



***SIES***

*6 Rue Maréchal Fayolle*

*13004 MARSEILLE*

***Dossier Financier***  
*01/09/2019 au 31/08/2020*



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

**Gardanne**

Tél. 04 42 643 643  
Atrium Avon  
66 Avenue des Alumines  
13120 Gardanne

[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

SIES

6 Rue Maréchal Fayolle

13004 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS**

***SARL EXAUDIS***

*66 Avenue des Alumines*

*Atrium Avon*

*13120 Gardanne*

*04 42 643 643*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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							
	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	2 042	1 818	224	507	283	55.86		
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>	2 042	1 818	224	507	283	55.86		
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	15 329		15 329	9 555	5 774	60.43		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	15 329		15 329	9 555	5 774	60.43		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	17 371	1 818	15 553	10 062	5 491	54.58		

(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>	
				31/08/2020	12	31/08/2019	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		10 062		11 471		1 410	12.29	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		5 491		1 410		6 901	489.52	
	<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>		15 553		10 062		5 491	54.58		
	Comptes de liaison								
	<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 (1)</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>	15 553		10 062		5 491	54.58		

(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**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	13 473		12 355		1 118	9.05
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits			3 000		3 000	100.00
<b>Total I</b>	13 473		15 355		1 882	12.26
<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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	7 699		16 427		8 728	53.13
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	283		338		55	16.31
Subventions accordées par l'association  Autres charges (2)						
<b>Total II</b>	7 982		16 765		8 783	52.39
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	5 491		1 410		6 901	489.52
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

\* Proratisation 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 *	
	31/08/2020	12	31/08/2019	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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<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>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		5 491		1 410	6 901	489.52
<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>		13 473		15 355	1 882	12.26
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		7 982		16 765	8 783	52.39
<b>Solde intermédiaire</b>		5 491		1 410	6 901	489.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		5 491		1 410	6 901	489.52

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

**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	6	
Informations générales complémentaires	6	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	6	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions	7	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	7	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	

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 15 552.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 13 473.00 Euros et dégagant un excédent de 5 491.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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 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.



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

Le SIES ne perçoit volontairement pas de ressources publicitaires.

Le SIES 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 SIES 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 SIES s'associe à son syndicat membre le SIAES (Syndicat Indépendant Académique de l'Enseignement Secondaire - Aix Marseille).

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 042		
<b>TOTAL</b>	2 042		
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 042		

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 042	2 042
TOTAL			2 042	2 042
TOTAL GENERAL			2 042	2 042

**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	1 535	283		1 818
TOTAL	1 535	283		1 818
TOTAL GENERAL	1 535	283		1 818

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	283				
TOTAL	283				
TOTAL GENERAL	283				

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes****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 à 5 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 01/09/2019 au 31/08/2020

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations adhérents	5 713
Reversement cotisations SIAES/SIES	849
Reversement cotisations SIAES/FAEN	6 911
Total	13 473

**Valorisation des contributions volontaires**

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).

Le SIES perçoit un contingent de décharges du ministère.

Après déduction du reversement fait à la fédération à laquelle il est affilié, la FAEN (Fédération Autonome de l'Education Nationale), pour son fonctionnement, le SIES bénéficiait de 4,61 ETP (Equivalent Temps Plein) pour 2019-2020.

Les grilles indiciaires ont été revalorisées à compter du 01/01/2020.

- L'indice moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2019-2020 par le SIES est de l'ordre de 685,366 points du 01/09/2019 au 31/12/2019 (échelon détenu par les déchargés au 01/09/2019 pris en compte).

- L'indice moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2019-2020 par le SIES est de l'ordre de 688,802 points du 01/01/2020 au 31/08/2020 (échelon détenu par les déchargés au 01/09/2019 pris en compte).

La valeur du point d'indice majoré était de 56,2323 euros du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'ensemble des décharges allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2019-2020 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 178 261,92 euros.