

A large, thick, black curved line that starts from the left edge of the page and curves downwards and to the right, framing the text on the right.

ASSOCIATION ADN OUEST

Association des Décideurs du Numérique du Grand Ouest

16 Quai Ernest Renaud
CCI Nantes St Nazaire
44100 NANTES CEDEX 4

Siret : 48022054000011

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Safie Dêir'.

Safie Dêir
Présidente Adn Ouest

Rapport de présentation des comptes annuels

**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 27/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ADN OUEST relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	962 238
Total des ressources	1 342 548
Résultat net comptable (Excédent)	1 513

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

Fait à NANTES
Le 16/02/2024


Safia DZIRI
Présidente
ADN OUEST

Emmanuel TARIOT
Expert-comptable

Sommaire

1. Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	22
2. Détail des comptes	24
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	29

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	200		200	200
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 843	41 680	3 163	4 297
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	11 000		11 000	11 000
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	900		900	500
Total I	56 943	41 680	15 263	16 097
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 329		2 829	4 475
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	115 078	30 599	84 479	65 717
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	544 265		544 265	240 419
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 759		287 759	334 364
Charges constatées d'avance	27 644		27 644	12 873
Total II	977 575	30 599	946 976	658 848
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 034 517	72 279	962 238	674 944

Bilan actif

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	5 974	5 974
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	279 747	271 369
Excédent ou déficit de l'exercice	1 513	8 378
Situation nette (sous-total)	287 234	285 721
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	287 234	285 721
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 000	
Total II	2 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7 500	
Provisions pour charges		
Total III	7 500	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 637	50 937
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 325	92 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 292	2 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	508 250	242 510
Total IV	665 504	389 224
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	962 238	674 944

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	665 504	389 224
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	409 317	371 369
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	145 512	99 590
<i>Dont parrainages</i>	51 000	46 000
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	748 527	683 915
Versements des donateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	30 014	44 587
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	9 178	2 681
Total I	1 342 548	1 202 142

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	531 479	426 667
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 341	31 640
Salaires et traitements	519 360	489 718
Charges sociales	201 990	183 625
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 501	25 876
Dotations aux provisions	7 500	
Reports en fonds dédiés	2 000	
Autres charges	20 435	41 849
Total II	1 348 604	1 199 376

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)**-6 056****2 766****PRODUITS FINANCIERS**

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 254	1 154
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	6 254	1 154

CHARGES FINANCIERES

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		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	6 254	1 154
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	198	3 920
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 039	4 480
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	2 039	4 480
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 039	4 480
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	724	22
Total des produits (I+III+V)	1 350 841	1 207 776
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 349 328	1 199 398
EXCEDENT OU DEFICIT	1 513	8 378
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	284 556	228 660
Total	284 556	228 660
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	284 556	228 660
Total	284 556	228 660

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADN OUEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 962 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 1 513 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

ADN ouest est une association, détenant le plus grand réseau de professionnel du numérique de France. Elle oeuvre au quotidien pour présenter et développer la filière numérique en Pays de Loire et en Bretagne.

L'association a notamment pour buts de :

- favoriser les rencontres et les échanges entre décideurs des technologies numériques, au sens le plus large du terme ;
- contribuer à l'essor des technologies numériques dans l'économie régionale et nationale, et à la valorisation de la filière, notamment auprès des pouvoirs publics, des médias et du grand public ;
- promouvoir une déontologie dans la profession ;
- représenter les professions et activités des adhérents auprès des collectivités et de toute instance qu'elle jugerait propice.

Le territoire d'action d'ADN Ouest s'étend sur l'ensemble des régions Bretagne et Pays de la Loire, les plus dynamiques de France pour la filière numérique. Pour intervenir au plus près de ses adhérents, et dynamiser la filière numérique dans tout le Grand Ouest, l'association s'est structurée en pôles territoriaux animés par des équipes bénévoles locales.

Ces équipes, composées d'un pilote et d'animateurs locaux, et appuyées par les salariés d'ADN Ouest, contribuent à l'émergence d'événements et de projets en lien avec le numérique au coeur de leur territoire. L'objectif est le même à chaque fois : se rencontrer, partager, créer du lien et développer son réseau sur son territoire.

Les actions ADN Ouest

- Emploi et formation : décrypter les enjeux et apporter de la visibilité aux métiers ;
- Transition numérique : Développer le potentiel de notre réseau et accompagner la transition numérique ;
- Innovation : favoriser les talents du territoire et inspirer nos membres ;
- RSE : pour un numérique green, solidaire qui donne envie Les actions ADN Ouest ;

Le numérique est une filière où les opportunités en termes de transformation et d'emploi sont nombreuses. ADN Ouest agit pour encourager un développement responsable de la filière : sensibilisation aux métiers du numérique auprès des jeunes, des personnes en reconversion et des prescripteurs de l'orientation, mais également promotion du développement numérique équitable et soutien financier de projets au service de la diversité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes

Règles et méthodes comptables

annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	200			200
Immobilisations incorporelles	200			200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 075	1 767		44 843
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 075	1 767		44 843
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 000			11 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	600	300		900
Immobilisations financières	11 600	300		11 900
ACTIF IMMOBILISE	54 875	2 067		56 943

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES
SUR CHAQUE TITRE

- Filiales

(détenues à + 50 %)

SASU ADN BOOSTER	10	64	100,00	10	10			273	17	
------------------	----	----	--------	----	----	--	--	-----	----	--

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX
SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 779	2 902		41 680
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	38 779	2 902		41 680
ACTIF IMMOBILISE	38 779	2 902		41 680

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 687 887 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	900		900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	115 078	115 078	
Autres	544 265	413 649	130 616
Charges constatées d'avance	27 644	27 644	
Total	687 887	556 371	131 516

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Adhérents, factures à établir	500
Total	500

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 974				5 974
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	271 369	8 378			279 747
Excédent ou déficit de l'exercice	8 378	-8 378	1 513		1 513
Situation nette	285 721		1 513		287 234
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	285 721		1 513		287 234

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 665 504 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 637	42 637		
Dettes fiscales et sociales	106 325	106 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 292	8 292		
Produits constatés d'avance	508 250	508 250		
Total	665 504	665 504		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 790
Dettes provis. pr congés à payer	44 302
Charges sociales s/congés à payer	21 431
Total	68 523

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	27 644		
Total	27 644		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Partenariats	9 000		
Subventions d'exploitation	499 250		
Total	508 250		

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	-				-
Garanties données aux clients	-				-
Pertes sur marchés à terme	-				-
Amendes et pénalités	-				-
Perte de change	-				-
Charges sur legs ou donations	-				-
Pensions et obligations similaires	-				-
Restructurations	-				-
Impôts	-				-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-				-
Autres provisions pour risques et charges	-	7 500			7 500
TOTAL	-	7 500	-	-	7 500

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		7 500			
Financières					
Exceptionnelles					

Conformément au règlement ANC n°2018-06, une provision pour risques d'indus a été comptabilisée à hauteur de 7 500 € concernant une subvention d'exploitation, dont l'association estime ne pas avoir rempli l'ensemble des objectifs de la convention, à la clôture de l'exercice.

Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Nature du financement

31/12/2023

Concours publics**Subventions d'exploitation** (par catégories d'autorités administratives)

- Etat - Agence de la Transition Ecologique (ADEME)	16 000
- Collectivités territoriales - Régions	435 250
- Collectivités territoriales - Départements	5 000
- Collectivités territoriales - Métropole et Agglomérations	144 000
- Directions régionales de l'économie, de l'emploi, du travail et des solidarités	99 850
- Union Européenne	29 760
Total	729 860

Subventions d'exploitation (par activité de l'association)

- Développement économique	400 760
- Emploi et Formation	170 100
- ADN Bretagne	159 000
Total	729 860

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations**Engagements retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 466 euros

Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : 0 euros

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	284 556	228 660
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	284 556	228 660

Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	284 556	228 660
Total	284 556	228 660

Pour les actions énumérées ci-dessous, l'association recense auprès de ses bénévoles les temps de préparation et de présence aux différents activités organisées. Au titre de l'exercice 2023, il a été décompté une contribution bénévole de xxxx heures. Ces heures ont été entièrement validées par le process de recensement et de signatures auprès des bénévoles concernés.

Ces contributions volontaires ont été valorisées, suivant le type d'intervention, sur la base des données statistiques de l'INSEE (2015), à savoir :

- pour un poste équivalent "Dirigeant" : 113 € de l'heure
- pour un poste équivalent "Cadre" : 59 € de l'heure

Globalement, cette contribution bénévole est valorisée à 284 556 € et se décompose ainsi :

- pour l'action "Développement économique" : 2 543 heures réalisées et valorisées à 162 057 € ;
- pour l'action "Transition numérique" : 305 heures réalisées et valorisées à 17 944 € .
- pour l'action "Com/SI" : 144 heures valorisées à 10 462 € ;
- pour l'action "Emploi et Formation" : 342 heures réalisées et valorisées à 20 419 € ;
- pour l'action "ADN Bretagne" : 1 140 heures réalisées et valorisées à 73 674 €.

ADN OUEST
5 ALLEE FRIDA KAHLO
44200 NANTES

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2023



membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

2 rue de l'Hôtellerie - 44482 CARQUEFOU Cedex - France
Téléphone : +33(0)2 51 85 28 30 - Fax : +33(0)2 40 25 19 08
E-mail : contact@lba-walterfrance.com
Site internet : www.lba-walterfrance.com

ADN OUEST
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADN OUEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 l'organisme à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-55 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 l'organisme 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 l'organisme 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 organisme.

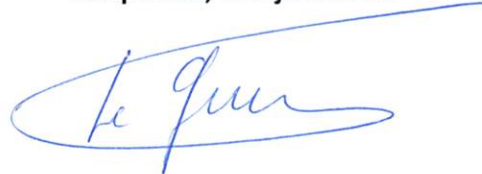
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 l'organisme 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.

Carquefou, le 5 juin 2024



Société LBA
Représentée par Samuel LE QUÉRÉ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	200		200	200
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 843	41 680	3 163	4 297
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	11 000		11 000	11 000
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	900		900	600
Total I	56 943	41 680	15 263	16 097
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 829		2 829	4 475
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	115 078	30 599	84 479	66 717
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	544 265		544 265	240 419
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 759		287 759	334 364
Charges constatées d'avance	27 644		27 644	12 873
Total II	977 575	30 599	946 976	658 848
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 034 517	72 279	962 238	674 944

Bilan actif

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	5 974	5 974
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	279 747	271 369
Excédent ou déficit de l'exercice	1 513	8 378
Situation nette (sous-total)	287 234	285 721
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	287 234	285 721
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 000	
Total II	2 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7 500	
Provisions pour charges		
Total III	7 500	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 637	50 937
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 325	92 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 292	2 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	508 250	242 510
Total IV	665 504	389 224
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	962 238	674 944

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	665 504	389 224
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	409 317	371 369
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	145 512	99 590
<i>Dont parrainages</i>	61 000	46 000
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	748 527	683 915
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	30 014	44 587
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	9 178	2 681
Total I	1 342 548	1 202 142
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	531 479	426 667
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 341	31 640
Salaires et traitements	519 360	489 718
Charges sociales	201 990	183 625
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 501	25 876
Dotations aux provisions	7 500	
Reports en fonds dédiés	2 000	
Autres charges	20 435	41 849
Total II	1 348 604	1 199 376
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 056	2 766
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 254	1 154
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	6 254	1 154
CHARGES FINANCIERES		
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		
Total IV		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	6 254	1 154
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	198	3 920
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 039	4 480
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	2 039	4 480
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 039	4 480
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	724	22
Total des produits (I+III+V)	1 350 841	1 207 776
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 349 328	1 199 398
EXCEDENT OU DEFICIT	1 513	8 378
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	284 556	228 660
Total	284 556	228 660
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	284 556	228 660
Total	284 556	228 660

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADN OUEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 962 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 1 513 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

ADN ouest est une association, détenant le plus grand réseau de professionnel du numérique de France. Elle oeuvre au quotidien pour présenter et développer la filière numérique en Pays de Loire et en Bretagne.

L'association a notamment pour buts de :

- favoriser les rencontres et les échanges entre décideurs des technologies numériques, au sens le plus large du terme ;
- contribuer à l'essor des technologies numériques dans l'économie régionale et nationale, et à la valorisation de la filière, notamment auprès des pouvoirs publics, des médias et du grand public ;
- promouvoir une déontologie dans la profession ;
- représenter les professions et activités des adhérents auprès des collectivités et de toute instance qu'elle jugerait propice.

Le territoire d'action d'ADN Ouest s'étend sur l'ensemble des régions Bretagne et Pays de la Loire, les plus dynamiques de France pour la filière numérique. Pour intervenir au plus près de ses adhérents, et dynamiser la filière numérique dans tout le Grand Ouest, l'association s'est structurée en pôles territoriaux animés par des équipes bénévoles locales.

Ces équipes, composées d'un pilote et d'animateurs locaux, et appuyées par les salariés d'ADN Ouest, contribuent à l'émergence d'événements et de projets en lien avec le numérique au coeur de leur territoire. L'objectif est le même à chaque fois : se rencontrer, partager, créer du lien et développer son réseau sur son territoire.

Les actions ADN Ouest

- Emploi et formation : décrypter les enjeux et apporter de la visibilité aux métiers ;
- Transition numérique : Développer le potentiel de notre réseau et accompagner la transition numérique ;
- Innovation : favoriser les talents du territoire et inspirer nos membres ;
- RSE : pour un numérique green, solidaire qui donne envie Les actions ADN Ouest ;

Le numérique est une filière où les opportunités en termes de transformation et d'emploi sont nombreuses. ADN Ouest agit pour encourager un développement responsable de la filière : sensibilisation aux métiers du numérique auprès des jeunes, des personnes en reconversion et des prescripteurs de l'orientation, mais également promotion du développement numérique équitable et soutien financier de projets au service de la diversité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes

Règles et méthodes comptables

annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	200			200
Immobilisations incorporelles	200			200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 075	1 767		44 843
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 075	1 767		44 843
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 000			11 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	600	300		900
Immobilisations financières	11 600	300		11 900
ACTIF IMMOBILISE	54 875	2 067		56 943

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU ADN BOOSTER	10	64	100,00	10	10			273	17	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 779	2 902		41 680
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	38 779	2 902		41 680
ACTIF IMMOBILISE	38 779	2 902		41 680

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 687 887 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	900		900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	115 078	115 078	
Autres	544 265	413 649	130 616
Charges constatées d'avance	27 644	27 644	
Total	687 887	556 371	131 516
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Adhérents, factures à établir	500
Total	500

Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 974				5 974
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	271 369	8 378			279 747
Excédent ou déficit de l'exercice	8 378	-8 378	1 513		1 513
Situation nette	285 721		1 513		287 234
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	285 721		1 513		287 234

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 665 504 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 637	42 637		
Dettes fiscales et sociales	106 325	106 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 292	8 292		
Produits constatés d'avance	508 250	508 250		
Total	665 504	665 504		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 790
Dettes provis. pr congés à payer	44 302
Charges sociales s/congés à payer	21 431
Total	68 523

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges externes	27 644		
Total	27 644		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Partenariats	9 000		
Subventions d'exploitation	499 250		
Total	508 250		

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	-				-
Garanties données aux clients	-				-
Pertes sur marchés à terme	-				-
Amendes et pénalités	-				-
Perte de change	-				-
Charges sur legs ou donations	-				-
Pensions et obligations similaires	-				-
Restructurations	-				-
Impôts	-				-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-				-
Autres provisions pour risques et charges	-	7 500			7 500
TOTAL	-	7 500	-	-	7 500

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		7 500			
Financières					
Exceptionnelles					

Conformément au règlement ANC n°2018-06, une provision pour risques d'indus a été comptabilisée à hauteur de 7 500 € concernant une subvention d'exploitation, dont l'association estime ne pas avoir rempli l'ensemble des objectifs de la convention, à la clôture de l'exercice.

Notes sur le compte de résultat**Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives**

Nature du financement

31/12/2023

Concours publics

-

Subventions d'exploitation (par catégories d'autorités administratives)

- Etat - Agence de la Transition Ecologique (ADEME)	16 000
- Collectivités territoriales - Régions	435 250
- Collectivités territoriales - Départements	5 000
- Collectivités territoriales - Métropole et Agglomérations	144 000
- Directions régionales de l'économie, de l'emploi, du travail et des solidarités	99 850
- Union Européenne	29 760
Total	729 860

Subventions d'exploitation (par activité de l'association)

- Développement économique	400 760
- Emploi et Formation	170 100
- ADN Bretagne	159 000
Total	729 860

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 21 466 euros

Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : 0 euros

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	284 556	228 660
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	284 556	228 660
 Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	284 556	228 660
Total	284 556	228 660

Pour les actions énumérées ci-dessous, l'association recense auprès de ses bénévoles les temps de préparation et de présence aux différents activités organisées. Au titre de l'exercice 2023, il a été décompté une contribution bénévole de xxxx heures. Ces heures ont été entièrement validées par le process de recensement et de signatures auprès des bénévoles concernés.

Ces contributions volontaires ont été valorisées, suivant le type d'intervention, sur la base des données statistiques de l'INSEE (2015), à savoir :

- pour un poste équivalent "Dirigeant" : 113 € de l'heure
- pour un poste équivalent "Cadre" : 59 € de l'heure

Globalement, cette contribution bénévole est valorisée à 284 556 € et se décompose ainsi :

- pour l'action "Développement économique" : 2 543 heures réalisées et valorisées à 162 057 € ;
- pour l'action "Transition numérique" : 305 heures réalisées et valorisées à 17 944 € .
- pour l'action "Com/SI" : 144 heures valorisées à 10 462 € ;
- pour l'action "Emploi et Formation" : 342 heures réalisées et valorisées à 20 419 € ;
- pour l'action "ADN Bretagne" : 1 140 heures réalisées et valorisées à 73 674 €.