

Partenaire
Compétences
Réactif Innovant
Rigoureux
Indépendant



Centre d'Etude et d'Expertise Comptable

Patrick GENEIX

Expert - Comptable

Xavier DEMAY

Expert - Comptable

Amélie DEMAY

Expert - Comptable



Expertise Comptable

Comptes annuels

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

UNAMA

120 Avenue Ledru-Rollin

75011 PARIS 11

SIRET : 43437935000011

APE : 9412Z


c2ec
22, rue des Chazots
63170 Aubière
Tél. 04 73 19 63 90
Fax. 04 73 19 63 99

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 **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	167 214 euros
Chiffre d'affaires :	89 796 euros
Résultat net comptable :	18 335 euros

Fait à AUBIERE

Le 21/04/2023

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	29 970	18 531	11 439	17 433
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
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					
	TOTAL (I)	37 970	18 531	19 439	25 433
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 233		27 233	22 047
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	40 651		40 651	40 609	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	76 892		76 892	59 214	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 000		3 000	2 466
	TOTAL (II)	147 776		147 776	124 336
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	185 746	18 531	167 214	149 768

(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

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	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	43 933	34 292	
Excédent ou déficit de l'exercice	18 335	9 641	
	Total des fonds propres (situation nette)	94 331	75 996
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	94 331	75 996
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		
	Total des fonds reportés et dédiés	6 702	6 702
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 998	49 866
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	923	17 204	
Produits constatés d'avance	260		
	Total des dettes	66 181	67 070
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	167 214	149 768
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 335,07	9 640,67
	(1) Dont à moins d'un an	66 181	67 070
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	89 796	70 436
	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	15 797	1 562	
	Total des produits d'exploitation	105 593	71 998
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	106 284	82 541
	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	785	663	
	Total des charges d'exploitation	113 063	89 198
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 470)	(17 199)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 470)	(17 199)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	26 000	15 000
	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		
	Total des produits financiers	26 000	15 000
CHARGES FINANCIERS	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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		26 000	15 000
RESULTAT COURANT avant impôts		18 530	(2 199)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		720
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		720
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			720
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	195	(11 120)
TOTAL DES PRODUITS		131 593	87 718
TOTAL DES CHARGES		113 258	78 078
EXCEDENT ou DEFICIT		18 335	9 641
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	19 439	11,62	25 433	16,98	(5 994)	-23,57
Concessions brevets et droits similaires	11 439	6,84	17 433	11,64	(5 994)	-34,38
20510000 CREATION CQP	29 970	17,92	29 970	20,01		
28051000 AMORTISSEMENT CREATION CQP	(18 531)	-11,08	(12 537)	-8,37	(5 994)	-47,81
Autres participations	8 000	4,78	8 000	5,34		
26100000 TITRE PARTIC PROJETS-ARTISANAT	8 000	4,78	8 000	5,34		
TOTAL II- Actif circulant NET	147 776	88,38	124 336	83,02	23 440	18,85
Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 233	16,29	22 047	14,72	5 186	23,52
041D 100000 CLIENTS	27 233	16,29	22 047	14,72	5 186	23,52
Autres créances	40 651	24,31	40 609	27,11	42	0,10
040D 100000 FOURNISSEURS	54	0,03	839	0,56	(785)	-93,56
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	2 030	1,21			2 030	
44400000 ETATS - IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 038	6,60	11 120	7,42	(82)	-0,74
45520000 PROJETS- ARTISANAT SARL	25 798	15,43	26 488	17,69	(690)	-2,60
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 731	1,04	2 162	1,44	(431)	-19,94
Disponibilités	76 892	45,98	59 214	39,54	17 678	29,85
51210000 BANQUE SBE	76 892	45,98	59 214	39,54	17 678	29,85
Charges constatées d'avance	3 000	1,79	2 466	1,65	534	21,65
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 000	1,79	2 466	1,65	534	21,65
TOTAL DU BILAN ACTIF	167 214	100,00	149 768	100,00	17 446	11,65

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	94 331	<i>56,41</i>	75 996	<i>50,74</i>	18 335	<i>24,13</i>
Total des fonds propres (situation nette)	94 331	<i>56,41</i>	75 996	<i>50,74</i>	18 335	<i>24,13</i>
Ecarts de réévaluation	32 063	<i>19,17</i>	32 063	<i>21,41</i>		
10510000 PROJETS ASS	32 063	<i>19,17</i>	32 063	<i>21,41</i>		
Report à nouveau	43 933	<i>26,27</i>	34 292	<i>22,90</i>	9 641	<i>28,11</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	43 933	<i>26,27</i>	34 292	<i>22,90</i>	9 641	<i>28,11</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	18 335	<i>10,97</i>	9 641	<i>6,44</i>	8 694	<i>90,18</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	6 702	<i>4,01</i>	6 702	<i>4,48</i>		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	6 702	<i>4,01</i>	6 702	<i>4,48</i>		
19400000 FONDS DEDIES DIAL SOCIAL	6 702	<i>4,01</i>	6 702	<i>4,48</i>		
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	66 181	<i>39,58</i>	67 070	<i>44,78</i>	(889)	<i>-1,33</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 998	<i>38,87</i>	49 866	<i>33,30</i>	15 132	<i>30,35</i>
040C 100000 FOURNISSEURS	50 148	<i>29,99</i>	27 021	<i>18,04</i>	23 127	<i>85,59</i>
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	14 850	<i>8,88</i>	22 845	<i>15,25</i>	(7 995)	<i>-35,00</i>
Autres dettes	923	<i>0,55</i>	17 204	<i>11,49</i>	(16 281)	<i>-94,63</i>
041C 100000 CLIENTS	923	<i>0,55</i>	2 204	<i>1,47</i>	(1 281)	<i>-58,12</i>
46710000 UNAMA ILE DE FRANCE			15 000	<i>10,02</i>	(15 000)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	260	<i>0,16</i>			260	
48700000 PRODUITS CONSTATE D'AVANCE	260	<i>0,16</i>			260	
Total du passif	167 214	<i>100,00</i>	149 768	<i>100,00</i>	17 446	<i>11,65</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	105 593	<i>100,00</i>	71 998	<i>100,00</i>	33 595	<i>46,66</i>
Ventes de biens et services	89 796	<i>85,04</i>	70 436	<i>97,83</i>	19 360	<i>27,49</i>
Ventes de prestations de service	89 796	<i>85,04</i>	70 436	<i>97,83</i>	19 360	<i>27,49</i>
70600000 COTISATIONS	43 595	<i>41,29</i>	43 540	<i>60,47</i>	55	<i>0,13</i>
70800007 PROD.ACT.ANNEXES DS RECETTES	20 617	<i>19,52</i>	5 838	<i>8,11</i>	14 779	<i>253,15</i>
70801030 PDTS ACT.ANNEX. PART. FAF CEA	10 584	<i>10,02</i>	9 178	<i>12,75</i>	1 406	<i>15,32</i>
70807010 PRDTS ACT. ANNEX. DS BRANCHE	15 000	<i>14,21</i>	11 880	<i>16,50</i>	3 120	<i>26,26</i>
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation	15 797	<i>14,96</i>	1 562	<i>2,17</i>	14 235	<i>911,20</i>
Autres produits	15 797	<i>14,96</i>	1 562	<i>2,17</i>	14 235	<i>911,20</i>
75800000 PERTES ET PROFITS	15 514	<i>14,69</i>			15 514	
75820000 PRODUITS DIVERS DONS	283	<i>0,27</i>	1 562	<i>2,17</i>	(1 279)	<i>-81,87</i>
Total des charges d'exploitation	113 063	<i>107,07</i>	89 198	<i>123,89</i>	23 865	<i>26,76</i>
Autres achats et charges externes	106 284	<i>100,65</i>	82 541	<i>114,64</i>	23 743	<i>28,77</i>
60640010 FOURN.ADM.FONCTIONNEMENT			874	<i>1,21</i>	(874)	<i>-100,00</i>
61100002 SOUS-TRAITANCE BUREAU +	384	<i>0,36</i>			384	
61100003 SOUS-TRAIT.AG			7 000	<i>9,72</i>	(7 000)	<i>-100,00</i>
61100005 SS-TRAIT.DS ETUDE BRANCHE	15 000	<i>14,21</i>			15 000	
61100006 DS FNCGA	6 500	<i>6,16</i>	6 500	<i>9,03</i>		
61100007 SST DS ADMINISTRATIF	15 660	<i>14,83</i>			15 660	
61100008 SS-TRAIT.DS DIAL SOC.ARTIS			11 880	<i>16,50</i>	(11 880)	<i>-100,00</i>
61100010 SS-TRAIT.FONCTIONNEMENT	20 184	<i>19,11</i>	12 906	<i>17,93</i>	7 278	<i>56,39</i>
61100011 SS-TRAIT.JURIDIQUE	2 250	<i>2,13</i>	2 250	<i>3,13</i>		
61100014 SS-TRAIT. FACEBOOK LIVE FCT			5 664	<i>7,87</i>	(5 664)	<i>-100,00</i>
61100015 SS-TRAIT.CONSERVATEUR-RESTAURA	3 240	<i>3,07</i>			3 240	
61300010 LOCATIONS SALLE DE REUNION FCT	960	<i>0,91</i>	700	<i>0,97</i>	260	<i>37,14</i>
61600012 PRIME ASS.ALLIANZ PROT.JURID	20 010	<i>18,95</i>	13 600	<i>18,89</i>	6 410	<i>47,13</i>
62260009 HONORAIRES CAC	2 286	<i>2,16</i>	3 000	<i>4,17</i>	(714)	<i>-23,81</i>
62260010 HONORAIRES FONCT	3 224	<i>3,05</i>	3 161	<i>4,39</i>	63	<i>2,00</i>
62270010 FRAIS ACTES&CT X FONCTIONNEMENT	50	<i>0,05</i>	50	<i>0,07</i>		
62340000 CADEAUX CLIENTS	300	<i>0,28</i>			300	
62510002 VOYAGES DPLCTS FRAIS ADMIN	6 348	<i>6,01</i>	2 436	<i>3,38</i>	3 912	<i>160,56</i>
62510006 VOYAGES DPLCTS DS COM.PARIT			104	<i>0,14</i>	(104)	<i>-100,00</i>
62510010 VOYAGES DPLCTS FONCTIONNEMENT	401	<i>0,38</i>	1 607	<i>2,23</i>	(1 207)	<i>-75,08</i>
62630010 FRAIS POST AUX FONCTIONNEMENT	612	<i>0,58</i>	1 748	<i>2,43</i>	(1 136)	<i>-65,01</i>
62700010 FRAIS BANCAIRES FONCTIONNEMENT	206	<i>0,19</i>			206	
62810005 COTISATIONS	5 013	<i>4,75</i>	5 765	<i>8,01</i>	(752)	<i>-13,04</i>
62820004 COTIS REVERST FCBA AEF ATF	3 658	<i>3,46</i>	3 295	<i>4,58</i>	363	<i>11,00</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 994	<i>5,68</i>	5 994	<i>8,33</i>		
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 994	<i>5,68</i>	5 994	<i>8,33</i>		
Autres charges	785	<i>0,74</i>	663	<i>0,92</i>	122	<i>18,40</i>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	785	<i>0,74</i>	663	<i>0,92</i>	122	<i>18,40</i>
Résultat d'exploitation	(7 470)	<i>-7,07</i>	(17 199)	<i>-23,89</i>	9 729	<i>56,57</i>
Total des produits financiers	26 000	<i>24,62</i>	15 000	<i>20,83</i>	11 000	<i>73,33</i>
Produits financiers de participations	26 000	<i>24,62</i>	15 000	<i>20,83</i>	11 000	<i>73,33</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
76110000	REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	26 000	24,62	15 000	20,83	11 000	73,33
Total des charges financières							
Résultat financier		26 000	24,62	15 000	20,83	11 000	73,33
Résultat courant avant impôts		18 530	17,55	(2 199)	-3,05	20 729	942,53
Total des produits exceptionnels				720	1,00	(720)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				720	1,00	(720)	-100,00
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			720	1,00	(720)	-100,00
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				720	1,00	(720)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		195	0,18	(11 120)	-15,44	11 315	101,75
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	195	0,18	(11 120)	-15,44	11 315	101,75
Excédent ou déficit de l'exercice		18 335	17,36	9 641	13,39	8 694	90,18
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

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 **31/12/2022** dont le total est de **167 214 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **131 593 euros** et un total charges de **113 258 euros**,dégageant ainsi un résultat de **18 335 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**. 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, Elles 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^{er} 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

Faits marquants

Un rescrit avait 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 avait été déposée et un produit d'impôt de 11 233 € avait été comptabilisé dans les comptes 2021.

Au 31/12/2022, ce produit d'impôt n'a toujours pas été remboursé malgré notre relance effectuée courant décembre 2022.

Enfin, il n'y a aucun don perçu par UNAMA en 2022.

Annexe des comptes clos au 31/12/2022

Etat exprimé en euros

Impact de la crise sanitaire - COVID-19 :

L'émergence et l'expansion du coronavirus («COVID-2019») début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de la Chine mais aussi, à une échelle plus large, l'environnement économique mondial.

Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts significatifs sur notre activité lors de cet exercice.

Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine depuis le 24 février 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	29 970					29 970
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 970					29 970
CORPORELLES						
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						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 000					8 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 000					8 000
TOTAL	37 970					37 970

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 537	5 994		18 531
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 537	5 994		18 531
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		12 537	5 994		18 531

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	27 233	27 233	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 038	11 038	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	25 798	25 798	
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	3 815	3 815		
Charges constatées d'avance	3 000	3 000		
TOTAL DES CREANCES		70 884	70 884	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	64 998	64 998		
	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	923	923			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	260	260			
TOTAL DES DETTES		66 181	66 181		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		3 761
Autres créances		3 761
<i>AVOIRS A RECEVOIR</i>	2 030	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 731	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		14 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	<i>14 850</i>	14 850

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL PROJETS ARTISANAT

46 939

100,00

7 857

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	34 292	9 641		43 933
Résultat de l'exercice	9 641	18 335	9 641	18 335
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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				
TOTAL	75 996	27 976	9 641	94 331