



UNAMA  
120 Avenue Ledru-Rollin  
75011 PARIS 11

## COMPTES ANNUELS

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

# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **UNAMA** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>149 768</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>70 436</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>9 641</b>	euros

Fait à AUBIERE

Le 31/05/2022

Signature

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	29 970	12 537	17 433	23 427
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8 000		8 000	8 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>37 970</b>	<b>12 537</b>	<b>25 433</b>	<b>31 427</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 047		22 047	45 492
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	40 609		40 609	132 091	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	59 214		59 214	26 407	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	2 466		2 466	4 932
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>124 336</b>		<b>124 336</b>	<b>208 923</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>162 306</b>	<b>12 537</b>	<b>149 768</b>	<b>240 349</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation	32 063	32 063
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	34 292	35 599	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>9 641</b>	<b>(1 307)</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>75 996</b>	<b>66 355</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>75 996</b>	<b>66 355</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	6 702	6 702
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>6 702</b>	<b>6 702</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 866	37 921
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		12 389
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 204	116 982	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>67 070</b>	<b>167 292</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>149 768</b>	<b>240 349</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 640,67	(1 306,63)
	(1) Dont à moins d'un an	67 070	167 292
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		7 946
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	70 436	91 061
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1 562	99 134	
	<b>71 998</b>	<b>198 141</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		7 913
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	82 541	215 291
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 994	5 994
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	663		
	<b>89 198</b>	<b>229 198</b>	
	<b>(17 199)</b>	<b>(31 057)</b>	

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(17 199)</b>	<b>(31 057)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	15 000	35 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>15 000</b>	<b>35 000</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>15 000</b>	<b>35 000</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(2 199)</b>	<b>3 943</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	720	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>720</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>720</b>	
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	(11 120)	5 250
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>87 718</b>	<b>233 141</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>78 078</b>	<b>234 448</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>9 641</b>	<b>(1 307)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>25 433</b>	<i>16,98</i>	<b>31 427</b>	<i>13,08</i>	<b>(5 994)</b>	<i>-19,07</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>17 433</b>	<i>11,64</i>	<b>23 427</b>	<i>9,75</i>	<b>(5 994)</b>	<i>-25,59</i>
20510000 CREATION CQP	29 970	<i>20,01</i>	29 970	<i>12,47</i>		
28051000 AMORTISSEMENT CREATION CQP	(12 537)	<i>-8,37</i>	(6 543)	<i>-2,72</i>	<b>(5 994)</b>	<i>-91,60</i>
<b>Autres participations</b>	<b>8 000</b>	<i>5,34</i>	<b>8 000</b>	<i>3,33</i>		
26100000 TITRE PARTIC PROJETS-ARTISANAT	8 000	<i>5,34</i>	8 000	<i>3,33</i>		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>124 336</b>	<i>83,02</i>	<b>208 923</b>	<i>86,92</i>	<b>(84 587)</b>	<i>-40,49</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>22 047</b>	<i>14,72</i>	<b>45 492</b>	<i>18,93</i>	<b>(23 445)</b>	<i>-51,54</i>
041D 100000 CLIENTS	22 047	<i>14,72</i>	45 492	<i>18,93</i>	<b>(23 445)</b>	<i>-51,54</i>
<b>Autres créances</b>	<b>40 609</b>	<i>27,11</i>	<b>132 091</b>	<i>54,96</i>	<b>(91 483)</b>	<i>-69,26</i>
040D 100000 FOURNISSEURS	839	<i>0,56</i>	839	<i>0,35</i>		
44400000 ETATS - IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 120	<i>7,42</i>			11 120	
45520000 PROJETS- ARTISANAT SARL	26 488	<i>17,69</i>	29 294	<i>12,19</i>	<b>(2 807)</b>	<i>-9,58</i>
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 162	<i>1,44</i>	101 958	<i>42,42</i>	<b>(99 796)</b>	<i>-97,88</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>59 214</b>	<i>39,54</i>	<b>26 407</b>	<i>10,99</i>	<b>32 807</b>	<i>124,23</i>
51210000 BANQUE SBE	59 214	<i>39,54</i>	26 407	<i>10,99</i>	<b>32 807</b>	<i>124,23</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 466</b>	<i>1,65</i>	<b>4 932</b>	<i>2,05</i>	<b>(2 466)</b>	<i>-50,00</i>
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 466	<i>1,65</i>	4 932	<i>2,05</i>	<b>(2 466)</b>	<i>-50,00</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>149 768</b>	<i>100,00</i>	<b>240 349</b>	<i>100,00</i>	<b>(90 581)</b>	<i>-37,69</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>75 996</b>	<i>50,74</i>	<b>66 355</b>	<i>27,61</i>	<b>9 641</b>	<i>14,53</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>75 996</b>	<i>50,74</i>	<b>66 355</b>	<i>27,61</i>	<b>9 641</b>	<i>14,53</i>
<b>Ecarts de réévaluation</b>	<b>32 063</b>	<i>21,41</i>	<b>32 063</b>	<i>13,34</i>		
10510000 PROJETS ASS	32 063	<i>21,41</i>	32 063	<i>13,34</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>34 292</b>	<i>22,90</i>	<b>35 599</b>	<i>14,81</i>	<b>(1 307)</b>	<i>-3,67</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	34 292	<i>22,90</i>	35 599	<i>14,81</i>	(1 307)	<i>-3,67</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>9 641</b>	<i>6,44</i>	<b>(1 307)</b>	<i>-0,54</i>	<b>10 947</b>	<i>837,83</i>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>6 702</b>	<i>4,48</i>	<b>6 702</b>	<i>2,79</i>		
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>6 702</b>	<i>4,48</i>	<b>6 702</b>	<i>2,79</i>		
19400000 FONDS DEDIES DIAL SOCIAL	6 702	<i>4,48</i>	6 702	<i>2,79</i>		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>67 070</b>	<i>44,78</i>	<b>167 292</b>	<i>69,60</i>	<b>(100 222)</b>	<i>-59,91</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>49 866</b>	<i>33,30</i>	<b>37 921</b>	<i>15,78</i>	<b>11 945</b>	<i>31,50</i>
040C 100000 FOURNISSEURS	27 021	<i>18,04</i>	35 651	<i>14,83</i>	(8 630)	<i>-24,21</i>
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	22 845	<i>15,25</i>	2 270	<i>0,94</i>	20 575	<i>906,39</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			<b>12 389</b>	<i>5,15</i>	<b>(12 389)</b>	<i>-100,00</i>
44400000 ETATS - IMPOTS SUR LES BENEFICES			12 389	<i>5,15</i>	(12 389)	<i>-100,00</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>17 204</b>	<i>11,49</i>	<b>116 982</b>	<i>48,67</i>	<b>(99 778)</b>	<i>-85,29</i>
041C 100000 CLIENTS	2 204	<i>1,47</i>	2 848	<i>1,18</i>	(644)	<i>-22,61</i>
46710000 UNAMA ILE DE FRANCE	15 000	<i>10,02</i>	15 000	<i>6,24</i>		
46860000 CHARGES A PAYER			99 134	<i>41,25</i>	(99 134)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>149 768</b>	<i>100,00</i>	<b>240 349</b>	<i>100,00</i>	<b>(90 581)</b>	<i>-37,69</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>71 998</b>	<b>100,00</b>	<b>198 141</b>	<b>100,00</b>	<b>(126 143)</b>	<b>-63,66</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>70 436</b>	<b>97,83</b>	<b>99 007</b>	<b>49,97</b>	<b>(28 571)</b>	<b>-28,86</b>
<b>Ventes de biens</b>			<b>7 946</b>	<b>4,01</b>	<b>(7 946)</b>	<b>-100,00</b>
70710000 VENTE DE MARCHANDISES			7 946	4,01	(7 946)	-100,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>70 436</b>	<b>97,83</b>	<b>91 061</b>	<b>45,96</b>	<b>(20 625)</b>	<b>-22,65</b>
70600000 COTISATIONS	43 540	60,47	39 216	19,79	4 324	11,03
70800000 PROD ACTIVITES ANNEXES			15 405	7,77	(15 405)	-100,00
70800007 PROD.ACT.ANNEXES DS RECETTES	5 838	8,11	36 440	18,39	(30 602)	-83,98
70801030 PDT'S ACT.ANNEX. PART. FAF CEA	9 178	12,75			9 178	
70807010 PRDT'S ACT. ANNEX. DS BRANCHE	11 880	16,50			11 880	
<b>Produits de tiers financeurs</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1 562</b>	<b>2,17</b>	<b>99 134</b>	<b>50,03</b>	<b>(97 572)</b>	<b>-98,42</b>
<b>Autres produits</b>	<b>1 562</b>	<b>2,17</b>	<b>99 134</b>	<b>50,03</b>	<b>(97 572)</b>	<b>-98,42</b>
75820000 PRODUITS DIVERS DONS	1 562	2,17	99 134	50,03	(97 572)	-98,42
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>89 198</b>	<b>123,89</b>	<b>229 198</b>	<b>115,67</b>	<b>(140 000)</b>	<b>-61,08</b>
<b>Achats de marchandises</b>			<b>7 913</b>	<b>3,99</b>	<b>(7 913)</b>	<b>-100,00</b>
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES			7 913	3,99	(7 913)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>82 541</b>	<b>114,64</b>	<b>215 291</b>	<b>108,66</b>	<b>(132 751)</b>	<b>-61,66</b>
60640010 FOURN.ADM.FONCTIONNEMENT	874	1,21	92	0,05	783	853,66
61100003 SOUS-TRAIT.AG	7 000	9,72	3 307	1,67	3 693	111,66
61100006 DS FNCGA	6 500	9,03			6 500	
61100007 SST DS ADMINISTRATIF			7 400	3,73	(7 400)	-100,00
61100008 SS-TRAIT.DS DIAL.SOC.ARTIS	11 880	16,50	14 040	7,09	(2 160)	-15,38
61100009 SST DS APPRENTISSAGE			15 000	7,57	(15 000)	-100,00
61100010 SS-TRAIT.FONCTIONNEMENT	12 906	17,93	29 058	14,67	(16 152)	-55,59
61100011 SS-TRAIT.JURIDIQUE	2 250	3,13	1 843	0,93	408	22,12
61100014 SS-TRAIT.FACEBOOK LIVE FCT	5 664	7,87	15 781	7,96	(10 117)	-64,11
61300003 LOCATIONS DIVERSES			360	0,18	(360)	-100,00
61300010 LOCATIONS SALLE DE REUNION FCT	700	0,97			700	
61600012 PRIME ASS.ALLIANZ PROT.JURID	13 600	18,89	11 200	5,65	2 400	21,43
62260009 HONORAIRES CAC	3 000	4,17	1 500	0,76	1 500	100,00
62260010 HONORAIRES FONCT	3 161	4,39	3 099	1,56	62	2,00
62270010 FRAIS ACTES&CT X FONCTIONNEMENT	50	0,07			50	
62340000 CADEAUX CLIENTS			505	0,25	(505)	-100,00
62380010 DONS FONCTIONNEMENT			99 134	50,03	(99 134)	-100,00
62510002 VOYAGES DPLCT'S FRAIS ADMIN	2 436	3,38	2 318	1,17	119	5,12
62510006 VOYAGES DPLCT'S DS COM.PARIT	104	0,14	416	0,21	(312)	-74,99
62510010 VOYAGES DPLCT'S FONCTIONNEMENT	1 607	2,23	834	0,42	773	92,70
62630010 FRAIS POST AUX FONCT IONNEMENT	1 748	2,43	700	0,35	1 047	149,53
62700010 FRAIS BANCAIRES FONCT IONNEMENT			5		(5)	-100,00
62810005 COTISATIONS	5 765	8,01	4 735	2,39	1 030	21,75
62820004 COTIS REVERST FCBA AEF ATF	3 295	4,58	3 965	2,00	(670)	-16,90
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>5 994</b>	<b>8,33</b>	<b>5 994</b>	<b>3,03</b>		
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 994	8,33	5 994	3,03		
<b>Autres charges</b>	<b>663</b>	<b>0,92</b>			<b>663</b>	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	663	0,92			663	

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12		01/01/2020 12		Variations	
	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(17 199)</b>	<b>-23,89</b>	<b>(31 057)</b>	<b>-15,67</b>	<b>13 857</b>	<b>44,62</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>15 000</b>	<b>20,83</b>	<b>35 000</b>	<b>17,66</b>	<b>(20 000)</b>	<b>-57,14</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>15 000</b>	<b>20,83</b>	<b>35 000</b>	<b>17,66</b>	<b>(20 000)</b>	<b>-57,14</b>
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	15 000	20,83	35 000	17,66	(20 000)	-57,14
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>15 000</b>	<b>20,83</b>	<b>35 000</b>	<b>17,66</b>	<b>(20 000)</b>	<b>-57,14</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(2 199)</b>	<b>-3,05</b>	<b>3 943</b>	<b>1,99</b>	<b>(6 143)</b>	<b>-155,77</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>720</b>	<b>1,00</b>			<b>720</b>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>720</b>	<b>1,00</b>			<b>720</b>	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	720	1,00			720	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>720</b>	<b>1,00</b>			<b>720</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>(11 120)</b>	<b>-15,44</b>	<b>5 250</b>	<b>2,65</b>	<b>(16 370)</b>	<b>-311,81</b>
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	(11 120)	-15,44	5 250	2,65	(16 370)	-311,81
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>9 641</b>	<b>13,39</b>	<b>(1 307)</b>	<b>-0,66</b>	<b>10 947</b>	<b>837,83</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021** dont le total est de **149 768 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **87 718 euros** et un total charges de **78 078 euros**, dégageant ainsi un résultat de **9 641 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**. Il a une durée de **12** mois.

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

Les comptes annuels sont établis par le dirigeant de **UNAMA** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### INFORMATION GENERALES

#### **IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION UNAMA**

Association déclarée depuis le 11 janvier 1997, située à PARIS (75111).

L'association UNAMA a pour but de défendre les intérêts moraux et matériels de ses adhérents et de la profession. Elle représente ses adhérents en particulier et les professionnels de l'ameublement en général. Elle assiste localement la création de groupements professionnels régionaux ou départementaux. Elle étudie pour ses adhérents les questions économiques, technique, sociales les concernant ou concernant plus généralement le secteur d'activité. Elle fournit à ses adhérents toutes études et documentations en sa possession. Elle met en place tous services aux entreprises adhérentes utiles à leur développement. Elle entretient la concertation avec toutes autres organisations pour les questions pouvant revêtir un intérêt général pour la profession, Elle assure la promotion de ces métiers et de ceux qui les pratiquent.

### PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes généraux énoncés dans le plan comptable :

- Image fidèle de la situation et des opérations de l'association
- Respect des règles de prudence,
- Respect des obligations de régularité et de sincérité,
- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

annuels.

**Changement de méthode comptable** : application d'un nouveau plan comptable 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux associations concernées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## PERMANENCE DES METHODES

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations financières sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

UNAMA a investi 29 970 € à travers CG CONSEIL pour leur permettre d'obtenir un CQP d'une validité de 5 ans. Pour cette raison les frais ont été immobilisé et sont amortis sur une durée de 5 ans.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Evènement postérieur à la clôture

Depuis le 24 février 2022, la guerre en Ukraine et les sanctions prises contre la Russie ont des incidences sur l'activité économique et créent des tensions nouvelles et supplémentaires notamment sur les prix des énergies mais également sur l'ensemble des chaînes de valeur (activités de production et de distribution mais également sur les ventes, les approvisionnements avec une hausse des cours des matières premières, le risque de non disponibilité de certaines matières ou composants).

les conséquences et impacts financiers sont encore difficilement appréciables et mesurables mais font l'objet d'une vigilance et d'un suivi par la direction générale.

Ces éléments ne sont toutefois pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de la SARL PROJETS ARTISANAT ou de UNAMA.

## Faits marquants

Un rescrit a été émis par la direction générale des finances public afin de placer la SARL PROJETS ARTISANAT et UNAMA sous le régime fiscal mère fille à compter de 2018. Du fait de ce rescrit une demande de remboursement au titre des années 2018 à 2020 a été déposé et un produit d'impôt de 11 233 €a été comptabiliser dans les comptes 2021.

Enfin, il n'y a aucun don perçu par UNAMA en 2021.

# Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

COVID-19

## Autres éléments significatifs - COVID-19

L'année 2020 a été marquée par la crise inédite de la pandémie de la Covid-19. Les recommandations et restrictions gouvernementales ont été mises en œuvre pour y répondre. Dès les premiers jours, l'UNAMA a déployé les mesures gouvernementales pour faire face à cette crise..

Dans ce contexte, l'UNAMA a été par conséquent touché par les restrictions de circulation et le confinement de la population.

L'UNAMA a procédé à une identification des potentiels impacts de la pandémie. Il n'est cependant pas à ce jour possible d'en déterminer les impacts chiffrés.

Toutefois, nous n'avons pas connaissance à ce jour d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'UNAMA à poursuivre son exploitation.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	29 970					29 970
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>29 970</b>					<b>29 970</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 000					8 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 000</b>					<b>8 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>37 970</b>					<b>37 970</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	6 543	5 994		12 537
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 543</b>	<b>5 994</b>		<b>12 537</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>6 543</b>	<b>5 994</b>		<b>12 537</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	22 047	22 047	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 120	11 120	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	26 488	26 488	
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	3 001	3 001		
Charges constatées d'avance	2 466	2 466		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>65 122</b>	<b>65 122</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 866	49 866		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	17 204	17 204		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>67 070</b>	<b>67 070</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 162</b>
<b>Autres créances</b>		<b>2 162</b>
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 162	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>22 845</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	22 845	<b>22 845</b>

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL PROJETS ARTISANAT

58 282

100,00

26 569

#### 2. Participations (10 à 50 %)

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	32 063			32 063
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	35 599		1 307	34 292
Résultat de l'exercice	(1 307)	9 641	(1 307)	9 641
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>66 355</b>	<b>9 641</b>		<b>75 996</b>