise	5 000.00		5 000.00	NS
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	29 591.05		29 591.05	
Total I	34 591.05		34 591.05	
Total général (I + II + III)	34 591.05		34 591.05	

COMPTE RÉSULTAT ABRÉGÉ				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Pas d'exercice N-1	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Autres produits	34 350.00		34 350.00	
75411000 Dons manuels	34 350.00		34 350.00	NS
Total I : Produits d'exploitation	34 350.00		34 350.00	
Charges d'exploitation				
Achats et autres charges externes	2 558.85		2 558.85	
62200000 Honoraires et intermédiaires	1 800.00		1 800.00	NS
62700000 Services bancaires et assimilés	206.65		206.65	NS
62800000 Divers	552.20		552.20	NS
Autres charges	27 014.10		27 014.10	
65710000 Aides financières octroyées	27 014.10		27 014.10	NS
Total II : Charges d'exploitations	29 572.95		29 572.95	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 777.05		4 777.05	
RÉSULTAT COURANT avant impôts				
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III + IV - V)	4 777.05		4 777.05	
Impôts sur les bénéfices				
Impôts sur les bénéfices	-24 814.00		-24 814.00	
68900000 Report en fonds dédiés	-24 814.00		-24 814.00	NS
Total : Impôts sur les bénéfices	-24 814.00		-24 814.00	
BÉNÉFICE ou PERTE				
BÉNÉFICE ou PERTE (I - II +/- III + IV - V + VI - VII - VIII - IX)	29 591.05		29 591.05	