

Société DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD

HALL A

75013 PARIS 13

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : PRODUCTEUR DE SPECTACLES

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ALES

Le 05/04/2024

LEVERD Christian

EXPERT COMPTABLE

SARL ACTION CONSEIL ORGANISATION

74 IMPASSE JB LULLI

CHEM DE TOURTUGUES LOT MAS PINS

30100 ALES

04 66 30 46 00

Société DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD
HALL A
75013 PARIS 13

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

SARL ACTION CONSEIL ORGANISATION

74 IMPASSE JB LULLI

CHEM DE TOURTUGUES LOT MAS PINS

30100 ALES

04 66 30 46 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	8 982.70	7 068.65	1 914.05	1 338.54	575.51	43.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	8 982.70	7 068.65	1 914.05	1 338.54	575.51	43.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 689.81		31 689.81	13 305.50	18 384.31	138.17
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	51 932.00		51 932.00	29 350.00	22 582.00	76.94
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	498 328.57		498 328.57	442 473.49	55 855.08	12.62
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance ⁽²⁾				2 253.00	2 253.00	100.00
	Total II	581 950.38		581 950.38	487 381.99	94 568.39	19.40
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	590 933.08	7 068.65	583 864.43	488 720.53	95 143.90	19.47

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	418 383.03		419 185.48		802.45	0.19
	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						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	56 725.36		802.45		57 527.81	NS
	Situation nette (sous total)	475 108.39		418 383.03		56 725.36	13.56
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	475 108.39		418 383.03		56 725.36	13.56
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	51 295.00		30 978.00		20 317.00	65.59
	Total II	51 295.00		30 978.00		20 317.00	65.59
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 375.89		9 441.73		1 934.16	20.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	27 874.15		29 917.77		2 043.62	6.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	18 211.00				18 211.00	
	Total IV	57 461.04		39 359.50		18 101.54	45.99
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	583 864.43		488 720.53		95 143.90	19.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations		15.00	15.00	100.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	66 344.34	175 615.16	109 270.82	62.22
Parrainages	201 128.41	88 812.04	112 316.37	126.47
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	502 709.93	378 006.00	124 703.93	32.99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	19 550.00	15 990.00	3 560.00	22.26
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 937.32	12 601.62	3 335.70	26.47
Utilisations des fonds dédiés	30 978.00	20 299.00	10 679.00	52.61
Autres produits				
Total I	836 648.00	691 338.82	145 309.18	21.02
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	290 620.92	256 155.66	34 465.26	13.45
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	816.75	4 177.33	3 360.58	80.45
Salaires et traitements	316 136.11	282 293.40	33 842.71	11.99
Charges sociales	129 588.80	110 877.90	18 710.90	16.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	907.07	424.22	482.85	113.82
Dotations aux provisions		6 930.00	6 930.00	100.00
Reports en fonds dédiés	51 295.00	30 978.00	20 317.00	65.59
Autres charges	1 916.81	1 634.44	282.37	17.28
Total II	791 281.46	693 470.95	97 810.51	14.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	45 366.54	2 132.13	47 498.67	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	53 023.41		838.50		53 861.91	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 721.07		28.68		3 692.39	NS
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 721.07		28.68		3 692.39	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	19.12		7.37		26.49	359.43
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	19.12		7.37		26.49	359.43
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 701.95		36.05		3 665.90	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	848 025.94		692 661.13		155 364.81	22.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	791 300.58		693 463.58		97 837.00	14.11
5. EXCEDENT OU DEFICIT	56 725.36		802.45		57 527.81	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	25 896.00	20 659.00	5 237.00	25.35
TOTAL	25 896.00	20 659.00	5 237.00	25.35
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	25 896.00	20 659.00	5 237.00	25.35
TOTAL	25 896.00	20 659.00	5 237.00	25.35

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 914.05		1 338.54		575.51	43.00
21830000 Matériel bureau , informatique	8 982.70		7 500.12		1 482.58	19.77
28183000 Amort. matériel de bureau	7 068.65		6 161.58		907.07	14.72
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 914.05		1 338.54		575.51	43.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 689.81		13 305.50		18 384.31	138.17
41100000 Clients	27 839.81		20 235.50		7 604.31	37.58
41810000 Clients Factures à établir	3 850.00				3 850.00	
49100000 Provision dépréciation client			6 930.00		6 930.00	100.00
AUTRES	51 932.00		29 350.00		22 582.00	76.94
42112000 Rémunérations dues 12			450.00		450.00	100.00
46870000 Produits à recevoir	51 932.00		28 900.00		23 032.00	79.70
DISPONIBILITES	498 328.57		442 473.49		55 855.08	12.62
51200000 CREDIT MUTUEL ASSO TRANQUILITE	9 279.64		10 825.21		1 545.57	14.28
51225000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSO	78 618.93		76 392.06		2 226.87	2.92
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL TRIP	410 430.00		355 256.22		55 173.78	15.53
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 253.00		2 253.00	100.00
48600000 Charges constatées d'avance			2 253.00		2 253.00	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	581 950.38		487 381.99		94 568.39	19.40
TOTAL GENERAL	583 864.43		488 720.53		95 143.90	19.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	418 383.03	419 185.48	802.45	0.19
10100000 Fonds associatifs	418 383.03	419 185.48	802.45	0.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 725.36	802.45	57 527.81	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	475 108.39	418 383.03	56 725.36	13.56
TOTAL FONDS PROPRES	475 108.39	418 383.03	56 725.36	13.56
FONDS DEDIES	51 295.00	30 978.00	20 317.00	65.59
19400000 Fonds dédiés sur actions	51 295.00	30 978.00	20 317.00	65.59
TOTAL FONDS DEDIES	51 295.00	30 978.00	20 317.00	65.59
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 375.89	9 441.73	1 934.16	20.49
40810000 Fourn. factures non parvenues	11 375.89	9 441.73	1 934.16	20.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 874.15	29 917.77	2 043.62	6.83
42105000 Rémunérations dues 05	207.60		207.60	
42106000 Rémunérations dues 06	1 333.42		1 333.42	
42110000 Rémunérations dues 10	213.66		213.66	
42111000 Rémunérations dues 11	450.49		450.49	
42112000 Rémunérations dues 12	851.83		851.83	
42820000 Dettes prov. congés à payer	4 026.00	4 943.00	917.00	18.55
43100000 URSSAF	7 621.83	7 788.83	167.00	2.14
43730000 AUDIENS	5 816.54	6 315.62	499.08	7.90
43740000 POLE EMPLOI	1 988.11	2 098.61	110.50	5.27
43760000 FCAP	385.40	500.95	115.55	23.07
43770000 FNAS	1 479.53	1 413.65	65.88	4.66
43780000 CMB	711.59	187.07	524.52	280.39
43790000 AFDAS	777.26	4 177.33	3 400.07	81.39
43820000 Chges sociales congés à payer	1 629.00	2 167.00	538.00	24.83
44210000 Prélèvement à la source IRPP	381.89	325.71	56.18	17.25
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 211.00		18 211.00	
48700000 Produits constatés d'avance	18 211.00		18 211.00	
TOTAL DETTES	57 461.04	39 359.50	18 101.54	45.99
TOTAL GENERAL	583 864.43	488 720.53	95 143.90	19.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
COTISATIONS			15.00		15.00	100.00
75600000 Cotisations			15.00		15.00	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	66 344.34		175 615.16		109 270.82	62.22
70610000 Ateliers chorégraphiques	66 344.34		175 615.16		109 270.82	62.22
PARRAINAGES	201 128.41		88 812.04		112 316.37	126.47
70630000 Spectacles	201 128.41		88 812.04		112 316.37	126.47
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	502 709.93		378 006.00		124 703.93	32.99
74010000 Subventions Ministère Culture	93 000.00		71 000.00		22 000.00	30.99
74020000 Subventions Guyane	40 000.00		38 000.00		2 000.00	5.26
74030000 Subventions Martinique	52 293.00		35 606.00		16 687.00	46.87
74040000 Subventions Outremer	104 000.00		95 000.00		9 000.00	9.47
74050000 Subventions Région Grand Est	15 000.00		15 000.00			
74070000 Subventions Mayotte	5 700.00		36 000.00		30 300.00	84.17
74080000 Subventions Guadeloupe	107 438.93		57 400.00		50 038.93	87.18
74090000 Subventions ADAMI	13 878.00				13 878.00	
74110000 Subventions Ville de Paris	71 400.00		30 000.00		41 400.00	138.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	19 550.00		15 990.00		3 560.00	22.26
75504000 Contribution CDC			7 500.00		7 500.00	100.00
75506000 Contribution ONDA	800.00		6 990.00		6 190.00	88.56
75507000 Contribution Mémoire esclavage	14 000.00		1 500.00		12 500.00	833.33
75508000 Contributions diverses	4 750.00				4 750.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 937.32		12 601.62		3 335.70	26.47
78174000 Repr prov Créances	6 930.00				6 930.00	
79110000 Remboursement de frais	8 150.65		11 818.29		3 667.64	31.03
79120000 Service et formation civique	856.67		783.33		73.34	9.36
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
78940000 Fonds dédiés sur actions	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	836 648.00		691 338.82		145 309.18	21.02
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	290 620.92		256 155.66		34 465.26	13.45
60410000 Prestations artistiques	108 460.25		66 221.01		42 239.24	63.79
60610000 Achats énergie	307.62		292.16		15.46	5.29
60630000 Fournit entretien petit équip.	4 203.16		782.29		3 420.87	437.29
60640000 Fournitures administratives	1 275.70		1 351.11		75.41	5.58
60650000 Petit matériel de spectacle	11 997.61		1 556.96		10 440.65	670.58
61320000 Locations immobilières	2 303.22		2 541.85		238.63	9.39
61350000 Locations mobilières	8 323.24		5 366.36		2 956.88	55.10
61500000 Entretien et réparations	828.00				828.00	
61510000 Entretien site internet	1 013.21		1 251.76		238.55	19.06
61560000 Maintenance	1 471.80		1 164.36		307.44	26.40
61610000 Multirisques	1 096.69		1 040.93		55.76	5.36
61800000 Divers	1 242.00				1 242.00	
61810000 Documentation générale	40.00		124.00		84.00	67.74
61850000 Service et formation civique	2 038.41		783.33		1 255.08	160.22
62260000 Honoraires	10 175.00		11 025.00		850.00	7.71
62300000 Publicité, publications	34 441.59		45 757.92		11 316.33	24.73
62340000 Cadeaux à la clientèle	100.00				100.00	
62500000 Déplacements,mision réception	12 058.76		9 963.10		2 095.66	21.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62510000 Voyages et déplacements	66 404.77		81 624.67		15 219.90	18.65
62520000 Défraiements	1 024.50		1 181.80		157.30	13.31
62530000 Hébergement	20 250.26		20 922.82		672.56	3.21
62610000 Affranchissements	51.48		108.22		56.74	52.43
62620000 Télécommunications	687.14		519.19		167.95	32.35
62700000 Services bancaires et assimilé	451.51		390.74		60.77	15.55
62800000 Divers			1 920.08		1 920.08	100.00
62810000 Concours divers (cotisations.)	375.00		266.00		109.00	40.98
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	816.75		4 177.33		3 360.58	80.45
63330000 Format Professionnelle continu	816.75		4 177.33		3 360.58	80.45
SALAIRES ET TRAITEMENTS	316 136.11		282 293.40		33 842.71	11.99
64110000 Salaires, appointements	283 220.51		249 678.60		33 541.91	13.43
64120000 Congés payés	917.00		3 774.00		4 691.00	124.30
64140000 Indemnités et avantages divers	33 832.60		28 840.80		4 991.80	17.31
CHARGES SOCIALES	129 588.80		110 877.90		18 710.90	16.88
64510000 Cotisations à l'URSSAF	57 331.60		39 325.01		18 006.59	45.79
64530000 Cotisations à AUDIENS	17 725.78		15 506.55		2 219.23	14.31
64540000 Cotisations au POLE EMPLOI	19 014.33		18 753.67		260.66	1.39
64550000 Cotisations aux congés spect.	30 466.65		29 886.00		580.65	1.94
64580000 Cotisations autres organismes	538.00		1 770.00		2 308.00	130.40
64710000 Cotisations au FNAS	4 106.90		3 620.65		486.25	13.43
64740000 Versement autre oeuvre sociale	708.40		624.71		83.69	13.40
64750000 Médecine du travail, pharmacie	773.14		572.31		200.83	35.09
64800000 Autres charges de personnel			819.00		819.00	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	907.07		424.22		482.85	113.82
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	907.07		424.22		482.85	113.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS			6 930.00		6 930.00	100.00
68174000 Dotat prov Créances			6 930.00		6 930.00	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	51 295.00		30 978.00		20 317.00	65.59
68940000 Fonds dédiés sur actions	51 295.00		30 978.00		20 317.00	65.59
AUTRES CHARGES	1 916.81		1 634.44		282.37	17.28
65160000 Droits auteur et reproduction	1 916.81		1 634.44		282.37	17.28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	791 281.46		693 470.95		97 810.51	14.10
RESULTAT D'EXPLOITATION	45 366.54		2 132.13		47 498.67	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
76810000 Produits financiers	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
RESULTAT FINANCIER	7 656.87		1 293.63		6 363.24	491.89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	53 023.41		838.50		53 861.91	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 721.07	28.68	3 692.39	NS
77180000 Autres produits exceptionnels	3 721.07	28.68	3 692.39	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 721.07	28.68	3 692.39	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19.12	7.37	26.49	359.43
67180000 Autres charges exceptionnelle	19.12	7.37	26.49	359.43
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19.12	7.37	26.49	359.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 701.95	36.05	3 665.90	NS
TOTAL DES PRODUITS	848 025.94	692 661.13	155 364.81	22.43
TOTAL DES CHARGES	791 300.58	693 463.58	97 837.00	14.11
EXCEDENT OU DEFICIT	56 725.36	802.45	57 527.81	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 583 864.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 836 648.00 Euros et dégageant un excédent de 56 725.36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité.

Objet social.

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

" Cette association a notamment pour but, d'une part de réunir des artistes professionnels et amateurs pour devenir un pôle actif de rencontres et de recherches afin de favoriser leur communication réciproque pour le plus grand bien de l'art et des artistes, d'autre part de promouvoir l'expression artistique entre les divers continents de notre terre pour favoriser un plus grand métissage culturel, rapprocher les hommes entre eux et favoriser une plus grande tolérance réciproque. Dans cet ordre d'idée, elle entend se mobiliser pour qu'un dialogue intergénérationnel fécond se développe.

L'association développe un espace de création et de transmission qui vise à promouvoir et démocratiser la pratique artistique, et encourager l'émancipation individuelle et collective, notamment auprès des publics jeunes.

L'art étant un véhicule incontournable pour toutes ces ambitions porteuses d'espoirs.

L'association, dans ses statuts et sa pratique, exclut l'endoctrinement et garantit un esprit critique, d'ouverture et de réflexion personnelle.

L'association veille au respect du principe de non-discrimination vis-à-vis de l'origine ethnique, du sexe, de la préférence sexuelle, des convictions religieuses ou philosophiques, par exemple, dans ses statuts, son fonctionnement et sa pratique. "

Missions sociales réalisées.

Les missions sociales de l'association correspondent aux objectifs statutaires de celle-ci.

Toujours fidèle à sa recherche d'innovation, la compagnie Dife Kako poursuit sa quête dans la création et la diffusion de spectacles et la tenue d'ateliers avec toujours le même objectif : partager et échanger partout où c'est possible.

Le leitmotiv de l'association qui concerne l'hybridation de styles traditionnels et modernes, a été bien développé et repose sur des messages forts autour des questions sociales et d'environnement.

Description des moyens mis en oeuvre.

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment les suivants :

Principales actions (voir rapport détaillé d'activités)

ANNEXE

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

Spectacles : 50 représentations, 6 865 spectateurs, 10 spectacles en tournée.
Ateliers : 205 heures, 2 887 participants (tous âges), 47 ateliers.
Transmissions en milieu scolaire : 324 heures, 6 067 élèves, 234 interventions.
Régions de diffusion : Paris et Ile de France, Région (Annonay, Martigues, Noirmoutier, Honfleur, Le Havre, Lyon et La Rochelle), Outre-mer, Guadeloupe, Martinique, Guyane, Pays-Bas.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 500		1 483
TOTAL	7 500		1 483
TOTAL GENERAL	7 500		1 483

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 983	8 983
TOTAL			8 983	8 983
TOTAL GENERAL			8 983	8 983

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 162	907		7 069
TOTAL	6 162	907		7 069
TOTAL GENERAL	6 162	907		7 069

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	907				
TOTAL	907				
TOTAL GENERAL	907				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	30 978	51 295	30 978				51 295
FESTIVAL LMK6	30 978		30 978				
FESTIVAL LMK7		51 295					51 295
TOTAL	30 978	51 295	30 978				51 295

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 930		6 930		
TOTAL	6 930		6 930		
TOTAL GENERAL	6 930		6 930		
Dont dotations et reprises d'exploitation			6 930		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	31 690	31 690	
Débiteurs divers	51 932	51 932	
TOTAL	83 622	83 622	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 376	11 376		
Personnel et comptes rattachés	7 083	7 083		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 409	20 409		
Autres impôts taxes et assimilés	382	382		
Produits constatés d'avance	18 211	18 211		
TOTAL	57 461	57 461		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 850
Autres créances	51 932
Total	55 782

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 376
Dettes fiscales et sociales	5 655
Total	17 031

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 25 896 € sur l'exercice 2023.

Elles sont calculées sur la base du temps passé par les membres actifs de l'association à la gestion et au suivi des actions de DIFE KAKO.

Ces heures de bénévolat sont évaluées sur la base de 14,57 € l'heure, pour les secrétaires et 15,65 € l'heure, pour la Présidente et la trésorière.

En 2023, l'ensemble des bénévoles ont effectué 1 670 heures de travail incluant 1 402 heures pour la Présidente.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais	8 151
Service et formation civique	857
Total	9 008