



FONDS DE DOTATION ADN OUEST

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Promotion et développement du numérique

5 ALLÉE FRIDA KHALO HALLES 1 & 2 - CHEZ ADN OUEST, 44200, NANTES

SIREN : 832113161

Frédéric Taesh
Président
FDD ADN Ouest

 bakertilly

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
---	------

1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7

2. Annexe p. 9

2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Principes et méthodes comptables	p. 11
2. 3. Notes relatives aux postes de bilan	p. 15
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 18

3. Détail du Bilan p. 20

3. 1. Bilan actif détaillé	p. 21
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 22

4. Détail du Compte de Résultat p. 23

4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 24
-----------------------------------	-------

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de AS ADN OUEST relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	55 936,15
Total des produits d'exploitation	39 877,65
Résultat net comptable	

Fait à Nantes

Le 26 février 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Christine BLANLOEIL

✓ Certifié par  youSign

Christine BLANLOEIL

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	30 050		30 050	13 000
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 886		25 886	45 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	55 936		55 936	58 708
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	55 936		55 936	58 708
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	20 050			13 000

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	41 039	16 564
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	41 039	16 564
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 807	4 901
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90	153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 000	37 090
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	14 897	42 144
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	55 936	58 708
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 897	42 144
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
				<i>Dont ventes de dons en nature</i>
Ventes de prestations de service				
				<i>Dont parrainages</i>
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	39 878	95 531	- 55 653	- 58
Ressources liées à la générosité du public				
- Dons manuels				
- Mécénats				
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	39 878	95 531	- 55 653	- 58
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	7 777	14 981	- 7 205	- 48
Aides financières	32 000	81 080	- 49 080	- 61
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	39 777	96 061	- 56 285	- 59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	101	- 531	632	- 119
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		684	- 684	- 100
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		684	- 684	- 100
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		684	- 684	- 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	101	153	- 52	- 34
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	101	153	- 52	- 34
Total des produits (I + III + V)	39 878	96 214	- 56 337	- 59
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	39 878	96 214	- 56 337	- 59
EXCEDENT				
DEFICIT				

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	32 193	30 438	1 755	6
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	32 193	30 438	1 755	6
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	32 193	30 438	1 755	6
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	32 193	30 438	1 755	6
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 55936.15 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Le fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la promotion et au développement du numérique.

En vue de la réalisation de son objet, il peut notamment :

- favoriser l'accessibilité des jeunes aux métiers du numérique ;
- contribuer à diffuser la culture numérique dans les pays en voie de développement ;
- éviter l'exclusion numérique ;
- développer l'information durable ;

Comme organisme d'intérêt général à but non lucratif, il a pour rôle de soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général dans le domaine du numérique et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, culturel, scientifique et social, concourant à la mise en valeur du numérique.

Le fonds identifie sur proposition d'un membre du Conseil d'administration ou du comité d'expert les projets d'intérêt général qui favorisent le développement du numérique.

Il développe les relations avec les acteurs favorisant ces actions en France et dans les pays en voie de développement numérique.

Il participe à la création de concours pour identifier les actions et initiatives remarquables.

Il participe à la création d'écoles et/ou formations au numérique dans les lieux où elles n'existent pas.

Il participe au développement d'écosystème du numérique durable.

Il participe à la diffusion de savoirs et connaissances du numérique pour réduire la fracture du numérique.

Il favorise l'accès de jeunes talents aux métiers du numérique : bourses, réduction de la scolarité.

Il participe au financement de ces actions : ONG, associations d'intérêt général, fondations.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels 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.

Dérogations

Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- La première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- La première application du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, avec notamment la mise à jour des modèles de bilan et de compte de résultat en lien avec la nouvelle réglementation ANC 2022-06.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Les règlements ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et n° 2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation des états financiers sont applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application de ces règlements pour le fonds de dotation.

L'application de ces textes constitue un changement de présentation des comptes annuels sans modification des méthodes d'évaluation ni des règles de comptabilisation. Elle est sans incidence sur le résultat net et sur les fonds propres de l'organisme.

Conformément aux dispositions réglementaires, les comptes de l'exercice 2025 sont présentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Appel à la Générosité du Public

Les ressources issues de la générosité du public, collectées par le fonds, sont inférieures au seuil de 153 000 €.

Selon l'article 3 de la loi 91-772 du 7 août 1991, le fonds n'est pas tenu aux obligations des organismes faisant appel à la générosité publique.

Avantages et ressources en provenance de l'étranger

L'entité n'a perçu aucun avantage et aucune ressource en provenance de l'étranger.

Notes relatives aux postes de bilan

Créances

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
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	30 050	20 050	10 000
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	30 050	20 050	10 000
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	30 050	20 050	10 000
Charges constatées d'avance			
Total	30 050	20 050	10 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Produits à recevoir - Divers	50		50	
4678 - Divers débiteurs - produits à recevoir	50		50	
Total	50		50	

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables	16 564		64 353	39 878	41 039
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	16 564		64 353	39 878	41 039

Fonds propres consommables

Le fonds a été constitué avec une dotation initiale de 15 000 €, dotation minimum conforme au décret n°2015-49 du 22 janvier 2015.

Cette dotation est apportée au fonds à titre gratuit et irrévocable. Le fonds peut consommer les revenus ou la dotation en capital.

Le fonds de dotation ADN OUEST est un fonds de redistribution. Il collecte des ressources dans le seul but de financer des actions ou projets d'intérêts général.

La dotation consommable est la seule rubrique des fonds propres et constitue les seules réserves d'un fonds de dotation.

En conformité avec l'article 214-2 du règlement ANC 2018-06 et en dehors d'un Appel à la Générosité du Public, la dotation est complétée par les ressources et engagements reçus au cours de l'exercice. La consommation de la dotation s'effectue a posteriori, à hauteur des charges nettes réalisées.

Cela implique pour les résultats futurs du fonds de dotation :

- si un excédent de charges est constaté sur les produits de l'exercice, la dotation consommable est consommée à hauteur de cet excédent de charges.
- si un excédent de produit est constaté sur les charges de l'exercice, celui-ci est affecté par le Conseil d'Administration en augmentation de la dotation consommable.

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
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 807	2 807		
AUTRES DETTES	12 090	12 090		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Dettes fiscales	90	90		
Impôts sur les bénéfices	90	90		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Autres	12 000	12 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes	12 000	12 000		
Produits constatés d'avance				
Total	14 897	14 897		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 868	1 845	23	1
4081 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 868	1 845	23	1
Total	1 868	1 845	23	1

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires CAC

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 020	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	1 020	

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exerice N-1
RESSOURCES	32 193	30 438
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	32 193	30 438
Total	32 193	30 438
EMPLOIS	32 193	30 438
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	32 193	30 438
Total	32 193	30 438

Dans le prolongement de la stratégie RSE du groupe ADN OUEST, l'association ADN OUEST met à disposition du fonds de dotation une contribution équivalente à près de 0,38 ETP de son effectif salarié pour assurer le fonctionnement et le suivi administratif du fonds. Cette contribution a été évaluée à 25 483 €, correspondant à une quote-part de la rémunération chargée des ETP mis à disposition.

Le fonds de dotation recense également auprès de ses bénévoles les temps de préparation et de présence aux différentes activités organisées. Au titre de l'exercice 2025, il a été décompté une contribution bénévole de 91 heures (heures validées par le process de recensement et de signatures auprès des bénévoles concernés). Ces contributions sont 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 volontaire est valorisée à 6 710 €, pour un total de 91 heures d'activité (130 heures en 2024).

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF CIRCULANT				
Créances (2)				
Autres Créances	30 050,00		30 050,00	13 000,00
<i>467 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs</i>				<i>13 000,00</i>
<i>467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir</i>	<i>30 000,00</i>		<i>30 000,00</i>	
<i>4678 - Divers débiteurs - produits à recevoir</i>	<i>50,00</i>		<i>50,00</i>	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	25 886,15		25 886,15	45 707,56
<i>512 - CIC - Fonds de dotation</i>	<i>12 397,49</i>		<i>12 397,49</i>	<i>22 591,80</i>
<i>5121 - CIC - Livret OBNL Triplex</i>	<i>13 488,66</i>		<i>13 488,66</i>	<i>23 115,76</i>
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	55 936,15		55 936,15	58 707,56
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	55 936,15		55 936,15	58 707,56
(2) Dont à moins d'un an (brut)	20 050,00			13 000,00

Bilan passif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres consommables	41 038,77	16 563,52
1081 - Dotations consommables	324 752,90	260 400,00
1089 - Dotations inscrites au résultat	- 283 714,13	- 243 836,48
TOTAL FONDS PROPRES (I)	41 038,77	16 563,52
DETTES (1)		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 807,38	4 901,04
401 - Fournisseurs	939,72	3 056,06
4081 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 867,66	1 844,98
Dettes fiscales et sociales	90,00	153,00
444 - Etat - impôts sur les bénéfices	90,00	153,00
Autres dettes	12 000,00	37 090,00
467 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs		37 090,00
468 - Divers comptes créditeurs et charges à payer	7 000,00	
4683 - Divers créditeurs - ADN OUEST	5 000,00	
TOTAL DETTES (IV)	14 897,38	42 144,04
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	55 936,15	58 707,56
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 897,38	42 144,04

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	39 877,65	95 530,59	- 55 652,94	- 58,26
7532 - QP dotation virée au résultat	39 877,65	95 530,59	- 55 652,94	- 58,26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	39 877,65	95 530,59	- 55 652,94	- 58,26
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes (1) (2)	7 776,65	14 981,46	- 7 204,81	- 48,09
6132 - Locations immobilières	831,72	992,40	- 160,68	- 16,19
6226 - Honoraires	3 903,06	5 551,68	- 1 648,62	- 29,70
6257 - Réceptions	2 838,98	8 234,28	- 5 395,30	- 65,52
6278 - Prestations de services bancaires	202,89	203,10	- 0,21	- 0,10
Aides financières	32 000,00	81 080,00	- 49 080,00	- 60,53
6571 - Aides financières octroyées	32 000,00	81 080,00	- 49 080,00	- 60,53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	39 776,65	96 061,46	- 56 284,81	- 58,59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	101,00	- 530,87	631,87	- 119,03
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés		683,87	- 683,87	- 100,00
768 - Autres produits financiers		683,87	- 683,87	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		683,87	- 683,87	- 100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		683,87	- 683,87	- 100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	101,00	153,00	- 52,00	- 33,99
Impôts sur les bénéfices (VIII)	101,00	153,00	- 52,00	- 33,99
695 - Impôts sur les bénéfices	101,00	153,00	- 52,00	- 33,99
Total des produits (I + III + V)	39 877,65	96 214,46	- 56 336,81	- 58,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	39 877,65	96 214,46	- 56 336,81	- 58,55
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Bénévolat	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77
875 - Bénévolat	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Personnel bénévole	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77
864 - Personnel bénévole	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	32 193,00	30 438,00	1 755,00	5,77

**FONDS DE DOTATION
ADN OUEST**

**5 ALLEE FRIDA KHALO
44200 NANTES**

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2025**



LBA

WALTER FRANCE

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 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FONDS DE DOTATION ADN OUEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement ANC 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 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 votre trésorier.

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.821-55 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 4 mai 2026



Société LBA

Représentée par Samuel LE QUÉRÉ

Commissaire aux Comptes