

Comptes annuels

FONDS DE DOTATION INHERENT

1 QUAI MARCEL DASSAULT

92150 SURESNES

Exercice clos le 31/12/2025

Période du 08/02/2024 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

0.1	PKF Arsilon - Attestation	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Annexe</i>	9
2.1	2 - Annexe Asso 2018-06 - allegée (3) (2)	10

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS INHERENT FONDS DE DOTATION relatifs à l'exercice 08/02/2024 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 8 443
- Chiffre d'affaires : -
- Résultat net comptable 504

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Limoges
Le 30/05/2026

Gilles NOYER
Expert-comptable, Associée



Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2025			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Actif circulant	Total I					
	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres				
		TOTAL				
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	8 443		8 443	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
		TOTAL II	8 443		8 443	
	Frais d'émission des emprunts III					
Actif circulant	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		8 443		8 443	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2025	
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-504	
	Situation nette (sous-total)	-504	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		-504	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 948	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		8 948	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		8 443	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 08/02/2024 Au 31/12/2025 23 mois	
Produits d'exploitation	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	175 000	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	35 000	
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	210 000	
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	75 493	
	Aides financières	135 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	210 493	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-493	

		Du 08/02/2024 Au 31/12/2025 23 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	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	11	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	11	
2. Résultat financier (III-IV)		-11	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-504	
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		210 000	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		210 504	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-504	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe

ASS INHERENT FONDS DE DOTATION

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025



Table des matières

Table des matières	2
1. Préambule	3
2. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	3
3. Principes et méthodes comptables	3
4. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
4.1 Actif immobilisé	4
4.2 Actif circulant	7
4.3 Fonds propres	8
4.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
4.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
5. Détail des aides financières octroyées par bénéficiaire	11
6. Dotations et contributions reçues au cours de l'exercice	11
7. Honoraires du commissaire aux comptes et de l'expert-comptable	12
8. Engagements hors bilan	12
9. Avantages et ressources provenant de l'étranger	12
10. Appel public à la générosité	12
11. Événements postérieurs à la clôture	12

1. Préambule

Le Fonds de dotation INHERENT a été créé par déclaration en préfecture, son siège social étant situé 1 quai Marcel Dassault – 92150 Suresnes. Le présent exercice constitue le premier exercice du fonds et couvre la période du 8 février 2024 au 31 décembre 2025, soit une durée de 23 mois.

Sur cette période, le fonds a agi essentiellement selon un mode redistributeur, en finançant des actions d'intérêt général portées par des organismes bénéficiaires œuvrant dans les domaines du numérique responsable, de la protection de l'enfance, de l'inclusion, de la culture et de l'environnement.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont caractérisés par les données suivantes : total du bilan de 8 443,35 €, total des produits de 210 000,00 €, total des charges de 210 504,65 €, et un résultat net déficitaire de 504,65 €.

2. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le Fonds de dotation INHERENT a pour objet de soutenir ou conduire, directement ou indirectement, toute action d'intérêt général à caractère philanthropique, social, éducatif, humanitaire ou concourant à la protection de l'environnement, initiée ou soutenue par son fondateur.

Le fonds s'inscrit dans la démarche de responsabilité sociétale du groupe et dans une volonté de mettre le numérique au service du développement durable. Pour la réalisation de son objet, le fonds dispose d'une dotation consommable, qu'il consomme au fil de l'exercice pour financer les actions d'intérêt général, ainsi que de contributions financières complémentaires reçues de sociétés du groupe.

3. Principes et méthodes comptables

3.1 Cadre de référence et présentation de l'entité

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis et l'annexe a été rédigée conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, ainsi qu'aux dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ils tiennent également compte des dispositions issues du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

3.3 Traitement comptable de la dotation consommable

La dotation reçue par le fonds est qualifiée de consommable : elle est comptabilisée en fonds propres (compte 10810000) lors de son versement, puis reprise en produits (compte 75320000, via le compte 10890000) au rythme de la consommation effective des ressources affectées au financement des actions d'intérêt général et des charges de fonctionnement de l'exercice.

3.5 Règles générales

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

- Continuité de l'exploitation;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation applicables. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont mentionnées dans l'annexe les informations présentant un caractère significatif au regard de l'activité, de la situation financière et du résultat de l'entité.

4. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentatio ns (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-	-
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-	-

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions ©	Amortissements fins (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. Générales, ag. Am. Divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-

4.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

4.2 Actif circulant

4.2.1 Charges constatées d'avance

4.2.1.1 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Charges d'exploitation	Charges financiers	Charges exceptionnels
Charges constatées d'avance	-		
Total	0	0	0

4.2.1.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Divers produits à recevoir	
Banque - Intérêts courus à recevoir	-
Total	-

4.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

4.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dotations consommables	0		175 000	175 000	0
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	0	0	175 000	175 000	0

4.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

4.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL				

4.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

État des créances		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
De l'actif circulant	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	-		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		-		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		8 948	8 948		
Dettes fiscales et sociales		-			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		8 948	8 948		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

Charges à payer	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 500
Total	6 500

5. Détail des aides financières octroyées par bénéficiaire

Au cours de l'exercice, le fonds a octroyé 135 000,00 € d'aides financières (compte 65710000) au profit d'organismes bénéficiaires d'intérêt général, dans le cadre de conventions de mécénat ou d'aides financières. Le détail par bénéficiaire est le suivant :

Organisme bénéficiaire	Forme juridique	Montant
Murmures des Océans	Association loi 1901	10 000,00 €
Fondation pour l'Enfance (1 ^{re} convention)	Fondation RUP	15 000,00 €
Fondation pour l'Enfance (avenant)	Fondation RUP	15 000,00 €
Nouvel Observatoire Photographique du Grand Est	Association	15 000,00 €
Fondation Apprentis d'Auteuil	Fondation RUP	35 000,00 €
Fondation Jacques Rougerie – Académie des beaux-arts	Fondation abritée	10 000,00 €
La Maison des S	Association d'IG	10 000,00 €
Pyronear	Association à BNL	25 000,00 €
Total des aides financières		135 000,00 €

6. Dotations et contributions reçues au cours de l'exercice

Les versements reçus par le fonds au cours de l'exercice, au titre de la dotation consommable et des contributions financières, se décomposent comme suit :

	Émetteur	Nature	Montant
	INHERENT / Adista (fondateur)	Dotation consommable	15 000,00 €
	Adista	Dotation consommable	40 000,00 €
	Adista	Dotation consommable	120 000,00 €
Sous-total dotation consommable			175 000,00 €
	Adista	Contribution financière	35 000,00 €
Total des versements reçus			210 000,00 €

7. Honoraires du commissaire aux comptes

Le fonds ayant un montant total de ressources supérieur à 10 000 €, il a désigné un commissaire aux comptes conformément au VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008.

- Commissaire aux comptes : cabinet Deloitte & Associés – honoraires de l'exercice estimés à 4 000,00 € (

8. Engagements hors bilan

À la clôture de l'exercice, le fonds n'a identifié aucun engagement hors bilan significatif (caution, garantie, engagement pluriannuel ferme non encore comptabilisé).

9. Avantages et ressources provenant de l'étranger

Aucun avantage ni aucune ressource provenant de l'étranger n'a été identifié dans la comptabilité au titre de l'exercice.

10. Appel public à la générosité

Le fonds n'a pas procédé à un appel public à la générosité au cours de l'exercice. En conséquence, aucun compte d'emploi des ressources collectées auprès du public (CER) n'est requis.

11. Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif susceptible de remettre en cause la continuité de l'activité ou d'avoir une incidence importante sur les comptes n'est survenu entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes.