



***SIAES***

*133 Rue Jaubert*

*13005 MARSEILLE*

***Dossier Financier***

*01/09/2024 au 31/08/2025*



**cabinet@exaudis.com**

**Gardanne**

Tél. 04 42 643 643

Atrium Avon

66 Avenue des Alumines

13120 Gardanne

**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

SIAES

133 Rue Jaubert

13005 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

**SARL EXAUDIS**  
*66 Avenue des Alumines*  
*Atrium Avon*  
13120 GARDANNE  
04 42 643 643

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	10 018	7 473	2 545	4 634	2 089	45.08
En cours, avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>10 018</b>	<b>7 473</b>	<b>2 545</b>	<b>4 634</b>	<b>2 089</b>	<b>45.08</b>	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances						
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités	89 598		89 598	87 558	2 040	2.33	
<b>Total III</b>	<b>89 598</b>		<b>89 598</b>	<b>87 558</b>	<b>2 040</b>	<b>2.33</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>99 616</b>	<b>7 473</b>	<b>92 143</b>	<b>92 192</b>	<b>49</b>	<b>0.05</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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				
Autres					
Report à nouveau	92 192	85 056	7 136	8.39	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	49	7 136	7 185	100.69	
Situation nette (sous total)	92 143	92 192	49	0.05	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	92 143	92 192	49	0.05	
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
Total II					
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance				
Total V					
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	92 143	92 192	49	0.05	

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025	12	Exercice N-1 31/08/2024		Ecart N / N-1	
			12		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	58 067		58 641		573	0.98
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						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	15		47		32	68.09
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			1 245		1 245	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 065				1 065	
<b>Total I</b>	<b>59 147</b>		<b>59 933</b>		<b>785</b>	<b>1.31</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	59 170		52 272		6 898	13.20
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 089		2 428		339	13.98
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	150				150	
<b>Total II</b>	<b>61 409</b>		<b>54 700</b>		<b>6 708</b>	<b>12.26</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 261</b>		<b>5 233</b>		<b>7 494</b>	<b>143.21</b>

\* Proratization 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

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025	12	Exercice N-1 31/08/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 212		1 903		309	16.22
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
<b>Total III</b>	<b>2 212</b>		<b>1 903</b>		<b>309</b>	<b>16.22</b>
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>2 212</b>		<b>1 903</b>		<b>309</b>	<b>16.22</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>49</b>		<b>7 136</b>		<b>7 185</b>	<b>100.69</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>61 359</b>		<b>61 836</b>		<b>477</b>	<b>0.77</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>61 409</b>		<b>54 700</b>		<b>6 708</b>	<b>12.26</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49</b>		<b>7 136</b>		<b>7 185</b>	<b>100.69</b>

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

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

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

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/08/2025	12	Exercice N-1	31/08/2024	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	15			47		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	15			47		
- Dons manuels	15			47		
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	61 344			61 789		
2.1 Cotisations avec contrepartie	58 067			58 641		
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 277			3 148		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS						
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
<b>TOTAL</b>	<b>61 359</b>			<b>61 836</b>		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	59 319			52 272		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 089			2 428		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
<b>TOTAL</b>	<b>61 408</b>			<b>54 700</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49</b>			<b>7 136</b>		

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

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	31/08/2025 12 Dont générosité du public	TOTAL	31/08/2024 12 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
<b>TOTAL</b>				

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	8	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	8	
Permanence ou changement de méthodes	9	
Informations générales complémentaires	9	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	10	
Etat des amortissements	10	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
Evaluation des créances et des dettes	10	
Disponibilités en Euros	10	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	11	

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 92 142.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 59 147.39 Euros et dégageant un déficit de 49.24-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06
- Indépendance des exercices.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les changements de méthode de présentation survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Mise en conformité des méthodes comptables suivant les modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06.

### Informations générales complémentaires

Le SIAES ne reçoit pas de subventions du ministère de la Fonction Publique, ni du ministère de l'Education 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 leur habitation personnelle 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 -

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 018		
TOTAL	10 018		
TOTAL GENERAL	10 018		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 018	10 018
TOTAL			10 018	10 018
TOTAL GENERAL			10 018	10 018

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		5 384	2 089		7 473
TOTAL		5 384	2 089		7 473
TOTAL GENERAL		5 384	2 089		7 473
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 089				
TOTAL	2 089				
TOTAL GENERAL	2 089				

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 01/09/2024 au 31/08/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### 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" (décharge syndicale = 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.