

Comptes annuels 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION ADC AU-DELÀ DU CUIR

64 Rue de Cléry
75002 PARIS
Siret : 75020058600022

Coffra group

Société Pluri-professionnelle d'Exercice des professions d'Avocats,
d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes
par actions simplifiée
Siège social – 16 rue Auber – 75009 Paris

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de Résultat	5
Annexe	7
<i>Synthèse de l'annexe</i>	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ADC AU-DELÀ DU CUIR relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 291 616
Total des ressources	33 950
Résultat net comptable (Déficit)	-41 865

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 02/05/2024

Marie Bayle
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	260	260		
Immobilisations corporelles	14 013	10 427	3 585	5 998
Immobilisations financières	1 000 000	50 000	950 000	1 000 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 014 273	60 687	953 585	1 005 998
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				4 000
Autres	224 226		224 226	151 888
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	111 416		111 416	143 303
Caisse				200
TOTAL ACTIF CIRCULANT	335 643		335 643	299 391
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 388		2 388	541
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 388		2 388	541
TOTAL GENERAL	1 352 303	60 687	1 291 616	1 305 930
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-41 865	189
Report à nouveau	88 991	88 802
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	47 126	88 991
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	47 126	88 991
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	1 000 000	1 000 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	219 011	143 423
Autres	25 479	73 516
TOTAL DETTES	1 244 490	1 216 940
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	1 291 616	1 305 930
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 000 000	
Dont à moins d'un an (a)	244 490	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	6 950	6 700
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	772 976	643 463
Cotisations	27 000	27 000
Autres produits	8 177	12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	815 103	677 175
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	630 096	512 715
Impôts, taxes et versements assimilés	1 332	1 323
Rémunérations du personnel	125 152	115 887
Charges sociales	43 273	45 293
Dotations aux amortissements	2 413	1 771
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	4 726	7
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	806 992	676 995
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 111	180
PRODUITS FINANCIERS	24	10
CHARGES FINANCIERES	50 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 865	189

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Synthèse)		
- Charges à payer	x (Synthèse)		
- Ventilation des ressources nettes	x		
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADC AU-DELÀ DU CUIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 291 616 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 41 865 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour but de dynamiser et soutenir la création d'emplois de la Filière Cuir, mettre en lumière et souligner la créativité française : telles sont les ambitions du dispositif d'accompagnement à la création et développement d'entreprises ADC.

ADC accompagne ses entrepreneurs de façon globale afin d'accélérer et soutenir leur développement.

L'association est subventionnée par CTC qui accompagne la promotion de la filière cuir en France et à l'International en apportant les financements nécessaires pour atteindre ces objectifs. Plusieurs types d'actions sont financés : salons, voyages d'étude, missions collectives et également un dispositif d'accompagnement à l'entrepreneuriat.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, fondations et fonds de dotation, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01.

En ce sens, les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations incorporelles	260			260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 013			14 013
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 013			14 013
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 000 000			1 000 000
Immobilisations financières	1 000 000			1 000 000
ACTIF IMMOBILISE	1 014 273			1 014 273

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les prêts et autres immobilisations financières d'un montant de 1 000 000 € sont gérés par IFCIC et affectés au Fonds de Prêts Industries Culturelles et Créatives ainsi qu'au Fonds de Garantie aux Industries Culturelles et Créatives

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	260			260
Immobilisations incorporelles	260			260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 015	2 413		10 427
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 015	2 413		10 427
ACTIF IMMOBILISE	8 275	2 413		10 687

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 226 614 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 000 000		1 000 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	224 226	224 226	
Charges constatées d'avance	2 388	2 388	
Total	1 226 614	226 614	1 000 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	224 226
Disponibilités	4
Total	224 230

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		50 000		50 000
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		50 000		50 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		50 000		
Exceptionnelles				

La dotation aux provisions de l'exercice est constatée à la suite du placement en liquidation judiciaire le 27/01/2023 de la Société LE FEUILLET, emprunteur des Fonds Prêts Industries Culturelles et Créatives

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 244 490 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 000 000			1 000 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 011	219 011		
Dettes fiscales et sociales	24 722	24 722		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	757	757		
Produits constatés d'avance				
Total	1 244 490	244 490		1 000 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Convention de prêt signé en 2015 visant la mise en place d'une facilité de trésorerie de la part du CNC et de la FFC matérialisée par un prêt d'un montant plafonné à 1 000 000 €, 500 000€ de la part de la CNC et 500 000€ de la part de la FFC. Il n'est pas productif d'intérêts. Les fonds prêtés seront remboursés par ADC à la demande conjointe du CNC et de la FFC en cas de dissolution d'ADC. En cas de décision de retrait du CNC et/ou de la FFC, les fonds prêtés par le partenaire sortant seront remboursés par ADC

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 612
Dettes fiscales et sociales	7 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	100 463

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	2 388
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 388

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
TOTAL	33 950

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		2	2	2
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		2	2	2