

ASSOCIATION DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD

HALL A

75013 PARIS 13

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : PRODUCTEUR DE SPECTACLES

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

Fait à ALES

Le 30/03/2026

CIATTI Océane
Assistante comptable

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

ASSOCIATION DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD

HALL A

75013 PARIS 13

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	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 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 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	3 452	3 336	117	923	807	87.37
	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	3 452	3 336	117	923	807	87.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 389		9 389	45 769	36 380	79.49
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	14 417		14 417	20 917	6 501	31.08
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	594 843		594 843	477 723	117 120	24.52
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	618 649		618 649	544 410	74 239	13.64
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)	622 101	3 336	618 765	545 333	73 432	13.47

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	476 053	464 526	11 526	2.48
	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)	76 120	11 526	64 593	560.39
	Situation nette (sous total)	552 173	476 053	76 120	15.99
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	552 173	476 053	76 120	15.99
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	44 265	40 422	3 843	9.51
	Total II	44 265	40 422	3 843	9.51
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	10 396	10 789	393	3.64
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	11 016	18 070	7 053	39.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	916		916	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	22 328	28 858	6 531	22.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	618 765	545 333	73 432	13.47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		245		420	175	41.67
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	34	887	44	805	9 918	22.14
Parrainages	117	311	266	701	149 390	56.01
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	356	002	388	100	32 098	8.27
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	29	150	21	750	7 400	34.02
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	60	755	7	876	52 879	671.36
Utilisations des fonds dédiés	40	422	51	295	10 873	21.20
Autres produits						
Total I	638	772	780	946	142 174	18.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	225	061	294	827	69 766	23.66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1	346	717		629	87.81
Salaires et traitements	214	209	305	798	91 589	29.95
Charges sociales	82	942	130	992	48 049	36.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		807		991	184	18.59
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	44	265	40	422	3 843	9.51
Autres charges	3	695	4	702	1 008	21.43
Total II	572	324	778	449	206 125	26.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	66	448	2	498	63 950	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	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 586	9 857	1 271	12.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	8 586	9 857	1 271	12.90
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)	8 586	9 857	1 271	12.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	75 034	12 355	62 679	507.31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 262	1 078	184	17.07
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 262	1 078	184	17.07
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	176	1 906	1 731	90.79
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	176	1 906	1 731	90.79
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 086	829	1 915	231.07
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	648 620	791 881	143 262	18.09
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	572 500	780 355	207 855	26.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	76 120	11 526	64 593	560.39

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	27 021	31 880	4 859	15.24
TOTAL	27 021	31 880	4 859	15.24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	27 021	31 880	4 859	15.24
TOTAL	27 021	31 880	4 859	15.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	117		923		807	87.37
21830000 Matériel bureau , informatique	3 452		3 452			
28183000 Amort. matériel de bureau	3 336		2 529		807	31.89
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117		923		807	87.37
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 389		45 769		36 380	79.49
41100000 Clients	9 389		37 669		28 280	75.08
41810000 Clients Factures à établir			8 100		8 100	100.00
AUTRES	14 417		20 917		6 501	31.08
42112000 Rémunérations dues 12			105		105	100.00
43770000 FNAS			390		390	100.00
46870000 Produits à recevoir	14 417		20 422		6 005	29.41
DISPONIBILITES	594 843		477 723		117 120	24.52
51200000 CREDIT MUTUEL ASSO TRANQUILITE	24 257		19 247		5 010	26.03
51225000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU ASSO	81 727		80 977		750	0.93
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL TRIP	488 859		377 499		111 360	29.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	618 649		544 410		74 239	13.64
TOTAL GENERAL	618 765		545 333		73 432	13.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE 10100000 Fonds associatifs	476 053	464 526	11 526	2.48
	476 053	464 526	11 526	2.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	76 120	11 526	64 593	560.39
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	552 173	476 053	76 120	15.99
TOTAL FONDS PROPRES	552 173	476 053	76 120	15.99
FONDS DEDIES 19400000 Fonds dédiés sur actions	44 265	40 422	3 843	9.51
	44 265	40 422	3 843	9.51
TOTAL FONDS DEDIES	44 265	40 422	3 843	9.51
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 40810000 Fourn. factures non parvenues	10 396	10 789	393	3.64
	10 396	10 789	393	3.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 016	18 070	7 053	39.03
42820000 Dettes prov. congés à payer	670	707	37	5.19
43100000 URSSAF	4 095	6 993	2 897	41.44
43730000 AUDIENS	3 647	5 796	2 148	37.07
43740000 POLE EMPLOI	690	2 030	1 341	66.04
43780000 CMB	464	661	198	29.88
43790000 AFDAS	540	717	177	24.73
43820000 Chges sociales congés à payer		361	361	100.00
44210000 Prélèvement à la source IRPP	785	804	19	2.42
44860000 Charges à payer	125		125	
AUTRES DETTES	916		916	
46860000 Charges à payer	916		916	
TOTAL DETTES	22 328	28 858	6 531	22.63
TOTAL GENERAL	618 765	545 333	73 432	13.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	245		420		175	41.67
75600000 Cotisations	245		420		175	41.67
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	34 887		44 805		9 918	22.14
70610000 Ateliers chorégraphiques	34 887		44 805		9 918	22.14
PARRAINAGES	117 311		266 701		149 390	56.01
70630000 Spectacles	117 311		266 701		149 390	56.01
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	356 002		388 100		32 098	8.27
74010000 Subventions Ministère Culture	122 200		92 000		30 200	32.83
74020000 Subventions Guyane	26 000		32 550		6 550	20.12
74030000 Subventions Martinique	22 300		20 000		2 300	11.50
74040000 Subventions Outremer	60 000		95 000		35 000	36.84
74050000 Subventions Région Grand Est	8 000				8 000	
74070000 Subventions Mayotte	10 000		22 000		12 000	54.55
74080000 Subventions Guadeloupe	38 000		80 800		42 800	52.97
74090000 Subventions ADAMI	20 000				20 000	
74110000 Subventions Ville de Paris	40 260		43 750		3 490	7.98
74130000 Subventions CAE	5 667		2 000		3 667	183.33
74250000 Subventions FONPEPS	3 575				3 575	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	29 150		21 750		7 400	34.02
75503000 Contribution Spedidam	10 000		4 000		6 000	150.01
75504000 Contribution CDC	5 000		7 000		2 000	28.57
75506000 Contribution ONDA	6 150		5 400		750	13.89
75507000 Contribution Mémoire esclavage	8 000		8 350		350	4.19
75508000 Contributions diverses			3 000		3 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	60 755		7 876		52 879	671.36
79110000 Remboursement de frais	53 529		4 532		48 997	NS
79120000 Service et formation civique	403		697		293	42.11
79130000 Rembst indemnités journalières	6 823		2 648		4 175	157.69
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	40 422		51 295		10 873	21.20
78940000 Fonds dédiés sur actions	40 422		51 295		10 873	21.20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	638 772		780 946		142 174	18.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	225 061		294 827		69 766	23.66
60410000 Prestations artistiques	118 479		128 016		9 537	7.45
60610000 Achats énergie	314		391		77	19.60
60630000 Fournit entretien petit équip.	5 207		3 361		1 847	54.95
60640000 Fournitures administratives	1 288		1 047		241	23.04
60650000 Petit matériel de spectacle	3 796		7 078		3 283	46.37
61320000 Locations immobilières	2 408		2 300		108	4.70
61350000 Locations mobilières	459		5 010		4 551	90.83
61500000 Entretien et réparations			702		702	100.00
61510000 Entretien site internet	1 081		1 593		512	32.16
61560000 Maintenance	4 337		4 813		476	9.89
61610000 Multirisques	1 290		1 148		142	12.36
61810000 Documentation générale			41		41	100.00
61850000 Service et formation civique	679		775		96	12.39
62260000 Honoraires	10 538		9 999		539	5.39
62300000 Publicité, publications	15 103		25 470		10 368	40.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
	62500000 Déplacements,mission réception	2 143	14 331	12 188	85.05
	62510000 Voyages et déplacements	41 148	62 479	21 332	34.14
	62520000 Défraiements	2 997	610	2 387	391.05
	62530000 Hébergement	11 802	23 671	11 868	50.14
	62610000 Affranchissements	315	305	9	3.10
	62620000 Télécommunications	932	1 001	70	6.95
	62700000 Services bancaires et assimilé	494	554	60	10.86
	62810000 Concours divers (cotisations.)	250	130	120	92.31
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 346	717	629	87.81
	63330000 Format Professionnelle continu	1 346	717	629	87.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS		214 209	305 798	91 589	29.95
	64110000 Salaires, appointements	176 177	277 958	101 781	36.62
	64120000 Congés payés	37	3 319	3 282	98.89
	64140000 Indemnités et avantages divers	38 069	31 159	6 910	22.17
CHARGES SOCIALES		82 942	130 992	48 049	36.68
	64510000 Cotisations à l'URSSAF	32 680	56 893	24 213	42.56
	64530000 Cotisations à AUDIENS	12 479	18 504	6 025	32.56
	64540000 Cotisations au POLE EMPLOI	13 809	19 994	6 185	30.93
	64550000 Cotisations aux congés spect.	22 484	31 962	9 478	29.65
	64580000 Cotisations autres organismes	361	1 268	907	71.53
	64710000 Cotisations au FNAS		4 031	4 031	100.00
	64740000 Versement autre oeuvre sociale		184	184	100.00
	64750000 Médecine du travail, pharmacie	625	661	36	5.48
	64800000 Autres charges de personnel	1 225	30	1 195	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		807	991	184	18.59
	68112000 Dot. amort. Immob corporelles	807	991	184	18.59
REPORTS EN FONDS DEDIES		44 265	40 422	3 843	9.51
	68940000 Fonds dédiés sur actions	44 265	40 422	3 843	9.51
AUTRES CHARGES		3 695	4 702	1 008	21.43
	65160000 Droits auteur et reproduction	3 695	4 702	1 008	21.43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		572 324	778 449	206 125	26.48
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 448	2 498	63 950	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		8 586	9 857	1 271	12.90
	76810000 Produits financiers	8 586	9 857	1 271	12.90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		8 586	9 857	1 271	12.90
RESULTAT FINANCIER		8 586	9 857	1 271	12.90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		75 034	12 355	62 679	507.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 262	1 078	184	17.07
	77130000 Libéralités reçues	1 150		1 150	
	77180000 Autres produits exceptionnels	112	1 078	966	89.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 262	1 078	184	17.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	176	1 906	1 731	90.79
67130000 Dons, libéralités	100	1 880	1 780	94.68
67180000 Autres charges exceptionnelle	76	26	49	186.29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	176	1 906	1 731	90.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 086	829	1 915	231.07
TOTAL DES PRODUITS	648 620	791 881	143 262	18.09
TOTAL DES CHARGES	572 500	780 355	207 855	26.64
EXCEDENT OU DEFICIT	76 120	11 526	64 593	560.39

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 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	15
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 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 618 765.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 638 772.03 Euros et dégageant un excédent de 76 119.89 Euros.

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

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 01/01/2025 au 31/12/2025

Spectacles : 63 représentations, 4 877 spectateurs, 9 spectacles en tournée.

Ateliers : 52 heures, 300 participants (tous âges).

Transmissions en milieu scolaire : 54 heures, 2 377 élèves, 21 interventions.

Régions de diffusion : Paris et Ile de France, Région (Haut de France, Grand Est, PACA, Nouvelle Aquitaine, Occitanie et Bourgogne Franche Comté), Outre-mer, Guadeloupe, Martinique, Guyane, Italie, Tunisie, Zimbabwe.

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 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 452		
TOTAL	3 452		
Prêts, autres immobilisations financières			300
TOTAL			300
TOTAL GENERAL	3 452		300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 452	3 452
TOTAL			3 452	3 452
Prêts, autres immobilisations financières		300		
TOTAL		300		
TOTAL GENERAL		300	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		2 529	807		3 336
TOTAL		2 529	807		3 336
TOTAL GENERAL		2 529	807		3 336
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	807				
TOTAL	807				
TOTAL GENERAL	807				

ANNEXE

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	40 422	44 265	40 422				44 265
FESTIVAL LMK8	40 422		40 422				
FESTIVAL LMK9		44 265					44 265
TOTAL	40 422	44 265	40 422				44 265

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

ANNEXE

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

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	9 389	9 389	
Débiteurs divers	14 417	14 417	
TOTAL	23 806	23 806	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 396	10 396		
Personnel et comptes rattachés	670	670		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 436	9 436		
Autres impôts taxes et assimilés	910	910		
Autres dettes	916	916		
TOTAL	22 328	22 328		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	14 417
Total	14 417

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 396
Dettes fiscales et sociales	796
Autres dettes	916
Total	12 107

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 27 021 € sur l'exercice 2025.

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 2025, l'ensemble des bénévoles ont effectué 1 766 heures de travail incluant 1 141 heures pour la Présidente.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement de frais	53 529
Service et formation civiques	403
Remboursement indemnités journalières	6 823
Total	60 755