

# **Digital Parenting Foundation**

COMPTES ANNUELS

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

## Sommaire

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Bilan et Resultat Association</b>                                    | <b>1</b>  |
| <b>Annexes Associations 2024</b>                                        | <b>11</b> |
| <i>PREAMBULE</i>                                                        | 11        |
| <i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i> | 11        |
| <i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>                         | 12        |
| <i>METHODE GENERALE</i>                                                 | 12        |
| <i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>             | 13        |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>                                         | 15        |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>                                        | 17        |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i>                                              | 19        |

## Bilan et Resultat Association

| Digital Parenting Foundation                                                                 |                                             | BILAN ACTIF       |              |        |                                               |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|--------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| Période du 01/01/2023 au 31/12/2023                                                          |                                             | Présenté en Euros |              |        |                                               |        |
| ACTIF                                                                                        | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |                   |              |        | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        |
|                                                                                              | Brut                                        | Amort. & Prov     | Net          | %      | Net                                           | %      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                      |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Immobilisations incorporelles                                                                |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Frais d'établissement                                                                      | 25 104                                      | 25 104            |              |        | 4 840                                         | 22,86  |
| . Frais de recherche et développement                                                        |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Donations temporaires d'usufruit                                                           |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Fonds commercial                                                                           |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Autres immobilisations incorporelles                                                       |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Immobilisations incorporelles en cours                                                     |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Avances et acomptes                                                                        |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Immobilisations corporelles                                                                  |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Terrains                                                                                   |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Constructions                                                                              |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels                                 |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Autres immobilisations corporelles                                                         | 876                                         | 567               | 309          | 5,62   | 601                                           | 2,84   |
| . Immobilisations corporelles en cours                                                       |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Avances & acomptes                                                                         |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                      |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Immobilisations financières                                                                  |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Participations et Créances rattachées                                                      |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Autres titres immobilisés                                                                  |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Prêts                                                                                      |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Autres                                                                                     |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                                             | <b>25 981</b>                               | <b>25 671</b>     | <b>309</b>   | 5,62   | <b>5 441</b>                                  | 25,70  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                       |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Stocks et en-cours                                                                           |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                                     |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Créances                                                                                     |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Créances reçues par legs ou donations                                                      |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| . Autres                                                                                     | 4 320                                       |                   | 4 320        | 78,50  | 15 030                                        | 70,99  |
| Valeurs mobilières de placement                                                              |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Instruments de trésorerie                                                                    |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Disponibilités                                                                               | 252                                         |                   | 252          | 4,58   | 515                                           | 2,43   |
| Charges constatées d'avance                                                                  | 622                                         |                   | 622          | 11,30  | 186                                           | 0,88   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                            | <b>5 193</b>                                |                   | <b>5 193</b> | 94,37  | <b>15 731</b>                                 | 74,30  |
| Frais d'émission des emprunts (III)                                                          |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                                                    |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| Ecart de conversion Actif (V)                                                                |                                             |                   |              |        |                                               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                                                 | <b>31 174</b>                               | <b>25 671</b>     | <b>5 503</b> | 100,00 | <b>21 172</b>                                 | 100,00 |

## Digital Parenting Foundation

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| PASSIF                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                             |               |                                               |               |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds propres statutaires                             | 15 000                                      | 272,58        | 15 000                                        | 70,85         |
| . Fonds propres complémentaires                         |                                             |               |                                               |               |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds statutaires                                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds propres complémentaires                         |                                             |               |                                               |               |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                             |               |                                               |               |
| Réserves                                                |                                             |               |                                               |               |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                                             |               |                                               |               |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                                             |               |                                               |               |
| . Autres                                                |                                             |               |                                               |               |
| Report à nouveau                                        | -15 089                                     | -274,19       | -26 712                                       | -126,16       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | -1 189                                      | -21,60        | 11 624                                        | 54,90         |
| Situation nette (sous total)                            | -1 278                                      | -23,21        | -89                                           | -0,41         |
| Fonds propres consommables                              |                                             |               |                                               |               |
| Subventions d'investissement                            |                                             |               |                                               |               |
| Provisions réglementées                                 |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | <b>-1 278</b>                               | <b>-23,21</b> | <b>-89</b>                                    | <b>-0,41</b>  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                                             |               |                                               |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                             |               |                                               |               |
| Fonds dédiés                                            |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour risques                                 |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour charges                                 |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                             |               |                                               |               |
| <b>DETTES</b>                                           |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 200                                       | 94,49         | 19 680                                        | 92,95         |
| Dettes des legs ou donations                            |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fiscales et sociales                             |                                             |               |                                               |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                             |               |                                               |               |
| Autres dettes                                           | 1 580                                       | 28,71         | 1 580                                         | 7,46          |
| Instruments de trésorerie                               |                                             |               |                                               |               |
| Produits constatés d'avance                             |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>6 780</b>                                | <b>123,21</b> | <b>21 260</b>                                 | <b>100,42</b> |
| Ecarts de conversion passif (V)                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>5 503</b>                                | <b>100,00</b> | <b>21 172</b>                                 | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                |                                             |               |                                               |               |
| Legs nets à réaliser :                                  |                                             |               |                                               |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents    |                                             |               |                                               |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                  |                                             |               |                                               |               |
| Dons en nature restant à vendre                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                               |                                             |               |                                               |               |

## Digital Parenting Foundation

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |   | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |   | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------|---------|
|                                                                     | Total                                       | % | Total                                         | % | Variation                         | %       |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Cotisations                                                         |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Ventes de biens et services                                         |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Ventes de biens                                                   |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - dont ventes de dons en nature                                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Ventes de prestations de services                                 |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - dont parrainages                                                  |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Produits de tiers financeurs                                        |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Concours publics et subventions d'exploitation                    |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Ressources liées à la générosité du public                        |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Dons manuels                                                      | 5 201                                       |   | 5 970                                         |   | -769                              | -12,87  |
| - Mécénats                                                          |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Legs, donations et assurances-vie                                 |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| - Contributions financières                                         |                                             |   | 500                                           |   | -500                              | -100,00 |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges  |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Utilisations des fonds dédiés                                       |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Autres produits                                                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                        | <b>5 201</b>                                |   | <b>6 470</b>                                  |   | <b>-1 269</b>                     | -19,60  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                      |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Achats de marchandises                                              |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Variations stocks                                                   |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Autres achats et charges externes                                   | 183                                         |   | -10 450                                       |   | 10 633                            | 101,75  |
| Aides financières                                                   |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                               |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Salaires et traitements                                             |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Charges sociales                                                    |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                   | 5 132                                       |   | 5 296                                         |   | -164                              | -3,09   |
| Dotations aux provisions                                            |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Reports en fonds dédiés                                             |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Autres charges                                                      | 1 076                                       |   |                                               |   | 1 076                             | N/S     |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                        | <b>6 390</b>                                |   | <b>-5 154</b>                                 |   | <b>11 544</b>                     |         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                             | <b>-1 189</b>                               |   | <b>11 624</b>                                 |   | <b>-12 813</b>                    | -110,22 |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                         |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| De participations                                                   |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Autres intérêts et produits assimilés                               |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges   |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Différences positives de change                                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement             |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                          |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                         |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions       |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Intérêts et charges assimilées                                      |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Différences négatives de change                                     |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements        |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                           |                                             |   |                                               |   |                                   |         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                |                                             |   |                                               |   |                                   |         |

Digital Parenting Foundation

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>                           | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>      | <b>-1 189</b>                               | <b>11 624</b>                                 | <b>-12 813</b>                    | -110,22 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                |                                             |                                               |                                   |         |
| Sur opérations de gestion                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| Sur opérations en capital                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                   |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                               |                                             |                                               |                                   |         |
| Sur opérations de gestion                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| Sur opérations en capital                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                 |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                         |                                             |                                               |                                   |         |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                |                                             |                                               |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                               |                                             |                                               |                                   |         |
| Total des produits (I + III + V)                              | 5 201                                       | 6 470                                         | -1 269                            | -19,60  |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                 | 6 390                                       | -5 154                                        | 11 544                            | 223,98  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                    | <b>-1 189</b>                               | <b>11 624</b>                                 | <b>-12 813</b>                    | -110,22 |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>PRODUITS :</b>                                             |                                             |                                               |                                   |         |
| Dons en nature                                                | 12 000                                      |                                               |                                   |         |
| Prestations en nature                                         | 180 000                                     |                                               |                                   |         |
| Bénévolat                                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>192 000</b>                              |                                               |                                   |         |
| <b>CHARGES :</b>                                              |                                             |                                               |                                   |         |
| Secours en nature                                             |                                             |                                               |                                   |         |
| Mise à disposition gratuite de biens et services              | 12 000                                      |                                               |                                   |         |
| Prestations                                                   |                                             |                                               |                                   |         |
| Personnel bénévole                                            | 180 000                                     |                                               |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>192 000</b>                              |                                               |                                   |         |

## Digital Parenting Foundation

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF                                                                                        | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               |              |         | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|-----------------------------------------------|--------|
|                                                                                              | Brut                                        | Amort. & Prov | Net          | %       | Net                                           | %      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                      |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Immobilisations incorporelles                                                                |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Frais d'établissement                                                                      | 25 104                                      | 25 104        |              |         | 4 840                                         | 22,86  |
| 20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT                                                               | 25 104                                      |               | 25 104       | 456,19  | 25 104                                        | 118,57 |
| 28010000 AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT                                                          |                                             | 25 104        | -25 104      | -456,18 | -20 265                                       | -95,71 |
| . Frais de recherche et développement                                                        |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Donations temporaires d'usufruit                                                           |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Fonds commercial                                                                           |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Autres immobilisations incorporelles                                                       |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Immobilisations incorporelles en cours                                                     |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Avances et acomptes                                                                        |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Immobilisations corporelles                                                                  |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Terrains                                                                                   |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Constructions                                                                              |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels                                 |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Autres immobilisations corporelles                                                         | 876                                         | 567           | 309          | 5,62    | 601                                           | 2,84   |
| 21840000 MOBILIER                                                                            | 876                                         |               | 876          | 15,92   | 876                                           | 4,14   |
| 28184000 AMORT. MOBILIER                                                                     |                                             | 567           | -567         | -10,29  | -275                                          | -1,29  |
| . Immobilisations corporelles en cours                                                       |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Avances & acomptes                                                                         |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                      |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Immobilisations financières                                                                  |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Participations et Créances rattachées                                                      |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Autres titres immobilisés                                                                  |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Prêts                                                                                      |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Autres                                                                                     |                                             |               |              |         |                                               |        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                                             | <b>25 981</b>                               | <b>25 671</b> | <b>309</b>   | 5,62    | <b>5 441</b>                                  | 25,70  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                       |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Stocks et en-cours                                                                           |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                                     |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Créances                                                                                     |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Créances reçues par legs ou donations                                                      |                                             |               |              |         |                                               |        |
| . Autres                                                                                     | 4 320                                       |               | 4 320        | 78,50   | 15 030                                        | 70,99  |
| 40980000 FOURNIS.RRR A OBTENI                                                                | 4 320                                       |               | 4 320        | 78,50   | 15 030                                        | 70,99  |
| Valeurs mobilières de placement                                                              |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Instruments de trésorerie                                                                    |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Disponibilités                                                                               | 252                                         |               | 252          | 4,58    | 515                                           | 2,43   |
| 51200000 BANQUES - QONTO                                                                     | 252                                         |               | 252          | 4,58    | 515                                           | 2,43   |
| Charges constatées d'avance                                                                  | 622                                         |               | 622          | 11,30   | 186                                           | 0,88   |
| 48600000 CHARGES CONSTAT.D'AV                                                                | 622                                         |               | 622          | 11,30   | 186                                           | 0,88   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                            | <b>5 193</b>                                |               | <b>5 193</b> | 94,37   | <b>15 731</b>                                 | 74,30  |
| Frais d'émission des emprunts (III)                                                          |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                                                    |                                             |               |              |         |                                               |        |
| Ecart de conversion Actif (V)                                                                |                                             |               |              |         |                                               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                                                 | <b>31 174</b>                               | <b>25 671</b> | <b>5 503</b> | 100,00  | <b>21 172</b>                                 | 100,00 |

## Digital Parenting Foundation

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                             |               |                                               |               |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds propres statutaires                             |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds propres complémentaires                         | 15 000                                      | 272,58        | 15 000                                        | 70,85         |
| 10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE                 | 15 000                                      | 272,58        | 15 000                                        | 70,85         |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds statutaires                                     |                                             |               |                                               |               |
| . Fonds propres complémentaires                         |                                             |               |                                               |               |
| Ecart de réévaluation                                   |                                             |               |                                               |               |
| Réserves                                                |                                             |               |                                               |               |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                                             |               |                                               |               |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                                             |               |                                               |               |
| . Autres                                                |                                             |               |                                               |               |
| Report à nouveau                                        | -15 089                                     | -274,19       | -26 712                                       | -126,16       |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE                   | -15 089                                     | -274,19       | -26 712                                       | -126,16       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | -1 189                                      | -21,60        | 11 624                                        | 54,90         |
| Situation nette (sous total)                            | -1 278                                      | -23,21        | -89                                           | -0,41         |
| Fonds propres consommables                              |                                             |               |                                               |               |
| Subventions d'investissement                            |                                             |               |                                               |               |
| Provisions réglementées                                 |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | <b>-1 278</b>                               | <b>-23,21</b> | <b>-89</b>                                    | <b>-0,41</b>  |
| <b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                        |                                             |               |                                               |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                             |               |                                               |               |
| Fonds dédiés                                            |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour risques                                 |                                             |               |                                               |               |
| Provisions pour charges                                 |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                             |               |                                               |               |
| <b>DETTES</b>                                           |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 200                                       | 94,49         | 19 680                                        | 92,95         |
| 40100000 FOURNISSEURS                                   | 400                                         | 7,27          | 15 060                                        | 71,13         |
| 40810000 FOURNIS.FACT.NON PAR                           | 4 800                                       | 87,23         | 4 620                                         | 21,82         |
| Dettes des legs ou donations                            |                                             |               |                                               |               |
| Dettes fiscales et sociales                             |                                             |               |                                               |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                             |               |                                               |               |
| Autres dettes                                           | 1 580                                       | 28,71         | 1 580                                         | 7,46          |
| 45510000 SOCIETAIRE - MAYOUD                            | 793                                         | 14,41         | 793                                           | 3,75          |
| 45520000 SOCIETAIRE - LEROY                             | 788                                         | 14,32         | 788                                           | 3,72          |
| Instruments de trésorerie                               |                                             |               |                                               |               |
| Produits constatés d'avance                             |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>6 780</b>                                | <b>123,21</b> | <b>21 260</b>                                 | <b>100,42</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                          |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>5 503</b>                                | <b>100,00</b> | <b>21 172</b>                                 | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                |                                             |               |                                               |               |
| Legs nets à réaliser :                                  |                                             |               |                                               |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents    |                                             |               |                                               |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                  |                                             |               |                                               |               |
| Dons en nature restant à vendre                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                               |                                             |               |                                               |               |

Digital Parenting Foundation

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**BILAN PASSIF**

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le |  | Exercice précédent |  |
|--------|------------------|--|--------------------|--|
|        | 31/12/2023       |  | 31/12/2022         |  |
|        | (12 mois)        |  | (12 mois)          |  |
|        |                  |  |                    |  |

## Digital Parenting Foundation

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                  |  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |  | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |  | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |  | % |  |                |  |         |  |
|---------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|---|--|----------------|--|---------|--|
|                                                                     |  | Total                                       |  | %                                             |  | Total                             |  | % |  | Variation      |  | %       |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                     |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Cotisations                                                         |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Ventes de biens et services                                         |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Ventes de biens                                                   |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - dont ventes de dons en nature                                     |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Ventes de prestations de services                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - dont parrainages                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Produits de tiers financeurs                                        |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Concours publics et subventions d'exploitation                    |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Ressources liées à la générosité du public                        |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Dons manuels                                                      |  | 5 201                                       |  |                                               |  | 5 970                             |  |   |  | -769           |  | -12,87  |  |
| 75400000 COLLECTES                                                  |  | 5 201                                       |  |                                               |  | 5 970                             |  |   |  | -769           |  | -12,87  |  |
| - Mécénats                                                          |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Legs, donations et assurances-vie                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| - Contributions financières                                         |  |                                             |  |                                               |  | 500                               |  |   |  | -500           |  | -100,00 |  |
| 75500000 DONS                                                       |  |                                             |  |                                               |  | 500                               |  |   |  | -500           |  | -100,00 |  |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Utilisations des fonds dédiés                                       |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Autres produits                                                     |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                        |  | <b>5 201</b>                                |  |                                               |  | <b>6 470</b>                      |  |   |  | <b>-1 269</b>  |  | -19,60  |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                      |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Achats de marchandises                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Variations stocks                                                   |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Autres achats et charges externes                                   |  | 183                                         |  |                                               |  | -10 450                           |  |   |  | 10 633         |  | 101,75  |  |
| 60400000 ACHATS D'ETUDES &PRE                                       |  |                                             |  |                                               |  | 1 808                             |  |   |  | -1 808         |  | -100,00 |  |
| 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT                                        |  |                                             |  |                                               |  | 359                               |  |   |  | -359           |  | -100,00 |  |
| 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATI                                       |  | 34                                          |  |                                               |  | 211                               |  |   |  | -177           |  | -83,88  |  |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIER                                       |  | 1 514                                       |  |                                               |  |                                   |  |   |  | 1 514          |  | N/S     |  |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCES                                        |  | 123                                         |  |                                               |  | 110                               |  |   |  | 13             |  | 11,82   |  |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERA                                       |  | 533                                         |  |                                               |  | 546                               |  |   |  | -13            |  | -2,37   |  |
| 62260000 HONORAIRES                                                 |  | 80                                          |  |                                               |  | -14 640                           |  |   |  | 14 720         |  | 100,55  |  |
| 62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE                                |  | 480                                         |  |                                               |  | -1 230                            |  |   |  | 1 710          |  | 139,02  |  |
| 62262000 HONORAIRES CAC                                             |  | -4 320                                      |  |                                               |  |                                   |  |   |  | -4 320         |  | N/S     |  |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTE                                    |  | 125                                         |  |                                               |  | 1 150                             |  |   |  | -1 025         |  | -89,12  |  |
| 62570000 RECEPTIONS                                                 |  | 194                                         |  |                                               |  | 116                               |  |   |  | 78             |  | 67,24   |  |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ                             |  | 150                                         |  |                                               |  | 133                               |  |   |  | 17             |  | 12,78   |  |
| 62810000 COTISATIONS                                                |  | 1 271                                       |  |                                               |  | 988                               |  |   |  | 283            |  | 28,64   |  |
| Aides financières                                                   |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                               |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Salaires et traitements                                             |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Charges sociales                                                    |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                   |  | 5 132                                       |  |                                               |  | 5 296                             |  |   |  | -164           |  | -3,09   |  |
| 68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCOR                                       |  | 4 840                                       |  |                                               |  | 5 021                             |  |   |  | -181           |  | -3,59   |  |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO                                       |  | 292                                         |  |                                               |  | 275                               |  |   |  | 17             |  | 6,18    |  |
| Dotations aux provisions                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Reports en fonds dédiés                                             |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |
| Autres charges                                                      |  | 1 076                                       |  |                                               |  |                                   |  |   |  | 1 076          |  | N/S     |  |
| 65100000 REDEVANCES, BREVETS,LICENCES                               |  | 1 076                                       |  |                                               |  |                                   |  |   |  | 1 076          |  | N/S     |  |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                        |  | <b>6 390</b>                                |  |                                               |  | <b>-5 154</b>                     |  |   |  | <b>11 544</b>  |  |         |  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                             |  | <b>-1 189</b>                               |  |                                               |  | <b>11 624</b>                     |  |   |  | <b>-12 813</b> |  | -110,22 |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                         |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |                |  |         |  |

## Digital Parenting Foundation

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                                                                                                                                                                                                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| De participations<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b><br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements                                                |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>-1 189</b>                               | <b>11 624</b>                                 | <b>-12 813</b>                    | -110,22 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b><br>Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                     |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b><br>Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                                                                                                                       |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                               |                                   |         |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                                                                                                                                                                                                   |                                             |                                               |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             |                                               |                                   |         |
| Total des produits (I + III + V)                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>5 201</b>                                | <b>6 470</b>                                  | -1 269                            | -19,60  |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                                                                                                                                                                                                                                    | <b>6 390</b>                                | <b>-5 154</b>                                 | 11 544                            | 223,98  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-1 189</b>                               | <b>11 624</b>                                 | <b>-12 813</b>                    | -110,22 |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                                                                                                                                                                                        |                                             |                                               |                                   |         |
| <b>PRODUITS :</b><br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                                                                                                                                                                                        | 12 000<br>180 000                           |                                               |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>192 000</b>                              |                                               |                                   |         |
| <b>CHARGES :</b><br>Secours en nature                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                               |                                   |         |

Digital Parenting Foundation

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                     | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | % |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---|
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 12 000                                      |                                               |                                   |   |
| Prestations                                      | 180 000                                     |                                               |                                   |   |
| Personnel bénévole                               |                                             |                                               |                                   |   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>192 000</b>                              |                                               |                                   |   |

## Annexes Associations 2024

### PREAMBULE

La cause défendue par la DPF concerne un défi sociétal récent, à savoir l'immersion massive des enfants dans l'espace numérique et l'accompagnement des familles.

La Digital Parenting Foundation (DPF) est le centre français de recherche appliquée sur les usages numériques au sein de la famille.

Sa mission est de produire de la connaissance scientifique pour que la puissance publique et les parties prenantes de la vie numérique des enfants ((institutionnels, politiques, chercheurs, monde de la santé, monde de l'éducation, industrie du numérique, etc.) soient à même de bien répondre aux problématiques posées par les usages et leurs impacts, en tenant compte du vécu des familles.

Plus précisément, ses travaux visent à :

- " Comprendre les usages numériques des enfants et les impacts de ces usages
- " Comprendre la complexité et les spécificités de ce que vivent les familles et les médiations mises en place par les parents
- " Élaborer des recommandations aux parties prenantes de la vie numérique des enfants, basées sur des preuves scientifiques et adaptées aux typologies de problèmes

La proposition de valeur de la DPF est disruptive : la DPF utilise la technologie et l'informatique au service de la recherche appliquée en sociologie du numérique et de la famille.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 502,60 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 1 188,96 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2024 par les dirigeants.

### INVESTISSEMENT R&D

La DPF conçoit ses propres outils informatiques de collecte et d'analyse de la donnée, et notamment une solution applicative d'enquête auprès des familles DiPaF.

Ces outils sont des briques applicatives et logicielles produites en interne et qui doivent être considérées comme des investissements. Leur développement et leur mise en œuvre nécessitent des charges d'exploitation reprises dans le compte 6510 Redevances, brevets et licences. La DPF expérimente ces outils auprès de ses bénéficiaires finaux (parents et enfants) et assure leur mise à jour en continu (état de l'art des logiciels de traitement automatique des langues open source, retours d'expérience utilisateurs). La valeur économique de cet actif immatériel n'a pas été calculée à date.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis la rentrée 2023, la DPF bénéficie de soutien et de visibilité. La DPF est lauréate de l'incubateur du PhilanthroLab (programme d'incubation de 10 mois de sept 2023 à Juin 2024), ce qui renforce ses capacités et la solidité de son projet. Les bénéfices de ce lauréat sont transcrits dans les comptes sous la forme des contributions volontaires en nature à hauteur de 12 000 euros.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

| Type                                     | Durée          |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 20 ans |
| Constructions                            | de 10 à 40 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |
|                                          |                |
|                                          |                |
|                                          |                |
|                                          |                |
|                                          |                |

### Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Droits individuels à la formation :**

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

**Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

## Annexes Associations 2024 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 25 104        |              |            | 25 104        |
| Immobilisations corporelles   | 876           |              |            | 876           |
| Immobilisations financières   |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>25 981</b> |              |            | <b>25 981</b> |

#### Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    | 20 265        | 4 840        |            | 25 104        |
| Fonds commercial                                           |               |              |            |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |              |            |               |
| <b>TOTAL I</b>                                             | <b>20 265</b> | <b>4 840</b> |            | <b>25 104</b> |
| Terrains                                                   |               |              |            |               |
| Constructions                                              |               |              |            |               |
| sur sol propre                                             |               |              |            |               |
| sur sol d'autrui                                           |               |              |            |               |
| Installations générales, agencements                       |               |              |            |               |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |               |              |            |               |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |              |            |               |
| Installations générales, agencements divers                | 275           | 292          |            | 567           |
| Matériel de transport                                      |               |              |            |               |
| Matériel de bureau et informatique                         |               |              |            |               |
| Emballage récupérables et divers                           |               |              |            |               |
| <b>TOTAL II</b>                                            | <b>275</b>    | <b>292</b>   |            | <b>567</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                | <b>20 540</b> | <b>5 132</b> |            | <b>25 671</b> |

*Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.*

*Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.*

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

| Créances                                 | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |              |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |              |                        |                          |
| Prêts                                    |              |                        |                          |
| Autres créances                          |              |                        |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |              |                        |                          |
| Créances usagers                         |              |                        |                          |
| Autres créances                          | 4 320        | 4 320                  |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 622          | 622                    |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>4 942</b> | <b>4 942</b>           |                          |

**Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant      |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Participations ou immobilisations financières |              |
| Produits d'exploitation                       |              |
| Subventions/financements                      |              |
| Autres produits à recevoir                    | 4 320        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4 320</b> |

## Annexes Associations 2024 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### 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              | 15 000        |                         |               |                            | 15 000        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Fonds propres avec droit de reprise              |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Ecart de réévaluation                            |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Réserves                                         |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Report à nouveau                                 | -26 712       |                         | 11 624        |                            | -15 089       |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | 11 624        | 11 624                  |               |                            | -1 189        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>-89</b>    | <b>11 624</b>           | <b>11 624</b> |                            | <b>-1 278</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |               |                         |               |                            |               |
| Fonds propres consommables                       |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Subventions d'investissement                     |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| Provisions réglementées                          |               |                         |               |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |               |                            |               |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>-89</b>    | <b>11 624</b>           | <b>11 624</b> |                            | <b>-1 278</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |               |                         |               |                            |               |

#### Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an  | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    |               |              |              |              |
| Dettes financières diverses | 793           | 793          |              |              |
| Fournisseurs                | 5 200         | 5 200        |              |              |
| Dettes fiscales et sociales |               |              |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |               |              |              |              |
| Autres dettes               | 788           | 788          |              |              |
| Produits constatés d'avance |               |              |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>6 780</b>  | <b>6 780</b> |              |              |

**Charges à payer par poste de bilan**

| <b>Charges à payer</b>                      | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |                |
| Emprunts et dettes financières diverses     |                |
| Fournisseurs                                | 5 200          |
| Dettes fiscales et sociales                 |                |
| Autres dettes                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>5 200</b>   |

**Annexes Associations 2024 (suite)****AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles consenties***

**Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

**Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :**

Néant

|                                                    | <b>Montant des dettes</b> | <b>Montant des sûretés</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit |                           |                            |
| Emprunts et dettes financières divers              |                           |                            |
| Dettes sur immobilisations                         |                           |                            |
| Autres dettes                                      |                           |                            |
| <b>TOTAL</b>                                       |                           |                            |

***Nature et évaluation des contributions volontaires***

Deux types de contributions volontaires en nature ont été constatées dans les comptes, à savoir :

- Le programme d'un an d'incubation octroyé par le "Phliantro Lab" suite à l'obtention du lauréat par la Digital Parenting Foundation correspondant à une résidence gratuite dans leur locaux et l'accès à des formations ateliers et coachings dispensés par leur partenaire. Cette évaluation a été réalisée sur la base d'une attestation produite par le "Phliantro Lab" et à hauteur de 12 000 euros pour l'exercice.
- Le travail des deux bénévoles dirigeants à hauteur de 90 000 euros chacun sur la base du baromètre des salaires de l'ESS pour 2023 (voir <https://www.carenews.com/carenews-info/news/ess-quels-sont-les-salaires-moyens-dans-le-secteur-de-l-economie-sociale-et> )