

ADN OUEST
5 ALLEE FRIDA KAHLO
44200 NANTES

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2024



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 2024

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 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 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 2024 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,

Signé par Samuel Le Quere
Le 11/06/2025

Société LBA

Représentée par Samuel LE QUÉRÉ

Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	200		200	200		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	44 843	- 43 294	1 549	3 163	- 1 614	- 51
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées	11 000		11 000	11 000		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	600		600	900	- 300	- 33
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	56 643	- 43 294	13 349	15 263	- 1 914	- 13
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 982		1 982	2 829	- 846	- 30
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	121 798	- 29 999	91 799	84 479	7 321	9
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	307 389		307 389	544 265	- 236 876	- 44
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	167 961		167 961	287 759	- 119 798	- 42
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	33 712		33 712	27 644	6 068	22
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	632 842	- 29 999	602 843	946 976	- 344 132	- 36
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	689 485	- 73 293	616 192	962 238	- 346 046	- 36

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	5 974	5 974
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Écarts de réévaluation		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		
Report à nouveau		
<i>Report à nouveau</i>	281 260	279 747
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 77 887	1 513
Situation nette (sous total)	209 347	287 234
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
Total Fonds Propres (I)	209 347	287 234
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		2 000
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		2 000
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		7 500
<i>Provisions pour charges</i>		
Total Provisions (III)		7 500
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	84 468	42 637
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	159 457	106 325
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	7 000	8 292
<i>Produits constatés d'avance</i>	155 920	508 250
TOTAL DETTES (IV)	406 845	665 504
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	616 192	962 238

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	423 697	409 317
Ventes de biens et services		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	236 150	145 512
<i>Dont parrainages</i>	119 663	61 000
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	639 250	748 527
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>	5 000	
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	61 966	30 014
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	2 000	
<i>Autres produits</i>	7 942	9 178
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 376 004	1 342 548
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	637 622	531 479
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	10 636	32 341
<i>Salaires et traitements</i>	529 416	519 360
<i>Charges sociales</i>	205 668	201 990
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	31 613	33 501
<i>Dotations aux provisions</i>		7 500
<i>Reports en fonds dédiés</i>		2 000
<i>Autres charges</i>	56 219	20 435
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 471 173	1 348 604
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 95 169	- 6 056
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	5 425	6 254
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 425	6 254
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 425	6 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 89 744	198
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		2 039
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	900	
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	900	2 039
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	900	
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	900	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 039
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>	- 11 857	724
Total des produits (I + III + V)	1 382 329	1 350 841
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 460 216	1 349 328
EXCEDENT		1 513
DEFICIT	- 77 887	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	261 571	284 556
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	261 571	284 556
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	261 571	284 556
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	261 571	284 556

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 616191.96 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -77886.81 euros, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et 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 œuvre

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 cœur 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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'association ADN OUEST est soumise aux impôts commerciaux à compter du 1er janvier 2024.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

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

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

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.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux

propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Frais d'établissement</i>							
<i>Frais de recherche et de développement</i>							
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>							
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	200					200	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>							
Sous-total	200					200	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>							
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>							
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>							
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	44 843					44 843	
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>							
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>							
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>							
Sous-total	44 843					44 843	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS							
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES							
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	11 000					11 000	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts</i>							
<i>Autres immobilisations financières</i>	900		600		900	600	
Sous-total	11 900		600		900	11 600	
Total	56 943		600		900	56 643	

Notes relatives aux postes du bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre :

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
. SASU ADN BOOSTER	10 000	74 720	100	10 768
Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales :

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
Filiales (détenues à + 50%)					
. SASU ADN BOOSTER	10 000	10 000			
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
Autres filiales françaises					
Autres filiales étrangères					
Autres Participations françaises					
Autres Participations étrangères					

Notes relatives aux postes du bilan

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usu fruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>				
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>				
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	41 680	1 614		43 294
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>				
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
Sous-total	41 680	1 614		43 294
Total	41 680	1 614		43 294

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	600		600
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	600		600
ACTIF CIRCULANT	464 881	464 881	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>	121 798	121 798	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	648	648	
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
État et autres collectivités publiques	287 297	287 297	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	11 857	11 857	
<i>TVA</i>	36 577	36 577	
<i>Autres impôts et taxes versements</i>	26 257	26 257	
<i>Divers</i>	212 606	212 606	
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs</i>	10 914	10 914	
<i>Débiteurs divers</i>	10 512	10 512	
<i>Charges constatées d'avance</i>	33 712	33 712	
Total	465 481	464 881	600

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Bénéficiaires</i>	600	500	100	20
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	6 250		6 250	
Total	6 850	500	6 350	1 270

Notes relatives aux postes du bilan

Dépréciations des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
<i>Dépréciations des immobilisations incorporelles</i>				
<i>Dépréciations des immobilisations corporelles</i>				
<i>Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations</i>				
<i>Dépréciation sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Dépréciation sur titres de participation</i>				
<i>Dépréciations des autres immobilisations financières</i>				
<i>Dépréciations des stocks</i>				
<i>Dépréciations des créances usagers</i>	30 599	29 999	30 599	29 999
<i>Dépréciations des valeurs mobilières de placements</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>				
Total	30 599	29 999	30 599	29 999

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds propres

Tableau de 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	5 974				5 974
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	279 747	1 513			281 260
Excédent ou déficit de l'exercice	1 513	- 1 513		77 887	- 77 887
Situation nette (sous total)	287 234			77 887	209 347
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	287 234			77 887	209 347

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fondations abritées							
<i>Fondations abritées</i>							
Subvention D'exploitation							
<i>Subvention D'exploitation</i>	2 000		2 000				
Contributions financières d'autres organismes							
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>							
Ressources liées à la générosité du public							
<i>Legs et donations</i>							
<i>Dons</i>							
<i>Mécénats</i>							
<i>Autres</i>							
Total	2 000		2 000				

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Notes relatives aux postes du bilan

Provisions

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Pour litiges</i>					
<i>Pour garanties données aux bénéficiaires</i>					
<i>Pour pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Pour amendes et pénalités</i>					
<i>Pour pertes de change</i>					
<i>Pour pertes sur contrat</i>					
<i>Autres provisions pour risques</i>	7 500		7 500		
Total	7 500		7 500		

Conformément au règlement ANC n°2018-06, une provision pour risques d'indus avait été comptabilisée en 2023 à hauteur de 7 500 € concernant une subvention d'exploitation, dont l'association estimait ne pas avoir rempli l'ensemble des objectifs de la convention, à la clôture de l'exercice.

Cette provision a été utilisée sur l'exercice 2024, après confirmation par le financeur du non versement du solde.

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
<i>Emprunts obligataires convertibles (1) (2)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (1) (2)</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)</i>				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)</i>				
AUTRES DETTES	406 845	406 845		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	84 468	84 468		
<i>Dettes sur legs ou donations</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	51 266	51 266		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	63 381	63 381		
État et autres collectivités publiques	44 810	44 810		
<i>Impôt sur les sociétés</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	33 626	33 626		
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	11 184	11 184		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)</i>				
<i>Autres dettes</i>	7 000	7 000		
<i>Produits constatés d'avance</i>	155 920	155 920		
Total	406 845	406 845		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : -

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : -

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs - Factures non parvenues</i>	11 265	2 790	8 475	304
<i>Charges à payer - Divers</i>	61 404	65 733	- 4 329	- 7
Total	72 669	68 523	4 145	6

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	33 712	33 712		
Total	33 712	33 712		

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	155 920	155 920		
Total	155 920	155 920		

Notes relatives au compte de résultat**Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives****Subventions et Concours Publics**

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subvention d'exploitation</i>		82 750	548 500		8 000	639 250
<i>Subvention d'investissement</i>						
Total		82 750	548 500		8 000	639 250

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 4 497 €

Honoraires des autres services : 0 €

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Détail des produits exceptionnels

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	
<i>Sur opérations en capital</i>	900
<i>Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges</i>	
Total	900

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	
<i>Sur opérations en capital</i>	- 900
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
Total	- 900

Notes relatives au compte de résultat

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	261 571	284 556
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	261 571	284 556
Total	261 571	284 556
EMPLOIS	- 261 571	- 284 556
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
<i>Prestations</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	- 261 571	- 284 556
Total	- 261 571	- 284 556

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 2024, il a été décompté une contribution bénévole de 4 312 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 261 571 € et se décompose ainsi :

- pour l'action "Développement économique" : 2 609 heures réalisées et valorisées à 158 760 € ;
- pour l'action "Transition numérique" : 97 heures réalisées et valorisées à 5 707 € .
- pour l'action "Com/SI" : 60 heures réalisées et valorisées à 4 974 € ;
- pour l'action "Innovation" : 90 heures réalisées et valorisées à 5 895 €
- pour l'action "Emploi et Formation" : 698 heures réalisées et valorisées à 41 065 € ;
- pour l'action "ADN Bretagne" : 759 heures réalisées et valorisées à 45 170 €.

Autres informations

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
<i>Cadres</i>	9
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>	
<i>Ouvriers</i>	3
Total	12

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 : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 375 euros

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