



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

*133, Rue Jaubert
13005 MARSEILLE*

*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

SIAES

133 Rue Jaubert

13005 MARSEILLE

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 9

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		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1	
						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	690	409	281	512	231	45.11
	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	690	409	281	512	231	45.11
	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	6 383		6 383	7 136	753	10.55	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	6 383		6 383	7 136	753	10.55
	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)	7 073	409	6 664	7 648	984	12.86

(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	
		31/08/2012	12	31/08/2011	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	7 648		8 223		575	6.99
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	984		575		409	71.05
	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	6 664		7 648		984	12.86
	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						
		TOTAL IV					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 664		7 648		984	12.86

(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	51 526		52 109		582	1.12
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits				1 713	1 713	100.00
TOTAL I	51 526		53 822		2 295	4.26
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	51 651		54 033		2 382	4.41
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	231		178		53	29.78
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	767		310		457	147.69
TOTAL II	52 648		54 521		1 872	3.43
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 122		699		423	60.60
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratation 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	139		124		15	11.99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	139		124		15	11.99
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)	139		124		15	11.99
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	984		575		409	71.05
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)	51 665		53 946		2 281	4.23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	52 648		54 521		1 872	3.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	984		575		409	71.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	984		575		409	71.05

* 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 6 664.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 51 526.47 Euros et dégagant un déficit de 983.51-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 SIAES 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 sont soit affectés en réserve, soit maintenus en report à nouveau.

ANNEXE

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

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) 500 €uros 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 plieuse, de petits matériels de bureau (agrafeuses, perforatrices, classeurs, souris, consommables), et de matériels divers (12 drapeaux, 4 banderoles et parasol pour stand syndical).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

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

	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	231		409
TOTAL	178	231		409
TOTAL GENERAL	178	231		409

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	231				
TOTAL	231				
TOTAL GENERAL	231				

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.

ANNEXE

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

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 caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations des adhérents	49 331
Dons	664
Participations adhérents Congrès	1 020
Remboursement de frais	512
Total	51 527

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.

ANNEXE

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

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 500	7 500
Amortissements					
- dotations de l'exercice				1 875	1 875
Total				1 875	1 875
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				4 252	4 252
- exercice				2 126	2 126
Total				6 378	6 378
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 126	2 126
- entre 1 et 5 ans				2 657	2 657
Total				4 783	4 783
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				444	444
Total				444	444

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	7	
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	8	
Evaluation des créances et des dettes	8	
Disponibilités en Euros	8	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	8	
Valorisation des contributions volontaires	8	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Informations en matière de crédit bail	9	

NA = Non Applicable NS = Non significative