



SIES

6 Rue Maréchal Fayolle

13004 MARSEILLE

Dossier Financier

01/09/2024 au 31/08/2025



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

COMPTES ANNUELS

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 GARDANNE
04 42 643 643

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés							
	En cours, avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	4 958	3 448	1 510	2 660	1 150	43.22	
En cours, avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	4 958	3 448	1 510	2 660	1 150	43.22		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés							
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres créances							
	Charges constatées d'avance (2)							
Valeurs mobilières de placement								
Instruments financiers à terme et jetons détenus								
Disponibilités	26 124		26 124	25 774	351	1.36		
Total III	26 124		26 124	25 774	351	1.36		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)							
	Primes de remboursement des emprunts (V)							
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	31 082	3 448	27 635	28 433	799	2.81		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
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	28 433	24 855	3 578	14.40	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	799	3 578	4 377	122.32	
Situation nette (sous total)	27 635	28 433	799	2.81	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	27 635	28 433	799	2.81	
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
Total II					
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance				
Total V					
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	27 635	28 433	799	2.81	

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	13 127	11 722	1 406	11.99
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	4 383	6 332	1 949	30.78
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	17 510	18 054	543	3.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	17 160	13 631	3 529	25.89
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 150	845	305	36.09
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	18 309	14 475	3 834	26.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	799	3 578	4 377	122.32

* Proratization 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 31/08/2025	12	Exercice N-1 31/08/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		799		3 578	4 377	122.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		17 510		18 054	543	3.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		18 309		14 475	3 834	26.49
5. EXCEDENT OU DEFICIT		799		3 578	4 377	122.32

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

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	
Permanence ou changement de méthodes	6	
Informations générales complémentaires	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	7	
Etat des provisions	7	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	8	NA
Evaluation des immobilisations corporelles	8	
Evaluation des amortissements	8	
Evaluation des créances et des dettes	8	
Disponibilités en Euros	8	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	9	
Valorisation des contributions volontaires	9	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 634.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 17 510.25 Euros et dégageant un déficit de 798.82-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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 annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06
- Indépendance des exercices.

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 01/09/2024 au 31/08/2025

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Mise en conformité des méthodes comptables suivant les modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06.

Informations générales complémentaires

Le SIES ne reçoit pas de subventions du Ministère de la Fonction Publique, ni du Ministère de l'Education 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 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 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 958		
TOTAL	4 958		
TOTAL GENERAL	4 958		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 958	4 958
TOTAL			4 958	4 958
TOTAL GENERAL			4 958	4 958

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		2 298	1 150		3 448
TOTAL		2 298	1 150		3 448
TOTAL GENERAL		2 298	1 150		3 448
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier		1 150			
TOTAL		1 150			
TOTAL GENERAL		1 150			

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

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 01/09/2024 au 31/08/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations adhérents	13 127
Reversement cotisations SIAES	643
Reversement cotisations SIAES/FAEN	3 740
Total	17 510

Valorisation des contributions volontaires

Le SIES, comme tous les autres syndicats, bénéficie de "décharges de service" (décharges syndicales = temps alloué par le Ministère de l'Education nationale aux responsables syndicaux désignés par leur syndicat pour qu'ils effectuent leur travail syndical).

Le SIES perçoit un contingent de décharges syndicales 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 3,574 ETP (Equivalent Temps Plein) pour l'année scolaire 2024-2025.

La valeur du point d'indice majoré était de 59,0734 euros du 01/09/2024 au 31/08/2025.

L'indice majoré moyen des professeurs déchargés pour l'année scolaire 2024-2025 par le SIES est de l'ordre de 828,206 points du 01/09/2024 au 31/12/2025 (échelon détenu par les professeurs déchargés au 01/09/2024 pris en compte).

L'ensemble des décharges syndicales allouées aux responsables du SIES pour l'année scolaire 2024-2025 représente un montant de salaires bruts de l'ordre de 174 566,82 euros.