



**SIAES**  
**Syndicat Indépendant Académique de**  
**l'Enseignement Secondaire**  
**Aix Marseille**

*133 Rue Jaubert 13005 Marseille*

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



■ [cabinet@exaudis.com](mailto: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

SIAES

133 Rue Jaubert

13005 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2011**

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 8

***EXAUDIS SARL***

*645 Rue Mayor de Montricher*

*Pole d'Activité Les Milles*

*13290 AIX EN PROVENCE*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/08/2011 12			Exercice N-1 31/08/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	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	690	178	512			512		
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								
	<b>TOTAL I</b>	690	178	512			512	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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	7 136		7 136	8 198	1 062	12.95		
Charges constatées d'avance (3)								
	<b>TOTAL III</b>	7 136		7 136	8 198	1 062	12.95	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	7 826	178	7 648	8 198	550	6.71	

(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>	
		31/08/2011	12	31/08/2010	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	8 223		8 198		25	0.31
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	575				575	
	<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>	7 648		8 198		550	6.71
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (I)</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>	7 648		8 198		550	6.71

(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	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	52	109			52 109	
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	1	713			1 713	
<b>TOTAL I</b>	53	822			53 822	
<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	54	033			54 033	
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		178			178	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		310			310	
<b>TOTAL II</b>	54	521			54 521	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	699				699	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		124			124	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		124			124	
<b>CHARGES FINANCIERES</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. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		124			124	
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		575			575	
<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. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		53 946			53 946	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		54 521			54 521	
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		575			575	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		575			575	

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 647.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 53 821.85 Euros et dégageant un déficit de 574.98-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 règlementaire a permis au SIAES 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 "exédent" et le résultat négatif "déficit".

Aucune distribution des exédents ne peut être faite auprès des adhérents, les exédents 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 SIAES ne reçoit pas de subventions du ministère de la fonction publique, ni du ministère de l'éducation 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 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 SIAES s'associe parfois à son syndicat national le SIES (Syndicat Indépendant de l'Enseignement du Second degré).

Les achats de matériel et autres biens à caractère immobilisable d'un montant inférieur à 500 euros TTC n'ont pas été immobilisés. A cet effet, nous rappelons que le SIAES disposent de matériels informatiques (2 imprimantes à jet d'encre, 1 imprimante laser, 1 clef Internet 3G), de petits matériels de bureau (agrafeuses, perforatrices, classeurs, souris, consommables...) et de matériels divers (12 drapeaux , 4 banderoles et parasol pour stand syndical). Ces derniers ont été acquis antérieurement au 31 août 2010.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			690
TOTAL			690
TOTAL GENERAL			690

**ANNEXE**

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			690	690
TOTAL			690	690
TOTAL GENERAL			690	690

**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		178		178
TOTAL		178		178
TOTAL GENERAL		178		178

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	178				
TOTAL	178				
TOTAL GENERAL	178				

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant

**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 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	48 028
Dons	10
Participations adhérents Congrès	2 380
Remboursement de Frais	691
Participations Frais	1 000
Total	52 109

**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" (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.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 500	7 500
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				2 126	2 126
- exercice				2 126	2 126
Total				4 252	4 252
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 126	2 126
- entre 1 et 5 ans				4 783	4 783
Total				6 909	6 909
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				444	444
Total				444	444
Montant en charge sur l'exercice				2 126	2 126

**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	
Informations générales complémentaires	6	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	6	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes		NA
Tableau de suivi des fonds dédiés	7	
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 du chiffre d'affaires et des ressources	8	
Valorisation des contributions volontaires	8	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Informations en matière de crédit bail	8	

NA = Non Applicable NS = Non significative