

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 :

<b>Total du bilan :</b>	<b>167 214</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>89 796</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>18 335</b> 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
<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	18 531	11 439	17 433
	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>18 531</b>	<b>19 439</b>	<b>25 433</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	27 233		27 233	22 047
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	40 651		40 651	40 609	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	76 892		76 892	59 214	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	3 000		3 000	2 466
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>147 776</b>		<b>147 776</b>	<b>124 336</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>185 746</b>	<b>18 531</b>	<b>167 214</b>	<b>149 768</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

		31/12/2022	31/12/2021
<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	43 933	34 292	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>18 335</b>	<b>9 641</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>94 331</b>	<b>75 996</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>94 331</b>	<b>75 996</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	64 998	49 866
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	923	17 204	
Produits constatés d'avance	260		
	<b>Total des dettes</b>	<b>66 181</b>	<b>67 070</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>167 214</b>	<b>149 768</b>
	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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	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	
	<b>105 593</b>	<b>71 998</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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	
	<b>113 063</b>	<b>89 198</b>	
	<b>(7 470)</b>	<b>(17 199)</b>	

# 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		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>26 000</b>	<b>15 000</b>
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		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>26 000</b>	<b>15 000</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>18 530</b>	<b>(2 199)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		720
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>720</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	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	195	(11 120)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>131 593</b>	<b>87 718</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>113 258</b>	<b>78 078</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>18 335</b>	<b>9 641</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

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>19 439</b>	<b>11,62</b>	<b>25 433</b>	<b>16,98</b>	<b>(5 994)</b>	<b>-23,57</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>11 439</b>	<b>6,84</b>	<b>17 433</b>	<b>11,64</b>	<b>(5 994)</b>	<b>-34,38</b>
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
<b>Autres participations</b>	<b>8 000</b>	<b>4,78</b>	<b>8 000</b>	<b>5,34</b>		
26100000 TITRE PARTIC PROJETS-ARTISANAT	8 000	4,78	8 000	5,34		
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>147 776</b>	<b>88,38</b>	<b>124 336</b>	<b>83,02</b>	<b>23 440</b>	<b>18,85</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>27 233</b>	<b>16,29</b>	<b>22 047</b>	<b>14,72</b>	<b>5 186</b>	<b>23,52</b>
041D 100000 CLIENTS	27 233	16,29	22 047	14,72	5 186	23,52
<b>Autres créances</b>	<b>40 651</b>	<b>24,31</b>	<b>40 609</b>	<b>27,11</b>	<b>42</b>	<b>0,10</b>
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
<b>Disponibilités</b>	<b>76 892</b>	<b>45,98</b>	<b>59 214</b>	<b>39,54</b>	<b>17 678</b>	<b>29,85</b>
51210000 BANQUE SBE	76 892	45,98	59 214	39,54	17 678	29,85
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 000</b>	<b>1,79</b>	<b>2 466</b>	<b>1,65</b>	<b>534</b>	<b>21,65</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 000	1,79	2 466	1,65	534	21,65
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>167 214</b>	<b>100,00</b>	<b>149 768</b>	<b>100,00</b>	<b>17 446</b>	<b>11,65</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

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

# 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	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>105 593</b>	<i>100,00</i>	<b>71 998</b>	<i>100,00</i>	<b>33 595</b>	<i>46,66</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>89 796</b>	<i>85,04</i>	<b>70 436</b>	<i>97,83</i>	<b>19 360</b>	<i>27,49</i>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>89 796</b>	<i>85,04</i>	<b>70 436</b>	<i>97,83</i>	<b>19 360</b>	<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 PDT S ACT .ANNEX. PART . FAF CEA	10 584	<i>10,02</i>	9 178	<i>12,75</i>	1 406	<i>15,32</i>
70807010 PRDT S ACT . ANNEX. DS BRANCHE	15 000	<i>14,21</i>	11 880	<i>16,50</i>	3 120	<i>26,26</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>15 797</b>	<i>14,96</i>	<b>1 562</b>	<i>2,17</i>	<b>14 235</b>	<i>911,20</i>
<b>Autres produits</b>	<b>15 797</b>	<i>14,96</i>	<b>1 562</b>	<i>2,17</i>	<b>14 235</b>	<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>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>113 063</b>	<i>107,07</i>	<b>89 198</b>	<i>123,89</i>	<b>23 865</b>	<i>26,76</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>106 284</b>	<i>100,65</i>	<b>82 541</b>	<i>114,64</i>	<b>23 743</b>	<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>
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>5 994</b>	<i>5,68</i>	<b>5 994</b>	<i>8,33</i>		
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 994	<i>5,68</i>	5 994	<i>8,33</i>		
<b>Autres charges</b>	<b>785</b>	<i>0,74</i>	<b>663</b>	<i>0,92</i>	<b>122</b>	<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>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(7 470)</b>	<i>-7,07</i>	<b>(17 199)</b>	<i>-23,89</i>	<b>9 729</b>	<i>56,57</i>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>26 000</b>	<i>24,62</i>	<b>15 000</b>	<i>20,83</i>	<b>11 000</b>	<i>73,33</i>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>26 000</b>	<i>24,62</i>	<b>15 000</b>	<i>20,83</i>	<b>11 000</b>	<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
<b>Total des charges financières</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>26 000</b>	<b>24,62</b>	<b>15 000</b>	<b>20,83</b>	<b>11 000</b>	<b>73,33</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>18 530</b>	<b>17,55</b>	<b>(2 199)</b>	<b>-3,05</b>	<b>20 729</b>	<b>942,53</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>				<b>720</b>	<b>1,00</b>	<b>(720)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>				<b>720</b>	<b>1,00</b>	<b>(720)</b>	<b>-100,00</b>
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			720	1,00	(720)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>							
<b>Résultat exceptionnel</b>				<b>720</b>	<b>1,00</b>	<b>(720)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>195</b>	<b>0,18</b>	<b>(11 120)</b>	<b>-15,44</b>	<b>11 315</b>	<b>101,75</b>
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	195	0,18	(11 120)	-15,44	11 315	101,75
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>18 335</b>	<b>17,36</b>	<b>9 641</b>	<b>13,39</b>	<b>8 694</b>	<b>90,18</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 **31/12/2022** 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<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

## **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	
<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 DESTINES A ETRE 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 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 537	5 994		18 531
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 537</b>	<b>5 994</b>		<b>18 531</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				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>12 537</b>	<b>5 994</b>		<b>18 531</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	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	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		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>70 884</b>	<b>70 884</b>	
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
<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	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			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>66 181</b>	<b>66 181</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

31/12/2022

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

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

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

## 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
<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	34 292	9 641		43 933
Résultat de l'exercice	9 641	18 335	9 641	18 335
<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>75 996</b>	<b>27 976</b>	<b>9 641</b>	<b>94 331</b>