

SIAES

133 Rue Jaubert

13005 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2013**

	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

<b>BILAN ACTIF</b>
--------------------

ACTIF		Exercice N 31/08/2013 12			Exercice N-1 31/08/2012 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	2 898	864	2 034	281	1 753	623.67		
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>	2 898	864	2 034	281	1 753	623.67	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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	8 737		8 737	6 383	2 354	36.88		
Charges constatées d'avance (3)								
	<b>TOTAL III</b>	8 737		8 737	6 383	2 354	36.88	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	11 635	864	10 771	6 664	4 107	61.63	

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

<b>BILAN PASSIF</b>
---------------------

<b>PASSIF</b>		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2013	12	31/08/2012	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	6 664		7 648		984	12.86
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	4 107		984		5 090	517.58
	<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>	10 771		6 664		4 107	61.63
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	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>TOTAL IV</b>					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL V</b>						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	10 771		6 664		4 107	61.63

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2013	12	31/08/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	61 917		51 526		10 390	20.17
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	700				700	
<b>TOTAL I</b>	62 617		51 526		11 090	21.52
<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	57 768		51 651		6 118	11.84
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	455		231		224	96.97
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	426		767		341	44.49
<b>TOTAL II</b>	58 649		52 648		6 001	11.40
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	3 968		1 122		5 090	453.63
<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

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>
---------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2013	12	31/08/2012	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			139	139	1	0.47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>			139	139	1	0.47
<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>			139	139	1	0.47
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			4 107	984	5 090	517.58
<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>			62 756	51 665	11 091	21.47
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>			58 649	52 648	6 001	11.40
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>			4 107	984	5 090	517.58
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>			4 107	984	5 090	517.58

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2012 au 31/08/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 771.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 62 616.87 Euros et dégageant un excédent de 4 106.93 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2012 au 31/08/2013 .

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 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 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 "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 en nouveau.

.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2012 au 31/08/2013

**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 matériels et autres biens à caractère immobilisable d'un montant inférieur à 500 €uros TTC n'ont pas été immobilisés. A cet effet, nous rappelons que le SIAES dispose de matériels informatiques (2 imprimantes à jet d'encre, 2 imprimantes laser, 1 plieuse, 1 clé 3G) 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 01/09/2012 au 31/08/2013

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	690		2 208
TOTAL	690		2 208
TOTAL GENERAL	690		2 208

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 898	2 898
TOTAL			2 898	2 898
TOTAL GENERAL			2 898	2 898

Acquisition d'une imprimante RICOH pour 2 208 €uros, amortie sur 3 ans

**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	409	455		864
TOTAL	409	455		864
TOTAL GENERAL	409	455		864

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	455				
TOTAL	455				
TOTAL GENERAL	455				

**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 01/09/2012 au 31/08/2013

**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 des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations des adhérents	60 419
Dons	118
Participations adhérents congrés	1 380
Participation SIES	700
Total	62 617

**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 01/09/2012 au 31/08/2013

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 500	7 500
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				1 875	1 875
- dotations de l'exercice				1 875	1 875
Total				3 750	3 750
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				6 378	6 378
- exercice				2 126	2 126
Total				8 504	8 504
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 126	2 126
- entre 1 et 5 ans				444	444
Total				2 570	2 570
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				444	444
Total				444	444