

***ASSOCIATION DIFE KAKO***

*52 RUE VERGNIAUD*

*HALL A*

*75013 PARIS 13*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'association : PRODUCTEUR DE SPECTACLES*

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

**Fait à ALES**

**Le 05/05/2025**

**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*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 17

**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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 452	2 529	923	1 914	991	51.77
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	3 452	2 529	923	1 914	991	51.77
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 769		45 769	31 690	14 080	44.43
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	20 917		20 917	30 139	9 222	30.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	477 723		477 723	498 329	20 605	4.13
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>						
	<b>Total II</b>	544 410		544 410	560 157	15 747	2.81
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	547 862	2 529	545 333	562 071	16 738	2.98

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	464 526	418 383	46 143	11.03
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 526	46 143	34 617	75.02
	Situation nette (sous total)	476 053	464 526	11 526	2.48
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	476 053	464 526	11 526	2.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	40 422	51 295	10 873	21.20
	Total II	40 422	51 295	10 873	21.20
	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	10 789	11 376	587	5.16
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	18 070	27 874	9 805	35.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		7 000	7 000	100.00
	Total IV	28 858	46 250	17 392	37.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	545 333	562 071	16 738	2.98

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		420		630	210	33.33
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	44	805	65	714	20 910	31.82
Parrainages	266	701	212	339	54 361	25.60
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	388	100	480	917	92 817	19.30
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	21	750	19	550	2 200	11.25
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7	876	15	937	8 061	50.58
Utilisations des fonds dédiés	51	295	30	978	20 317	65.59
Autres produits						
Total I	780	946	826	066	45 120	5.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	294	827	290	621	4 206	1.45
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	717		817		100	12.24
Salaires et traitements	305	798	316	136	10 338	3.27
Charges sociales	130	992	129	589	1 403	1.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	991		907		84	9.23
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	40	422	51	295	10 873	21.20
Autres charges	4	702	1	917	2 786	145.33
Total II	778	449	791	281	12 833	1.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2	498	34	785	32 287	92.82

(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	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 857	7 657	2 200	28.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	9 857	7 657	2 200	28.74
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)	9 857	7 657	2 200	28.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	12 355	42 441	30 086	70.89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 078	3 721	2 643	71.04
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 078	3 721	2 643	71.04
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 906	19	1 887	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 906	19	1 887	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	829	3 702	4 531	122.38
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	791 881	837 444	45 563	5.44
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	780 355	791 301	10 946	1.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 526	46 143	34 617	75.02

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	31 880	25 896	5 984	23.11
TOTAL	31 880	25 896	5 984	23.11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	31 880	25 896	5 984	23.11
TOTAL	31 880	25 896	5 984	23.11

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	923		1 914		991	51.77
21830000 Matériel bureau , informatique	3 452		8 983		5 530	61.57
28183000 Amort. matériel de bureau	2 529		7 069		4 539	64.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	923		1 914		991	51.77
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	45 769		31 690		14 080	44.43
41100000 Clients	37 669		27 840		9 830	35.31
41810000 Clients Factures à établir	8 100		3 850		4 250	110.39
AUTRES	20 917		30 139		9 222	30.60
42112000 Rémunérations dues 12	105				105	
43770000 FNAS	390				390	
46870000 Produits à recevoir	20 422		30 139		9 717	32.24
DISPONIBILITES	477 723		498 329		20 605	4.13
51200000 CREDIT MUTUEL ASSO TRANQUILITE	19 247		9 280		9 968	107.41
51225000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSO	80 977		78 619		2 359	3.00
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL TRIP	377 499		410 430		32 931	8.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	544 410		560 157		15 747	2.81
TOTAL GENERAL	545 333		562 071		16 738	2.98



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE			464 526		418 383		46 143	11.03
10100000 Fonds associatifs			464 526		418 383		46 143	11.03
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)			11 526		46 143		34 617	75.02
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)			476 053		464 526		11 526	2.48
TOTAL FONDS PROPRES			476 053		464 526		11 526	2.48
FONDS DEDIES			40 422		51 295		10 873	21.20
19400000 Fonds dédiés sur actions			40 422		51 295		10 873	21.20
TOTAL FONDS DEDIES			40 422		51 295		10 873	21.20
TOTAL PROVISIONS								
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			10 789		11 376		587	5.16
40810000 Fourn. factures non parvenues			10 789		11 376		587	5.16
DETTE FISCALES ET SOCIALES			18 070		27 874		9 805	35.17
42105000 Rémunérations dues 05					208		208	100.00
42106000 Rémunérations dues 06					1 333		1 333	100.00
42110000 Rémunérations dues 10					214		214	100.00
42111000 Rémunérations dues 11					450		450	100.00
42112000 Rémunérations dues 12					852		852	100.00
42820000 Dettes prov. congés à payer			707		4 026		3 319	82.44
43100000 URSSAF			6 993		7 622		629	8.25
43730000 AUDIENS			5 796		5 817		21	0.36
43740000 POLE EMPLOI			2 030		1 988		42	2.13
43760000 FCAP					385		385	100.00
43770000 FNAS					1 480		1 480	100.00
43780000 CMB			661		712		50	7.04
43790000 AFDAS			717		777		60	7.78
43820000 Chges sociales congés à payer			361		1 629		1 268	77.84
44210000 Prélèvement à la source IRPP			804		382		423	110.64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					7 000		7 000	100.00
48700000 Produits constatés d'avance					7 000		7 000	100.00
TOTAL DETTES			28 858		46 250		17 392	37.60
TOTAL GENERAL			545 333		562 071		16 738	2.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	420		630		210	33.33
75600000 Cotisations	420		630		210	33.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	44 805		65 714		20 910	31.82
70610000 Ateliers chorégraphiques	44 805		65 714		20 910	31.82
PARRAINAGES	266 701		212 339		54 361	25.60
70630000 Spectacles	266 701		212 339		54 361	25.60
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	388 100		480 917		92 817	19.30
74010000 Subventions Ministère Culture	92 000		93 000		1 000	1.08
74020000 Subventions Guyane	32 550		40 000		7 450	18.63
74030000 Subventions Martinique	20 000		23 000		3 000	13.04
74040000 Subventions Outremer	95 000		104 000		9 000	8.65
74050000 Subventions Région Grand Est			15 000		15 000	100.00
74070000 Subventions Mayotte	22 000		5 700		16 300	285.96
74080000 Subventions Guadeloupe	80 800		114 939		34 139	29.70
74090000 Subventions ADAMI			13 878		13 878	100.00
74110000 Subventions Ville de Paris	43 750		71 400		27 650	38.73
74130000 Subventions CAE	2 000				2 000	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	21 750		19 550		2 200	11.25
75503000 Contribution Spedidam	4 000				4 000	
75504000 Contribution CDC	7 000				7 000	
75506000 Contribution ONDA	5 400		800		4 600	575.00
75507000 Contribution Mémoire esclavage	8 350		14 000		5 650	40.36
75508000 Contributions diverses	3 000		4 750		7 750	163.16
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7 876		15 937		8 061	50.58
78174000 Repr prov Créances			6 930		6 930	100.00
79110000 Remboursement de frais	4 532		8 151		3 619	44.40
79120000 Service et formation civique	697		857		160	18.68
79130000 Rembst indemnités journalières	2 648				2 648	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	51 295		30 978		20 317	65.59
78940000 Fonds dédiés sur actions	51 295		30 978		20 317	65.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	780 946		826 066		45 120	5.46
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	294 827		290 621		4 206	1.45
60410000 Prestations artistiques	128 016		108 460		19 556	18.03
60610000 Achats énergie	391		308		83	27.10
60630000 Fournit entretien petit équip.	3 361		4 203		842	20.04
60640000 Fournitures administratives	1 047		1 276		229	17.94
60650000 Petit matériel de spectacle	7 078		11 998		4 919	41.00
61320000 Locations immobilières	2 300		2 303		3	0.13
61350000 Locations mobilières	5 010		8 323		3 313	39.80
61500000 Entretien et réparations	702		828		126	15.22
61510000 Entretien site internet	1 593		1 013		580	57.21
61560000 Maintenance	4 813		1 472		3 341	226.99
61610000 Multirisques	1 148		1 097		51	4.68
61800000 Divers			1 242		1 242	100.00
61810000 Documentation générale	41		40		1	2.00
61850000 Service et formation civique	775		2 038		1 263	61.96
62260000 Honoraires	9 999		10 175		176	1.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62300000 Publicité, publications	25	470	34	442	8 971	26.05
62340000 Cadeaux à la clientèle				100	100	100.00
62500000 Déplacements,misson réception	14	331	12	059	2 272	18.84
62510000 Voyages et déplacements	62	479	66	405	3 925	5.91
62520000 Défraiements		610		1 025	414	40.42
62530000 Hébergement	23	671	20	250	3 420	16.89
62610000 Affranchissements		305		51	254	492.81
62620000 Télécommunications	1	001		687	314	45.73
62700000 Services bancaires et assimilé		554		452	102	22.68
62810000 Concours divers (cotisations.)		130		375	245	65.33
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		717		817	100	12.24
63330000 Format Professionnelle continu		717		817	100	12.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS		305 798		316 136	10 338	3.27
64110000 Salaires, appointements		277 958		283 221	5 263	1.86
64120000 Congés payés		3 319		917	2 402	261.94
64140000 Indemnités et avantages divers		31 159		33 833	2 673	7.90
CHARGES SOCIALES		130 992		129 589	1 403	1.08
64510000 Cotisations à l'URSSAF		56 893		57 332	438	0.76
64530000 Cotisations à AUDIENS		18 504		17 726	779	4.39
64540000 Cotisations au POLE EMPLOI		19 994		19 014	980	5.15
64550000 Cotisations aux congés spect.		31 962		30 467	1 495	4.91
64580000 Cotisations autres organismes		1 268		538	730	135.69
64710000 Cotisations au FNAS		4 031		4 107	76	1.86
64740000 Versement autre oeuvre sociale		184		708	524	74.02
64750000 Médecine du travail, pharmacie		661		773	112	14.44
64800000 Autres charges de personnel		30			30	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		991		907	84	9.23
68112000 Dot. amort. Immob corporelles		991		907	84	9.23
REPORTS EN FONDS DEDIES		40 422		51 295	10 873	21.20
68940000 Fonds dédiés sur actions		40 422		51 295	10 873	21.20
AUTRES CHARGES		4 702		1 917	2 786	145.33
65160000 Droits auteur et reproduction		4 702		1 917	2 786	145.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		778 449		791 281	12 833	1.62
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 498		34 785	32 287	92.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		9 857		7 657	2 200	28.74
76810000 Produits financiers		9 857		7 657	2 200	28.74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		9 857		7 657	2 200	28.74
RESULTAT FINANCIER		9 857		7 657	2 200	28.74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		12 355		42 441	30 086	70.89

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 078	3 721	2 643	71.04
77180000 Autres produits exceptionnels	1 078	3 721	2 643	71.04
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 078	3 721	2 643	71.04
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 906	19	1 887	NS
67130000 Dons, libéralités	1 880		1 880	
67180000 Autres charges exceptionnelle	26	19	7	38.08
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 906	19	1 887	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	829	3 702	4 531	122.38
TOTAL DES PRODUITS	791 881	837 444	45 563	5.44
TOTAL DES CHARGES	780 355	791 301	10 946	1.38
EXCEDENT OU DEFICIT	11 526	46 143	34 617	75.02

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	17
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Transferts de charges	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 545 333.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 780 946.41 Euros et dégageant un excédent de 11 526.43 Euros.

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

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Spectacles : 38 représentations, 4 785 spectateurs, 7 spectacles en tournée.  
Ateliers : 116 heures, 613 participants (tous âges), 86 danseurs.  
Transmissions en milieu scolaire : 155 heures, 1 795 élèves, 46 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 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 983		
TOTAL	8 983		
TOTAL GENERAL	8 983		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 530	3 452	3 452
TOTAL		5 530	3 452	3 452
TOTAL GENERAL		5 530	3 452	3 452

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		7 069	991	5 530	2 529
TOTAL		7 069	991	5 530	2 529
TOTAL GENERAL		7 069	991	5 530	2 529
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	991				
TOTAL	991				
TOTAL GENERAL	991				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	51 295	40 422	51 925				40 422
FESTIVAL LMK7	51 295		51 925				
FESTIVAL LMK8		40 422					40 422
TOTAL	51 295	40 422	51 925				40 422

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	45 769	45 769	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	105	105	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390	390	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 422	20 422	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	66 687	66 687	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 789	10 789		
Personnel et comptes rattachés	707	707		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 558	16 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	804	804		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 858	28 858		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	8 100
Autres créances	20 422
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	28 522

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 789
Dettes fiscales et sociales	1 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	11 857

## Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## Valorisation des contributions volontaires

En 2024, l'ensemble des bénévoles ont effectué 2 018 heures de travail incluant 881 heures pour la Présidente.

## Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais	4 532
Service et formation civique	697
Remboursement indemnités journalières	2 648
Total	7 877