

# **S.P.A.M.A.F.**

Le Grand Veneur  
5 rue de la Pierre Chumont  
27190 CONCHES EN OUCHE

SIREN 433 362 795 00026 - NAF : 9412Z

## **COMPTES ANNUELS**

**au**

**31 DECEMBRE 2020**

### **GEREC**

*Gestion Expertise et Révision Comptable*

S.A.S. d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables (PARIS - ILE DE FRANCE)

75, boulevard Haussmann - 75008 PARIS  
Tél : 01 74.00.10.10

S.P.A.M.A.F.

5 Rue de la Pierre Chaumont  
Le Grand Veneur  
27190 CONCHES EN OUCHE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

**SAS GERE**  
*75 Boulevard Haussmann*  
  
*75008 PARIS*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 006	2 146	10 860		10 860	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	13 006	2 146	10 860		10 860		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	50 435		50 435	246 481	196 045	79.54
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 317 862		1 317 862	1 030 252	287 610	27.92	
Charges constatées d'avance (2)	41 975		41 975	49 124	7 149	14.55	
<b>Total II</b>	1 410 272		1 410 272	1 325 856	84 416	6.37	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 423 278	2 146	1 421 132	1 325 856	95 276	7.19	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	1 234 828		1 182 347		52 480	4.44	
Autres							
Report à nouveau							
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	151 563		52 480		99 083	188.80
	<b>Situation nette (sous total)</b>	1 386 390		1 234 828		151 563	12.27
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	1 386 390		1 234 828		151 563	12.27
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		276			276	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 413		67 268		48 856	72.63
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	11 578		11 411		167	1.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 476		12 350		7 874	63.76
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	34 742		91 029		56 287	61.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 421 132		1 325 856		95 276	7.19

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

91 029

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	408 215		456 298		48 083	10.54
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	18 067		3 432		14 635	426.43
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	657 857		596 505		61 352	10.29
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2		3		1	38.77
<b>Total I</b>	<b>1 084 141</b>		<b>1 056 238</b>		<b>27 903</b>	<b>2.64</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	841 584		928 476		86 892	9.36
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 472		402		1 069	265.75
Salaires et traitements	71 884		62 815		9 069	14.44
Charges sociales	17 006		15 115		1 891	12.51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 146				2 146	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3		27		24	89.79
<b>Total II</b>	<b>934 089</b>		<b>1 006 782</b>		<b>72 693</b>	<b>7.22</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>150 051</b>		<b>49 456</b>		<b>100 596</b>	<b>203.41</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 512		3 025	1 514	50.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		1 512		3 025	1 514	50.03
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				1	1	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>				1	1	100.00
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		1 512		3 025	1 513	50.02
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		151 563		52 480	99 083	188.80
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 085 652		1 059 263	26 389	2.49
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		934 089		1 006 783	72 693	7.22
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		151 563		52 480	99 083	188.80

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 421 132.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 085 652.78 Euros et dégageant un excédent de 151 562.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

Le syndicat a pour vocation d'accueillir les salariés, sous réserve qu'ils soient munis de l'Agrément d'assistant maternel et/ou d'assistant familial.

Sa compétence s'étend sur tout le territoire français.

Le syndicat professionnel a pour objet :

- de regrouper les salariés professionnels agréés assistants maternels et assistants familiaux,
- la défense des intérêts économiques, matériels et moraux des membres,
- de leur assurer l'information et la formation sur tous les sujets qui concernent la profession,
- de défendre les droits, ainsi que les intérêts moraux et matériels de ses adhérents, tant collectifs qu'individuels,
- d'étudier les questions professionnelles, économiques, sociales et juridiques concernant l'activité de ceux-ci,
- de coordonner l'action des syndicats départementaux et des sections syndicales adhérents auprès des pouvoirs publics, des organisations patronales, des employeurs en général, des grandes centrales syndicales, caisse vieillesse, prévoyance, Assedic, formation professionnelle ou de participer à leur création,
- de créer toute institution d'intérêt collectif, professionnel ou social.

Les ressources du SPAMAF sont constituées :

- par les cotisations versées par chaque adhérents au Syndicat,
- par subventions, dons, legs,
- par le produit des fêtes, conférences et manifestations organisées,
- par le produit de publications intéressant la profession.

Le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation correspond à l'encaissement effectif des sommes auprès des adhérents.

Les ressources de l'année se ventilent de la façon suivante:

- prise en charge des dépenses par le partitarisme: 657 856.78€
- cotisations: 408 214.86€
- subventions: 18 067.07€
- autres produits d'exploitation: 2€
- produits financiers: 1 511.57€

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 413
Dettes fiscales et sociales	8 735
Total	27 148

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 975
Total	41 975

### **Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 182 347
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 182 347
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 182 347
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	52 480
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 234 827
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	52 480
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	52 480

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Le syndicat ne dispose pas de moyens administratifs et organisationnels permettant de valoriser avec précision suffisante et pertinente, les contributions volontaires, sur la base de renseignements qualitatifs fiables.

Toutefois qualitativement, elles concernent :

- 1) le personnel bénévole (l'ensemble du temps donné gracieusement par tous les bénévoles y compris les membres dirigeants n'est pas quantifié)
- 2) la mise à disposition gratuite de biens (l'hébergement du siège social au domicile d'un membre du bureau).

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 840 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :