



SIES

6 Rue Maréchal Fayolle

13004 MARSEILLE

Dossier Financier
01/09/2020 au 31/08/2021



cabinet@exaudis.com

Gardanne

Tél. 04 42 643 643
Atrium Avon
66 Avenue des Alumines
13120 Gardanne

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

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 à 11

SARL EXAUDIS

66 Avenue des Alumines

Atrium Avon

13120 GARDANNE

04 42 643 643

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	3 317	2 411	906	224	682	305,16	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	3 317	2 411	906	224	682	305,16	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	19 505		19 505	15 329	4 176	27,24
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	19 505		19 505	15 329	4 176	27,24	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 822	2 411	20 411	15 553	4 858	31,24	

(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	
		31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	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		15 553		10 062	5 491	54,58	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		4 858		5 491	633	11,53	
Situation nette (sous total)		20 411		15 553	4 858	31,24	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		20 411		15 553	4 858	31,24	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	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						
Total IV							
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		20 411		15 553	4 858	31,24	

(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 *	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	5 913		5 713		200	3.50
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	5 089		7 760		2 671	34.42
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	11 002		13 473		2 471	18.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	5 551		7 699		2 148	27.90
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	593		283		310	109.44
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	6 144		7 982		1 838	23.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 858		5 491		633	11.53

* 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 *	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
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						
Total III						
Charges financières						
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		4 858		5 491	633	11,53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		11 002		13 473	2 471	18,34
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		6 144		7 982	1 838	23,03
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 858		5 491	633	11,53

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	8	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	8	
Permanence ou changement de méthodes	9	
Informations générales complémentaires	9	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	9	
Etat des amortissements	10	
Etat des provisions	10	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	10	NA
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
Evaluation des créances et des dettes	10	
Disponibilités en Euros	10	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	11	
Valorisation des contributions volontaires	11	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 20 410.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 11 002.00 Euros et dégageant un excédent de 4 858.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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.

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 celle prévues par l'avis du CNC n°2009-10 du 3 décembre 2009 relatif aux modalités d'établissement 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 042		1 275
TOTAL	2 042		1 275
TOTAL GENERAL	2 042		1 275

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	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	1 818	593		2 411
TOTAL	1 818	593		2 411
TOTAL GENERAL	1 818	593		2 411

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	593				
TOTAL	593				
TOTAL GENERAL	593				

Etat des provisions

Néant

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 01/09/2020 au 31/08/2021

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations adhérents	5 913
Reversement cotisations SIAES/SIES	787
Reversement cotisations SIAES/FAEN	4 302
Total	11 002

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).

Le SIES perçoit un contingent de décharges 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 4,467 ETP (Equivalent Temps Plein) pour 2020-2021.

L'indice moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2020-2021 par le SIES est de l'ordre de 708,572 points du 01/09/2020 au 31/08/2021 (échelon détenu par les déchargés au 01/09/2020 pris en compte).

La valeur du point d'indice majoré était de 56,2323 euros du 01/09/2020 au 31/08/2021.

L'ensemble des décharges allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2020-2021 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 177 972,57 euros.