



***SIES***

*6 Rue Maréchal Fayolle*

*13004 MARSEILLE*

***Dossier Financier***  
*01/09/2022 au 31/08/2023*



[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 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	3 317	3 261	56	481	425	88.38	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	3 317	3 261	56	481	425	88.38	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	24 799		24 799	25 324	525	2.07	
Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>							
<b>Total II</b>	24 799		24 799	25 324	525	2.07	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	28 116	3 261	24 855	25 805	950	3.68	

(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	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<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							
Autres							
Report à nouveau		25 805		20 411		5 394	26.43
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		950		5 394	6 344	117.61
	<b>Situation nette (sous total)</b>		24 855		25 805	950	3.68
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		24 855		25 805	950	3.68
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		24 855		25 805	950	3.68

(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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> <sup>(1)</sup>						
Cotisations	9 682		8 256		1 426	17.27
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						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	4 496		4 773		277	5.80
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
<b>Total I</b>	14 178		13 029		1 149	8.81
<b>Charges d'exploitation</b> <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	14 702		7 210		7 492	103.91
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	425		425			
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total II</b>	15 127		7 635		7 492	98.13
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	950		5 394		6 344	117.61

\* 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	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
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>						
<b>Charges financières</b>						
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 IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		950		5 394	6 344	117.61
<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>		14 178		13 029	1 149	8.81
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		15 127		7 635	7 492	98.13
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		950		5 394	6 344	117.61

\* Proratization 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	7	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions	7	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	8	NA
Evaluation des immobilisations corporelles	8	
Evaluation des amortissements	8	
Evaluation des créances et des dettes	8	
Disponibilités en Euros	8	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation des subventions	9	
Valorisation des contributions volontaires	9	

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 855.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 14 177.50 Euros et dégageant un déficit de 949.60-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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.

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.

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 maintenues en report à nouveau.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### **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 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 -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 317		
TOTAL	3 317		
TOTAL GENERAL	3 317		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 317	3 317
TOTAL			3 317	3 317
TOTAL GENERAL			3 317	3 317

**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	2 836	425		3 261	
TOTAL	2 836	425		3 261	
TOTAL GENERAL	2 836	425		3 261	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	425				
TOTAL	425				
TOTAL GENERAL	425				

**Etat des provisions**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

**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 01/09/2022 au 31/08/2023

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations adhérents	9 682
Reversement cotisations SIAES/SIES	684
Reversement cotisations SIAES/FAEN	3 812
Total	14 178

**Valorisation des contributions volontaires**

Le SIES, comme tous les autres syndicats, bénéficie de "décharges de service" (décharges syndicales = 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 syndicales 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 4,356 ETP (Equivalent Temps Plein) pour l'année scolaire 2022-2023.

L'indice majoré moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2022-2023 par le SIES est de l'ordre de 780,009 points du 01/09/2022 au 31/08/2023 (échelon détenu par les professeurs déchargés au 01/09/2022 pris en compte).

La valeur du point d'indice majoré était de 58,2004 euros du 01/09/2022 au 30/06/2023.

La valeur du point d'indice majoré était de 59,0734 euros du 01/07/2023 au 31/08/2023.

L'ensemble des décharges syndicales allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2022-2023 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 198 222,74 euros.

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	9 682	8 256	1 426	17.27
7560000 COTISATIONS ADHERENTS	9 682	8 256	1 426	17.27
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 682</b>	<b>8 256</b>	<b>1 426</b>	<b>17.27</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	14 702	7 210	7 492	103.91
61560000 MAINTENANCE SITE	212	224	12	5.36
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	211	199	12	6.02
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	83		83	
62311000 FRAIS D'IMPRESSION	2 880		2 880	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 086	1 223	136	11.16
62511000 FRAIS D'HEBERGEMENT	225	345	120	34.78
62520000 FRAIS - RESPONSABLES		758	758	100.00
62571000 FRAIS DE RESTAURATION	1 527	234	1 294	553.89
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	3 433	39	3 394	NS
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	707		707	
62640000 FOURN ADMINISTRATIVES	407		407	
62710000 FRAIS BANCAIRE	119	118	1	0.42
62810000 COTISATION FAEN	3 812	4 070	258	6.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	425	425		
68112000 AMORT. MAT DE BUREAU	425	425		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>15 127</b>	<b>7 635</b>	<b>7 492</b>	<b>98.13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 446</b>	<b>621</b>	<b>6 067</b>	<b>977.02</b>
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	4 496	4 773	277	5.80
75501000 REVERSEMENT ADHESIONS SIAES	684	703	19	2.70
75502000 REVERSEMENT ADH. SIAES/FAEN	3 812	4 070	258	6.34
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>14 178</b>	<b>13 029</b>	<b>1 149</b>	<b>8.81</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>15 127</b>	<b>7 635</b>	<b>7 492</b>	<b>98.13</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>

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

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	9 682	8 256	1 426	17.27
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	9 682	8 256	1 426	17.27
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	4 496	4 773	277	5.80
75501000 REVERSEMENT ADHESIONS SIAES	684	703	19	2.70
75502000 REVERSEMENT ADH. SIAES/FAEN	3 812	4 070	258	6.34
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 178</b>	<b>13 029</b>	<b>1 149</b>	<b>8.81</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	14 702	7 210	7 492	103.91
61560000 MAINTENANCE SITE	212	224	12	5.36
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	211	199	12	6.02
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	83		83	
62311000 FRAIS D'IMPRESSION	2 880		2 880	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 086	1 223	136	11.16
62511000 FRAIS D'HEBERGEMENT	225	345	120	34.78
62520000 FRAIS - RESPONSABLES		758	758	100.00
62571000 FRAIS DE RESTAURATION	1 527	234	1 294	553.89
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	3 433	39	3 394	NS
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	707		707	
62640000 FOURN ADMINISTRATIVES	407		407	
62710000 FRAIS BANCAIRE	119	118	1	0.42
62810000 COTISATION FAEN	3 812	4 070	258	6.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	425	425		
68112000 AMORT. MAT DE BUREAU	425	425		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>15 127</b>	<b>7 635</b>	<b>7 492</b>	<b>98.13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 178</b>	<b>13 029</b>	<b>1 149</b>	<b>8.81</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>15 127</b>	<b>7 635</b>	<b>7 492</b>	<b>98.13</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>950</b>	<b>5 394</b>	<b>6 344</b>	<b>117.61</b>

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