



***SIAES***

*133 Rue Jaubert*

*13005 MARSEILLE*

***Dossier Financier***  
*01/09/2014 au 31/08/2015*



[cabinet@exaudis.com](mailto:cabinet@exaudis.com)

**Aix-en-Provence**

Tél. 04 42 643 643  
645 Rue Mayor de Montricher  
Pôle d'activité Les Milles  
13290 Aix-en-Provence

**Gardanne**

Tél. 04 42 65 40 90  
26 Rue Borély  
13120 Gardanne

**Hyères**

Tél. 04 94 20 77 80  
1036 Vieux Chemin de Toulon  
83400 Hyères

[www.exaudis.com](http://www.exaudis.com)

SARL au capital de 40 000 € - Siren 519 006 191 - TVA Intra FR96 519006191

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paca - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

En Euros.

## SOMMAIRE

	Pages
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 8
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- Détail bilan	9 et 10
- Détail Compte de résultat	11 et 12
<b>AUTRES ETATS</b>	
- Etat des Immobilisations	13
- Etat des Crédits-bails	14

**SAI**  
645 R  
Pôle c  
13290  
04 42

  
Signature numérique de CYRIL PARISI

SIAES

133 Rue Jaubert

13005 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

***SARL EXAUDIS***

*645 Rue Mayor de Montricher*

*Pôle d'activité Les Milles*

*13290 Aix-en-Provence*

*04 42 643 643*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2015 12			Exercice N-1 31/08/2014 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	2 898	2 388	510	1 247	737	59.10	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	2 898	2 388	510	1 247	737	59.10	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances (3)</b>							
Créances usagers et comptes rattachés							
Autres créances							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 977		8 977	7 233	1 744	24.11	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	8 977		8 977	7 233	1 744	24.11	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	11 875	2 388	9 487	8 480	1 007	11.88	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/08/2015	12	31/08/2014	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	8 480		10 771		2 291	21.27
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 007		2 291		3 298	143.96
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	9 487		8 480		1 007	11.88	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	9 487		8 480		1 007	11.88

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1 *</b>	
	31/08/2015	12	31/08/2014	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	70 616		65 443		5 173	7.90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>70 616</b>		<b>65 443</b>		<b>5 173</b>	<b>7.90</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	68 955		66 431		2 523	3.80
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	737		787		50	6.36
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			645		645	100.00
<b>Total II</b>	<b>69 692</b>		<b>67 864</b>		<b>1 828</b>	<b>2.69</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>924</b>		<b>2 421</b>		<b>3 345</b>	<b>138.15</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(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 *	
	31/08/2015	12	31/08/2014	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		83		130	47	35.95
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		83		130	47	35.95
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		83		130	47	35.95
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		1 007		2 291	3 298	143.96
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		70 699		65 573	5 126	7.82
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		69 692		67 864	1 828	2.69
<b>Solde intermédiaire</b>		1 007		2 291	3 298	143.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		1 007		2 291	3 298	143.96

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 487.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 70 615.59 Euros et dégageant un excédent de 1 007.08 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015 .

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

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

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- 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 2014.

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

Les dispositions du plan comptable général du 29 avril 1999 ont été appliquées ainsi que celle prévues par l'avis du CNC n°2009-10 du 3 décembre 2009 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des organisations syndicales.

Les organisations syndicales appartiennent au secteur non lucratif. A ce titre, le résultat comptable positif est appelé "excédent" et le résultat négatif "déficit".

Aucune distribution des excédents ne peut être faite auprès des adhérents, les excédents sont soit affectés en réserve, soit maintenus en report à nouveau.

#### **Permanence des méthodes**

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



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**Informations générales complémentaires**

Le SIAES ne reçoit pas de subventions du ministère de la fonction publique, ni du ministère de l'éducation nationale, ni de collectivités territoriales.

Le SIAES ne perçoit volontairement pas de ressources publicitaires.

Le SIAES ne bénéficie d'aucun local mis à sa disposition par le ministère ou une collectivité territoriale. Il ne bénéficie pas de matériel informatique, de lignes téléphoniques ou de franchise postale mis à sa disposition par l'administration.

Les responsables du SIAES mettent gracieusement leurs habitations personnelles et leur matériel informatique et de communication à la disposition du syndicat.

Afin de réduire les coûts liés à l'organisation de congrès ou de manifestations, le SIAES s'associe parfois à son syndicat national le SIES (Syndicat Indépendant de l'Enseignement du Second degré).

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 898		
TOTAL	2 898		
TOTAL GENERAL	2 898		

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 898	2 898
TOTAL			2 898	2 898
TOTAL GENERAL			2 898	2 898

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 651	737		2 388
TOTAL	1 651	737		2 388
TOTAL GENERAL	1 651	737		2 388

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	737				
TOTAL	737				
TOTAL GENERAL	737				

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations des adhérents	68 252
Dons	138
Participation adhérents congrés	1 393
Remboursement de frais	833
Total	70 616

**Valorisation des contributions volontaires**

Le SIAES bénéficie indirectement et partiellement des décharges allouées à son syndicat national, le SIES. En effet, le SIES, comme tous les autres syndicats, bénéficie de "décharges de service" (temps alloué par le ministère de l'éducation nationale aux responsables syndicaux désignés par leur syndicat pour qu'ils effectuent leur travail syndical). Sur ce point, nous renvoyons à la présentation des comptes du SIES.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 500	7 500
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 625	5 625
- dotations de l'exercice				1 875	1 875
Total				7 500	7 500
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				10 635	10 635
- exercice				444	444
Total				11 079	11 079

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	5	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	5	
Permanence ou changement de méthodes	5	
Informations générales complémentaires	6	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	6	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	7	
Evaluation des amortissements	7	
Evaluation des créances et des dettes	7	
Disponibilités en Euros	7	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation des subventions	8	
Valorisation des contributions volontaires	8	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Informations en matière de crédit bail	8	

NA = Non Applicable NS = Non significative