



SIES
Syndicat Indépendant de
l'Enseignement du Second degré

La Renardière III Bâtiment Q
13170 Les Pennes Mirabeau

Comptes Annuels
01/09/2010 au 31/08/2011



■ cabinet@exaudis.com

■ **GARDANNE**

Tél. 04 42 65 40 90
Fax 04 42 22 79 18
26, rue Borely
13120 Gardanne

■ **AIX-EN-PROVENCE**

Tél. 04 42 643 643
Fax 04 42 580 498
645, rue Mayor de Montricher
B 23 Pôle d'activités Les Milles
13290 Aix-en-Provence

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2011

| | Page |
|-----------------------------|---------------|
| - <i>Bilan actif-passif</i> | <i>1 et 2</i> |
| - <i>Compte de résultat</i> | <i>3 et 4</i> |
| - <i>Annexe</i> | <i>5 à 7</i> |

EXAUDIS SARL
645 Rue Mayor de Montricher
Pole d'Activité Les Milles
13290 AIX EN PROVENCE

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/08/2011 12 | | | Exercice N-1 31/08/2010 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|-------|-------------------------------|--------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | | |
| | TOTAL I | | | | | | | |
| | Comptes de liaison TOTAL II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres créances | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 2 459 | | 2 459 | 1 161 | 1 298 | 111.73 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | | |
| | TOTAL III | 2 459 | | 2 459 | 1 161 | 1 298 | 111.73 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 459 | | 2 459 | 1 161 | 1 298 | 111.73 | |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | | |
|--|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|---------------|--|
| | | 31/08/2011 | 12 | 31/08/2010 | 12 | Euros | % | |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | | |
| | Report à nouveau | 1 161 | | 1 161 | | | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 1 298 | | | | | 1 298 | |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | TOTAL I | 2 459 | | 1 161 | | 1 298 | 111.73 | |
| | TOTAL II | | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | | | | |
| | Provisions pour risques | | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | | |
| | TOTAL III | | | | | | | |
| DETTES (I) | 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 | | | | | | | |
| | | TOTAL IV | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | | |
| | TOTAL V | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 459 | | 1 161 | | 1 298 | 111.73 | |

(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 | |
|--|------------|-------|--------------|----|---------------|---|
| | 31/08/2011 | 12 | 31/08/2010 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services | | 3 878 | | | 3 878 | |
| Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits | | | | | | |
| TOTAL I | | 3 878 | | | 3 878 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| 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 | | 2 580 | | | 2 580 | |
| 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 | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | | | | | | |
| TOTAL II | | 2 580 | | | 2 580 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | 1 298 | | | 1 298 | |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(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 | |
|---|------------|-------|--------------|----|---------------|---|
| | 31/08/2011 | 12 | 31/08/2010 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| TOTAL V | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | | | | |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | 1 298 | | | 1 298 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | | | | | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | | 3 878 | | | 3 878 | |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | 2 580 | | | 2 580 | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | 1 298 | | | 1 298 | |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 1 298 | | | 1 298 | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 458.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 877.50 Euros et dégagant un excédent de 1 297.50 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2010 au 31/08/2011 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 31 août 2011 est le premier exercice de présentation des comptes annuels.

En effet, la loi du 20 août 2008, le décret du 28 décembre 2009 et le règlement du 3 décembre 2009 ont défini des règles de présentation des comptabilités des syndicats. Cette évolution réglementaire a permis au SIES de présenter sa comptabilité d'engagements. L'exercice du 31 août 2010 est le bilan d'ouverture pour l'exercice clos le 31 août 2011.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucune remarque ne mérite d'être signalée.

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005. 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 celles 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

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 -

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

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 01/09/2010 au 31/08/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Cotisations Adhérents | 328 |
| Reversement Adhésion SIAES/SIES | 590 |
| Reversement Adhésion SIAES/FAEN | 2 920 |
| Participation Congrès | 40 |
| Total | 3 878 |

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).

4,152 décharges en ETP (équivalent temps plein) étaient attribuées par le ministère au SIES pour l'année scolaire 2010-2011.

Après répartition des décharges, le SIES a utilisé 4,147 ETP pour l'année scolaire 2010-2011.

L'indice moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2010-2011 par le SIES est de l'ordre de 516 points (échelon détenu par les déchargés au 01/09/2010 pris en compte). La valeur du point d'indice au 01/07/2010 étant de 55,5635 euros, l'ensemble des décharges allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2010-2011 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 118 904,038 euros.

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page | |
|--|------|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 5 | |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 5 | |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | | |
| Principes et conventions générales | 5 | |
| Informations générales complémentaires | 6 | |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | | |
| Etat des immobilisations | | NA |
| Etat des amortissements | | NA |
| Etat des provisions | | NA |
| Etat des échéances des créances et des dettes | | NA |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | 6 | |
| Evaluation des créances et des dettes | 6 | |
| Disponibilités en Euros | 6 | |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | | |
| Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources | 7 | |
| Valorisation des contributions volontaires | 7 | |

NA = Non Applicable NS = Non significative