

Société DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD

HALL A

75013 PARIS 13

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association : PRODUCTEUR DE SPECTACLES

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

Fait à ALES

Le 21/09/2023

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 2022

	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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	7 500.12	6 161.58	1 338.54	992.87	345.67	34.82
	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	7 500.12	6 161.58	1 338.54	992.87	345.67	34.82
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 235.50	6 930.00	13 305.50	34 727.22	21 421.72	61.69
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	29 350.00		29 350.00	83 427.51	54 077.51	64.82
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	442 473.49		442 473.49	347 439.46	95 034.03	27.35
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 253.00		2 253.00		2 253.00	
	Total II	494 311.99	6 930.00	487 381.99	465 594.19	21 787.80	4.68
Comptes de Régularisation	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)	501 812.11	13 091.58	488 720.53	466 587.06	22 133.47	4.74

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202212		Exercice N-1 31/12/202112		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	419 185.48		260 782.89		158 402.59	60.74
	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)	802.45		158 402.59		159 205.04	100.51
	Situation nette (sous total)	418 383.03		419 185.48		802.45	0.19
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	418 383.03		419 185.48		802.45	0.19
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
	Total II	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
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	9 441.73		13 421.41		3 979.68	29.65
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 917.77		13 681.17		16 236.60	118.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	39 359.50		27 102.58		12 256.92	45.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	488 720.53		466 587.06		22 133.47	4.74

(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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	15.00	944.00	929.00	98.41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	175 615.16	55 941.75	119 673.41	213.93
Parrainages	88 812.04	82 919.82	5 892.22	7.11
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	378 006.00	358 170.77	19 835.23	5.54
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		10.00	10.00	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	15 990.00	49 996.43	34 006.43	68.02
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 601.62	11 084.04	1 517.58	13.69
Utilisations des fonds dédiés	20 299.00	68 444.00	48 145.00	70.34
Autres produits				
Total I	691 338.82	627 510.81	63 828.01	10.17
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	256 155.66	199 346.87	56 808.79	28.50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 177.33	2 463.40	1 713.93	69.58
Salaires et traitements	282 293.40	179 671.02	102 622.38	57.12
Charges sociales	110 877.90	67 271.42	43 606.48	64.82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	424.22	318.10	106.12	33.36
Dotations aux provisions	6 930.00		6 930.00	
Reports en fonds dédiés	30 978.00	20 299.00	10 679.00	52.61
Autres charges	1 634.44	16.50	1 617.94	NS
Total II	693 470.95	469 386.31	224 084.64	47.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 132.13	158 124.50	160 256.63	101.35

(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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 293.63	595.68	697.95	117.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 293.63	595.68	697.95	117.17
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)	1 293.63	595.68	697.95	117.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	838.50	158 720.18	159 558.68	100.53
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	28.68	8.04	20.64	256.72
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	28.68	8.04	20.64	256.72
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7.37	325.63	333.00	102.26
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	7.37	325.63	333.00	102.26
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	36.05	317.59	353.64	111.35
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	692 661.13	628 114.53	64 546.60	10.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	693 463.58	469 711.94	223 751.64	47.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	802.45	158 402.59	159 205.04	100.51

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	20 659.00		20 659.00	
TOTAL	20 659.00		20 659.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	20 659.00		20 659.00	
TOTAL	20 659.00		20 659.00	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			1 338.54		992.87		345.67	34.82
21830000	Matériel bureau , informatique		7 500.12		6 730.23		769.89	11.44
28183000	Amort. matériel de bureau		6 161.58		5 737.36		424.22	7.39
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			1 338.54		992.87		345.67	34.82
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			13 305.50		34 727.22		21 421.72	61.69
41100000	Clients		20 235.50		24 546.42		4 310.92	17.56
41810000	Clients Factures à établir				10 180.80		10 180.80	100.00
49100000	Provision dépréciation client		6 930.00				6 930.00	
AUTRES			29 350.00		83 427.51		54 077.51	64.82
42112000	Rémunérations dues 12		450.00				450.00	
46870000	Produits à recevoir		28 900.00		83 427.51		54 527.51	65.36
DISPONIBILITES			442 473.49		347 439.46		95 034.03	27.35
51200000	CREDIT MUTUEL ASSO TRANQUILITE		10 825.21		6 864.08		3 961.13	57.71
51225000	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSO		76 392.06		75 354.65		1 037.41	1.38
51230000	CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL TRIP		355 256.22		265 220.73		90 035.49	33.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 253.00				2 253.00	
48600000	Charges constatées d'avance		2 253.00				2 253.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT			487 381.99		465 594.19		21 787.80	4.68
TOTAL GENERAL			488 720.53		466 587.06		22 133.47	4.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		419	185.48	260	782.89	158	402.59	60.74
10100000 Fonds associatifs		419	185.48	260	782.89	158	402.59	60.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		802.45		158	402.59	159	205.04	100.51
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		418	383.03	419	185.48	802.45		0.19
TOTAL FONDS PROPRES		418	383.03	419	185.48	802.45		0.19
FONDS DEDIES		30	978.00	20	299.00	10	679.00	52.61
19400000 Fonds dédiés sur actions		30	978.00	20	299.00	10	679.00	52.61
TOTAL FONDS DEDIES		30	978.00	20	299.00	10	679.00	52.61
TOTAL PROVISIONS								
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		9	441.73	13	421.41	3	979.68	29.65
40810000 Fourn. factures non parvenues		9	441.73	13	421.41	3	979.68	29.65
DETTE FISCALES ET SOCIALES		29	917.77	13	681.17	16	236.60	118.68
42820000 Dettes prov. congés à payer		4	943.00	1	169.00	3	774.00	322.84
43100000 URSSAF		7	788.83	2	982.78	4	806.05	161.13
43730000 AUDIENS		6	315.62	2	533.38	3	782.24	149.30
43740000 POLE EMPLOI		2	098.61		858.69	1	239.92	144.40
43760000 FCAP			500.95		293.60		207.35	70.62
43770000 FNAS		1	413.65	1	063.98		349.67	32.86
43780000 CMB			187.07		405.46		218.39	53.86
43790000 AFDAS		4	177.33	3	909.64		267.69	6.85
43820000 Chges sociales congés à payer		2	167.00		397.00	1	770.00	445.84
44210000 Prélèvement à la source IRPP			325.71		67.64		258.07	381.53
TOTAL DETTES		39	359.50	27	102.58	12	256.92	45.22
TOTAL GENERAL		488	720.53	466	587.06	22	133.47	4.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12		31/12/2021 12		Euros	%
COTISATIONS	15.00		944.00		929.00	98.41
75600000 Cotisations	15.00		944.00		929.00	98.41
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	175 615.16		55 941.75		119 673.41	213.93
70610000 Ateliers chorégraphiques	175 615.16		54 941.75		120 673.41	219.64
70620000 Co-production			1 000.00		1 000.00	100.00
PARRAINAGES	88 812.04		82 919.82		5 892.22	7.11
70630000 Spectacles	88 812.04		82 919.82		5 892.22	7.11
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	378 006.00		358 170.77		19 835.23	5.54
74010000 Subventions Ministère Culture	71 000.00		67 000.00		4 000.00	5.97
74020000 Subventions Guyane	38 000.00		31 000.00		7 000.00	22.58
74030000 Subventions Martinique	35 606.00		47 261.00		11 655.00	24.66
74040000 Subventions Outremer	95 000.00		95 000.00			
74050000 Subventions Région Grand Est	15 000.00		15 000.00			
74070000 Subventions Ile de France	36 000.00		41 609.77		5 609.77	13.48
74080000 Subventions Guadeloupe	57 400.00		57 300.00		100.00	0.17
74110000 Subventions Ville de Paris	30 000.00				30 000.00	
74130000 Subventions CAE			4 000.00		4 000.00	100.00
DONS MANUELS			10.00		10.00	100.00
75410000 Dons et libéralités			10.00		10.00	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	15 990.00		49 996.43		34 006.43	68.02
75501000 Contribution OIF			1 000.00		1 000.00	100.00
75502000 Contribution Mécénat culturel			2 000.00		2 000.00	100.00
75504000 Contribution CDC	7 500.00		10 000.00		2 500.00	25.00
75505000 Contribution FONPEPS			418.43		418.43	100.00
75506000 Contribution ONDA	6 990.00		5 578.00		1 412.00	25.31
75507000 Contribution Mémoire esclavage	1 500.00		20 000.00		18 500.00	92.50
75508000 Contributions diverses			13 000.00		13 000.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 601.62		11 084.04		1 517.58	13.69
79110000 Remboursement de frais	11 818.29		11 084.04		734.25	6.62
79120000 Service et formation civique	783.33				783.33	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	20 299.00		68 444.00		48 145.00	70.34
78940000 Fonds dédiés sur actions	20 299.00		68 444.00		48 145.00	70.34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	691 338.82		627 510.81		63 828.01	10.17
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	256 155.66		199 346.87		56 808.79	28.50
60410000 Prestations artistiques	66 221.01		69 508.98		3 287.97	4.73
60610000 Achats énergie	292.16		256.80		35.36	13.77
60630000 Fournit entretien petit équip.	782.29		1 893.68		1 111.39	58.69
60640000 Fournitures administratives	1 351.11		1 459.59		108.48	7.43
60650000 Petit matériel de spectacle	1 556.96		4 426.50		2 869.54	64.83
61320000 Locations immobilières	2 541.85		1 914.27		627.58	32.78
61350000 Locations mobilières	5 366.36		715.00		4 651.36	650.54
61510000 Entretien site internet	1 251.76		595.65		656.11	110.15
61560000 Maintenance	1 164.36		1 096.32		68.04	6.21
61610000 Multirisques	1 040.93		1 040.99		0.06	0.01
61800000 Divers			372.75		372.75	100.00
61810000 Documentation générale	124.00		60.00		64.00	106.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12		31/12/2021 12		Euros	%
61850000 Service et formation civique	783.33		100.00		683.33	683.33
62260000 Honoraires	11 025.00		10 336.00		689.00	6.67
62300000 Publicité, publications	45 757.92		44 434.01		1 323.91	2.98
62500000 Déplacements,misson réception	9 963.10		3 076.53		6 886.57	223.84
62510000 Voyages et déplacements	81 624.67		36 431.01		45 193.66	124.05
62520000 Défraiements	1 181.80		1 883.81		702.01	37.27
62530000 Hébergement	20 922.82		15 624.20		5 298.62	33.91
62610000 Affranchissements	108.22		333.89		225.67	67.59
62620000 Télécommunications	519.19		663.46		144.27	21.75
62700000 Services bancaires et assimilé	390.74		364.68		26.06	7.15
62800000 Divers	1 920.08		2 758.75		838.67	30.40
62810000 Concours divers (cotisations.)	266.00				266.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 177.33		2 463.40		1 713.93	69.58
63330000 Format Professionnelle continu	4 177.33		2 463.40		1 713.93	69.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	282 293.40		179 671.02		102 622.38	57.12
64110000 Salaires, appointements	249 678.60		164 441.90		85 236.70	51.83
64120000 Congés payés	3 774.00		958.00		2 816.00	293.95
64140000 Indemnités et avantages divers	28 840.80		21 179.70		7 661.10	36.17
64142000 Allocations chômage partiel			6 908.58		6 908.58	100.00
CHARGES SOCIALES	110 877.90		67 271.42		43 606.48	64.82
64510000 Cotisations à l'URSSAF	39 325.01		15 915.52		23 409.49	147.09
64530000 Cotisations à AUDIENS	15 506.55		9 040.98		6 465.57	71.51
64540000 Cotisations au POLE EMPLOI	18 753.67		13 457.22		5 296.45	39.36
64550000 Cotisations aux congés spect.	29 886.00		21 522.50		8 363.50	38.86
64580000 Cotisations autres organismes	1 770.00		374.00		1 396.00	373.26
64710000 Cotisations au FNAS	3 620.65		2 384.50		1 236.15	51.84
64740000 Versement autre oeuvre sociale	624.71		411.28		213.43	51.89
64750000 Médecine du travail, pharmacie	572.31		515.12		57.19	11.10
64800000 Autres charges de personnel	819.00		3 650.30		2 831.30	77.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	424.22		318.10		106.12	33.36
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	424.22		318.10		106.12	33.36
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 930.00				6 930.00	
68174000 Dotat prov Créances	6 930.00				6 930.00	
REPORTS EN FONDS DEDIES	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
68940000 Fonds dédiés sur actions	30 978.00		20 299.00		10 679.00	52.61
AUTRES CHARGES	1 634.44		16.50		1 617.94	NS
65160000 Droits auteur et reproduction	1 634.44		16.50		1 617.94	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	693 470.95		469 386.31		224 084.64	47.74
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 132.13		158 124.50		160 256.63	101.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 293.63		595.68		697.95	117.17
76810000 Produits financiers	1 293.63		595.68		697.95	117.17
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 293.63		595.68		697.95	117.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
RESULTAT FINANCIER	1 293.63	595.68	697.95	117.17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	838.50	158 720.18	159 558.68	100.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	28.68	8.04	20.64	256.72
77180000 Autres produits exceptionnels	28.68	8.04	20.64	256.72
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	28.68	8.04	20.64	256.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7.37	325.63	333.00	102.26
67130000 Dons, libéralités		300.00	300.00	100.00
67180000 Autres charges exceptionnelle	7.37	25.63	33.00	128.76
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7.37	325.63	333.00	102.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36.05	317.59	353.64	111.35
TOTAL DES PRODUITS	692 661.13	628 114.53	64 546.60	10.28
TOTAL DES CHARGES	693 463.58	469 711.94	223 751.64	47.64
EXCEDENT OU DEFICIT	802.45	158 402.59	159 205.04	100.51

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 488 720.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 691 338.82 Euros et dégageant un déficit de 802.45- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principales actions (voir rapport détaillé d'activités)

Spectacles : 50 représentations, 5 706 spectateurs, 9 spectacles en tournée.

Ateliers : 213 heures, 847 participants (tous âges), 118 danseurs.

Transmissions en milieu scolaire : 533 heures, 3 240 élèves, 270 interventions.

Régions de diffusion : Paris et Ile de France, Région (Belfort, Caen, Biarritz, Roubaix, Strasbourg, Mulhouse et Nantes), Guadeloupe, Martinique, Guyane, Afrique (Bénin).

Fonds propres et Subventions.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 730		770
TOTAL	6 730		770
TOTAL GENERAL	6 730		770

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 500	7 500
TOTAL			7 500	7 500
TOTAL GENERAL			7 500	7 500

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	5 737	424		6 162
TOTAL	5 737	424		6 162
TOTAL GENERAL	5 737	424		6 162

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	424				
TOTAL	424				
TOTAL GENERAL	424				

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	20 299	30 978	20 299				30 978
FESTIVAL LMK5	20 299		20 299				
FESTIVAL LMK6		30 978					30 978
TOTAL	20 299	30 978	20 299				30 978

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	20 236	20 236	
Personnel et comptes rattachés	450	450	
Débiteurs divers	28 900	28 900	
Charges constatées d'avance	2 253	2 253	
TOTAL	51 839	51 839	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 442	9 442		
Personnel et comptes rattachés	4 943	4 943		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 649	24 649		
Autres impôts taxes et assimilés	326	326		
TOTAL	39 360	39 360		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 900
Total	28 900

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 442
Dettes fiscales et sociales	7 110
Total	16 552

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 20 659 € sur l'exercice 2022.

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 2022, l'ensemble des bénévoles ont effectué 1 343 heures de travail incluant 925 heures pour la Présidente.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais	11 818
Service et formation civique	783
Total	12 601