



SIES
Syndicat Indépendant de
L'Enseignement du Second degré

La Renardière III-Bâtiment Q
13170 LES PENNES MIRABEAU

Dossier financier
01/09/2011 au 31/08/2012



■ 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 2012

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

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 31/08/2012 12			Exercice N-1 31/08/2011 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	3 092		3 092	2 459	633	25.75		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	3 092		3 092	2 459	633	25.75	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 092		3 092	2 459	633	25.75	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2012 12	Exercice N-1 31/08/2011 12	Ecart N / N-1	
				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	2 459	1 161	1 298	111.73
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	633	1 298	664	51.20
	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	3 092	2 459	633	25.75
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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				
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			
TOTAL IV					
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 092	2 459	633	25.75

(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 *	
	31/08/2012	12	31/08/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	5 928		3 878		2 051	52.88
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits						
TOTAL I	5 928		3 878		2 051	52.88
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	5 295		2 580		2 715	105.23
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	5 295		2 580		2 715	105.23
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	633		1 298		664	51.20
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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 *	
	31/08/2012	12	31/08/2011	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)		633		1 298	664	51.20
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)		5 928		3 878	2 051	52.88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		5 295		2 580	2 715	105.23
SOLDE INTERMEDIAIRE		633		1 298	664	51.20
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		633		1 298	664	51.20

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2011 au 31/08/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 091.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 928.00 Euros et dégageant un excédent de 633.17 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2011 au 31/08/2012 .

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 2012 est le second 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 2011 est le bilan d'ouverture pour l'exercice clos le 31 août 2012.

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 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 de plan comptables 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2011 au 31/08/2012

sont soit affectés en réserve, soit maintenus en report à nouveau.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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 01/09/2011 au 31/08/2012

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations Adhérents	317
Reversement adhésions SIAES/SIES	603
Reversement adhésion SIAES/FAEN	5 008
Total	5 928

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).

4,074 décharges en ETP (équivalent temps plein) étaient attribuées par le ministère au SIES pour l'année scolaire 2011-2012.

Après déduction du reversement fait à sa fédération, la FAEN (fédération Autonome de l'Education Nationale), pour son fonctionnement, le SIES bénéficiait de 3,756 ETP.

L'indice moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2011-2012 par le SIES est de l'ordre de 530 points (échelon détenu par les déchargés au 01/09/2011 pris en compte). La valeur du point d'indice au 01/07/2010 étant de 55,5635 euros et n'ayant pas été revalorisé depuis, l'ensemble des décharges allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2011-2012 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 110 596,06 €uros.

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
Evaluation des créances et des dettes	6	
Disponibilités en Euros	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	7	
Valorisation des contributions volontaires	7	

NA = Non Applicable NS = Non significative