

DIFE KAKO
52 RUE VERGNIAUD
HALL A
75013 PARIS 13

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Activité principale de l'association : PRODUCTEUR DE SPECTACLES

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

Fait à ALES
Le 13/04/2022

Christian LEVERD
Expert comptable

SARL ACTION CONSEIL ORGANISATION
74 IMPASSE JB LULLI
CHEM DE TOURTUGUES LOT MAS PINS
30100 ALES
04 66 30 46 00

DIFE KAKO

52 RUE VERGNIAUD

HALL A

75013 PARIS 13

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 15

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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	6 730.23	5 737.36	992.87	110.98	881.89	794.64
	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	6 730.23	5 737.36	992.87	110.98	881.89	794.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 727.22		34 727.22	17 460.00	17 267.22	98.90
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	83 427.51		83 427.51	9 399.81	74 027.70	787.54
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	347 439.46		347 439.46	321 337.50	26 101.96	8.12
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	465 594.19		465 594.19	348 197.31	117 396.88	33.72
	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)	472 324.42	5 737.36	466 587.06	348 308.29	118 278.77	33.96

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	260 782.89	260 286.04	496.85	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)	158 402.59	496.85	157 905.74	NS
	Situation nette (sous total)	419 185.48	260 782.89	158 402.59	60.74
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	419 185.48	260 782.89	158 402.59	60.74
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	20 299.00	68 444.00	48 145.00	70.34
	Total II	20 299.00	68 444.00	48 145.00	70.34
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	13 421.41	8 520.00	4 901.41	57.53
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	13 681.17	10 561.40	3 119.77	29.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	27 102.58	19 081.40	8 021.18	42.04
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	466 587.06	348 308.29	118 278.77	33.96

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	944.00	45.00	899.00	NS
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	55 941.75	69 294.23	13 352.48	19.27
Parrainages	82 919.82	14 047.80	68 872.02	490.27
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	358 170.77	263 400.00	94 770.77	35.98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	10.00		10.00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	49 996.43	34 826.34	15 170.09	43.56
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 084.04	3 333.27	7 750.77	232.53
Utilisations des fonds dédiés	68 444.00		68 444.00	
Autres produits				
Total I	627 510.81	384 946.64	242 564.17	63.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	199 346.87	186 032.25	13 314.62	7.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 463.40	2 200.07	263.33	11.97
Salaires et traitements	179 671.02	91 003.05	88 667.97	97.43
Charges sociales	67 271.42	35 595.16	31 676.26	88.99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	318.10	526.11	208.01	39.54
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	20 299.00	68 444.00	48 145.00	70.34
Autres charges	16.50	1 017.06	1 000.56	98.38
Total II	469 386.31	384 817.70	84 568.61	21.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	158 124.50	128.94	157 995.56	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	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	595.68	568.64	27.04	4.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	595.68	568.64	27.04	4.76
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)	595.68	568.64	27.04	4.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	158 720.18	697.58	158 022.60	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8.04	5.40	2.64	48.89
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8.04	5.40	2.64	48.89
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	325.63	206.13	119.50	57.97
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	325.63	206.13	119.50	57.97
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	317.59	200.73	116.86	58.22
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	628 114.53	385 520.68	242 593.85	62.93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	469 711.94	385 023.83	84 688.11	22.00
5. EXCEDENT OU DEFICIT	158 402.59	496.85	157 905.74	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	992.87		110.98		881.89	794.64
21830000 Matériel bureau , informatique	6 730.23		5 530.24		1 199.99	21.70
28183000 Amort. matériel de bureau	5 737.36		5 419.26		318.10	5.87
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	992.87		110.98		881.89	794.64
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	34 727.22		17 460.00		17 267.22	98.90
41100000 Clients	24 546.42		17 415.00		7 131.42	40.95
41810000 Clients Factures à établir	10 180.80		45.00		10 135.80	NS
AUTRES	83 427.51		9 399.81		74 027.70	787.54
40100000 Fournisseurs			599.81		599.81	100.00
46870000 Produits à recevoir	83 427.51		8 800.00		74 627.51	848.04
DISPONIBILITES	347 439.46		321 337.50		26 101.96	8.12
51200000 Crédit mutuel	6 864.08		5 768.86		1 095.22	18.99
51225000 Livret bleu association	75 354.65		75 391.10		36.45	0.05
51230000 Livret partenaire	265 220.73		240 177.54		25 043.19	10.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT	465 594.19		348 197.31		117 396.88	33.72
TOTAL GENERAL	466 587.06		348 308.29		118 278.77	33.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		260	782.89	260	286.04	496.85	0.19	
10100000	Fonds associatifs	260	782.89	260	286.04	496.85	0.19	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		158	402.59	496.85		157	905.74	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		419	185.48	260	782.89	158	402.59	60.74
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		419	185.48	260	782.89	158	402.59	60.74
FONDS DEDIES		20	299.00	68	444.00	48	145.00	70.34
19400000	Fonds dédiés sur actions	20	299.00	68	444.00	48	145.00	70.34
TOTAL FONDS DEDIES		20	299.00	68	444.00	48	145.00	70.34
TOTAL PROVISIONS								
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		13	421.41	8	520.00	4	901.41	57.53
40810000	Fourn. factures non parvenues	13	421.41	8	520.00	4	901.41	57.53
DETTE FISCALES ET SOCIALES		13	681.17	10	561.40	3	119.77	29.54
42820000	Dettes prov. congés à payer	1	169.00	211.00		958.00	454.03	
43100000	URSSAF	2	982.78	1	983.12	999.66	50.41	
43730000	AUDIENS	2	533.38	1	588.58	944.80	59.47	
43740000	POLE EMPLOI	858.69		618.57		240.12	38.82	
43760000	FCAP	293.60				293.60		
43770000	FNAS	1	063.98	404.61		659.37	162.96	
43780000	CMB	405.46		215.29		190.17	88.33	
43790000	AFDAS	3	909.64	5	434.85	1	525.21	28.06
43820000	Chges sociales congés à payer	397.00		23.00		374.00	NS	
44210000	Prélèvement à la source IRPP	67.64		82.38		14.74	17.89	
TOTAL DETTES		27	102.58	19	081.40	8	021.18	42.04
TOTAL GENERAL		466	587.06	348	308.29	118	278.77	33.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
COTISATIONS	944.00		45.00		899.00	NS
75600000 Cotisations	944.00		45.00		899.00	NS
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	55 941.75		69 294.23		13 352.48	19.27
70610000 Ateliers chorégraphiques	54 941.75		63 294.23		8 352.48	13.20
70620000 Co-production	1 000.00		6 000.00		5 000.00	83.33
PARRAINAGES	82 919.82		14 047.80		68 872.02	490.27
70630000 Spectacles	82 919.82		14 047.80		68 872.02	490.27
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	358 170.77		263 400.00		94 770.77	35.98
74010000 Subventions ADCE	67 000.00		66 000.00		1 000.00	1.52
74020000 Subventions Guyane	31 000.00		30 000.00		1 000.00	3.33
74030000 Subventions Martinique	47 261.00		38 000.00		9 261.00	24.37
74040000 Subventions Outremer	95 000.00		60 000.00		35 000.00	58.33
74050000 Subventions Région Grand Est	15 000.00				15 000.00	
74070000 Subventions Ile de France	41 609.77		31 000.00		10 609.77	34.23
74080000 Subventions Guadeloupe	57 300.00		36 400.00		20 900.00	57.42
74090000 Subventions ADAMI			2 000.00		2 000.00	100.00
74130000 Subventions CAE	4 000.00				4 000.00	
DONS MANUELS	10.00				10.00	
75410000 Dons et libéralités	10.00				10.00	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	49 996.43		34 826.34		15 170.09	43.56
75501000 Contribution OIF	1 000.00		5 000.00		6 000.00	120.00
75502000 Contribution Mécénat culturel	2 000.00		2 000.00			
75503000 Contribution Spedidam			10 000.36		10 000.36	100.00
75504000 Contribution CDC	10 000.00		8 000.00		2 000.00	25.00
75505000 Contribution FONPEPS	418.43		5 725.98		5 307.55	92.69
75506000 Contribution ONDA	5 578.00		2 100.00		3 478.00	165.62
75507000 Contribution Mémoire esclavage	20 000.00		2 000.00		18 000.00	900.00
75508000 Contributions diverses	13 000.00				13 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 084.04		3 333.27		7 750.77	232.53
79110000 Remboursement de frais	11 084.04		3 066.60		8 017.44	261.44
79120000 Service et formation civique			266.67		266.67	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	68 444.00				68 444.00	
78940000 Fonds dédiés sur actions	68 444.00				68 444.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	627 510.81		384 946.64		242 564.17	63.01
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	199 346.87		186 032.25		13 314.62	7.16
60410000 Prestations artistiques	69 508.98		76 791.85		7 282.87	9.48
60610000 Achats énergie	256.80		221.16		35.64	16.12
60630000 Fournit entretien petit équip.	1 893.68		10 896.16		9 002.48	82.62
60640000 Fournitures administratives	1 459.59		22.03		1 437.56	NS
60650000 Petit matériel de spectacle	4 426.50		5 796.47		1 369.97	23.63
61320000 Locations immobilières	1 914.27		972.93		941.34	96.75
61350000 Locations mobilières	715.00		1 117.54		402.54	36.02
61510000 Entretien site internet	595.65		650.64		54.99	8.45
61560000 Maintenance	1 096.32		1 446.32		350.00	24.20
61610000 Multirisques	1 040.99		1 040.93		0.06	0.01
61800000 Divers	372.75				372.75	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
61810000 Documentation générale	60.00		159.00		99.00	62.26
61850000 Service et formation civique	100.00				100.00	
62260000 Honoraires	10 336.00		10 620.00		284.00	2.67
62300000 Publicité, publications	44 434.01		29 368.39		15 065.62	51.30
62500000 Déplacements,misson réception	3 076.53		1 636.99		1 439.54	87.94
62510000 Voyages et déplacements	36 431.01		20 781.57		15 649.44	75.30
62520000 Défraiements	1 883.81		12 448.38		10 564.57	84.87
62530000 Hébergement	15 624.20		8 379.62		7 244.58	86.45
62610000 Affranchissements	333.89		188.30		145.59	77.32
62620000 Télécommunications	663.46		645.02		18.44	2.86
62700000 Services bancaires et assimilé	364.68		188.63		176.05	93.33
62800000 Divers	2 758.75		2 610.32		148.43	5.69
62810000 Concours divers (cotisations.)			50.00		50.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 463.40		2 200.07		263.33	11.97
63330000 Format Professionnelle continu	2 463.40		2 200.07		263.33	11.97
SALAIRES ET TRAITEMENTS	179 671.02		91 003.05		88 667.97	97.43
64110000 Salaires, appointements	164 441.90		77 421.69		87 020.21	112.40
64120000 Congés payés	958.00		211.00		747.00	354.03
64140000 Indemnités et avantages divers	21 179.70		2 978.90		18 200.80	610.99
64141000 Indemnités activité partielle			12 371.46		12 371.46	100.00
64142000 Allocations chômage partiel	6 908.58		1 980.00		4 928.58	248.92
CHARGES SOCIALES	67 271.42		35 595.16		31 676.26	88.99
64510000 Cotisations à l'URSSAF	15 915.52		9 571.91		6 343.61	66.27
64530000 Cotisations à AUDIENS	9 040.98		4 234.01		4 806.97	113.53
64540000 Cotisations au POLE EMPLOI	13 457.22		7 268.87		6 188.35	85.13
64550000 Cotisations aux congés spect.	21 522.50		13 503.87		8 018.63	59.38
64580000 Cotisations autres organismes	374.00		23.00		351.00	NS
64710000 Cotisations au FNAS	2 384.50		1 122.64		1 261.86	112.40
64740000 Versement autre oeuvre sociale	411.28		442.15		853.43	193.02
64750000 Médecine du travail, pharmacie	515.12		313.01		202.11	64.57
64800000 Autres charges de personnel	3 650.30				3 650.30	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	318.10		526.11		208.01	39.54
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	318.10		526.11		208.01	39.54
REPORTS EN FONDS DEDIES	20 299.00		68 444.00		48 145.00	70.34
68940000 Fonds dédiés sur actions	20 299.00		68 444.00		48 145.00	70.34
AUTRES CHARGES	16.50		1 017.06		1 000.56	98.38
65160000 Droits auteur et reproduction	16.50		1 017.06		1 000.56	98.38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	469 386.31		384 817.70		84 568.61	21.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	158 124.50		128.94		157 995.56	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	595.68		568.64		27.04	4.76
76810000 Produits financiers	595.68		568.64		27.04	4.76
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	595.68		568.64		27.04	4.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	595.68	568.64	27.04	4.76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	158 720.18	697.58	158 022.60	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8.04	5.40	2.64	48.89
77180000 Autres produits exceptionnels	8.04	5.40	2.64	48.89
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8.04	5.40	2.64	48.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	325.63	206.13	119.50	57.97
67130000 Dons, libéralités	300.00		300.00	
67180000 Autres charges exceptionnelle	25.63	206.13	180.50	87.57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	325.63	206.13	119.50	57.97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	317.59	200.73	116.86	58.22
TOTAL DES PRODUITS	628 114.53	385 520.68	242 593.85	62.93
TOTAL DES CHARGES	469 711.94	385 023.83	84 688.11	22.00
EXCEDENT OU DEFICIT	158 402.59	496.85	157 905.74	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds dédiés	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Charges à payer	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 466 587.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 627 510.81 Euros et dégageant un excédent de 158 402.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 œuvre

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Principales actions (voir rapport détaillé d'activités)

Spectacles : 24 représentations, 1 869 spectateurs, 4 spectacles en tournée.

Ateliers : 148 heures, 985 participants (tous âges).

Transmissions en milieu scolaire : 438 heures, 2 990 élèves, 126 intervenants (artistes de Difekako et enseignants des lieux concernés).

Régions de diffusion : Ile de France, Alsace, Guadeloupe, Martinique, Guyane, La Réunion, Togo, Bénin.

Salariés : 6 ETP (dont 1 CDD recruté en octobre 2020).

Fonds propres et Subventions.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 530		1 200
TOTAL	5 530		1 200
TOTAL GENERAL	5 530		1 200

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 730	6 730
TOTAL			6 730	6 730
TOTAL GENERAL			6 730	6 730

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	5 419	318		5 737
TOTAL	5 419	318		5 737
TOTAL GENERAL	5 419	318		5 737

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	318				
TOTAL	318				
TOTAL GENERAL	318				

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	68 444	20 299	68 444			20 299	
FESTIVAL KREYOL	21 240		21 240				
JOSEPHINE 2B	38 429		38 429				
CARNAVAL	8 775		8 775				
FESTIVAL LMK5		20 299				20 299	
TOTAL	68 444	20 299	68 444			20 299	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	34 727	34 727	
Débiteurs divers	83 428	83 428	
TOTAL	118 155	118 155	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 421	13 421		
Personnel et comptes rattachés	1 169	1 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 445	12 445		
Autres impôts taxes et assimilés	68	68		
TOTAL	27 103	27 103		

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 421
Dettes fiscales et sociales	1 566
Total	14 987

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais	11 084
Total	11 084