

GRAINE POITOU-CHARENTES  
Centre de Découverte  
16390 AUBETERRE SUR DRONNE

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES POUR L'EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2007**

---

GRAINE POITOU-CHARENTES  
Centre de Découverte  
16390 AUBETERRE SUR DRONNE

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES POUR L'EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2007**

---

GRAINE POITOU-CHARENTES  
Centre de Découverte  
16390 AUBETERRE SUR DRONNE

**RAPPORT GENERAL AFFERENT A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

---

Destinataire :

Assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes clos le 31 décembre 2007

Date de la nomination du commissaire aux comptes :

Assemblée générale du 2 juin 2007

Numéro de l'exercice par rapport au mandat en cours : 1/6

7

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GRAINE POITOU-CHARENTES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre association n'ayant pas précédemment désigné de commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit. A l'occasion des travaux d'arrêté et d'audit, les comptes d'ouverture ayant été modifiés, votre assemblée générale va être amenée à délibérer successivement sur les comptes clos au 31 décembre 2006 puis au 31 décembre 2007.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

Les comptes clos au 31 décembre 2006 ont fait l'objet de nombreuses régularisations provenant de l'exercice 2006 et des années antérieures. L'impact de ces modifications n'a pas été mentionné. De ce fait, la comparabilité des comptes n'est pas assurée.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

1

## **II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenues notamment pour le traitement des fonds dédiés. Dans le cadre de notre appréciation de ces règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié leur caractère approprié et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Cette appréciation s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribue donc à la formation de notre opinion de certification avec réserve émise dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément à la doctrine professionnelle applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous vous signalons que contrairement aux dispositions de l'article 11 de vos statuts, votre bureau ne comporte pas les 5 membres requis.

Fait à Chauray, le 26 mai 2008  
Pour la S.A. SOREGOR AUDIT

Thierry DEVAUTOUR  
Commissaire aux comptes

## BILAN

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

ACTIF		Exercice : 2 007		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 006 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
	CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
	Frais d'établissement						
A	Frais de recherche et développement						
C	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires						
T	Fonds commercial (1)						
I	Autres						
F	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	46 916	41 639	5 277	1	5 689	2
I	Terrains						
M	Constructions						
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O	Autres	46 916	41 639	5 277		5 689	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :						
I	Participations						
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>TOTAL I</b>	<b>46 916</b>	<b>41 639</b>	<b>5 277</b>	<b>1</b>	<b>5 689</b>	<b>2</b>
A	STOCKS ET EN-COURS :						
C	Matières premières et autres approv.						
T	En-cours de productions: biens et services						
F	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
C	AVANCES ET ACPTEES VERSEES /COMMANDES						
I	CREANCES (3) :	198 183		198 183	50	147 546	46
R	Créances clients et cptes rattachés	93 252		93 252		41 076	
C	Autres	104 931		104 931		106 470	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	191 513		191 513	48	169 944	53
C	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					54	
O R	<b>TOTAL II</b>	<b>389 696</b>		<b>389 696</b>	<b>99</b>	<b>317 544</b>	<b>98</b>
M E	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
P G	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
T U	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
E L	<b>TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)</b>	<b>436 612</b>	<b>41 639</b>	<b>394 973</b>	<b>100</b>	<b>323 233</b>	<b>100</b>
S	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont à moins d'un an						
	(3) Dont à plus d'un an						
	(4) Dont à plus d'un an						

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

PASSIF		Exercice : 2007 Durée: 12 Mois	% PASSIF	Exercice : 2006 Durée: 12 Mois	% PASSIF
C	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
A	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
P	ECARTS DE REEVALUATION				
I	RESERVES	256 739	65	105 213	33
T	Réserve indisponible				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres	256 739		105 213	
O	Affectation au projet associatif				
P	REPORT A NOUVEAU				
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	5 073	1	151 526	47
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 906	1		
S	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	<b>TOTAL I</b>	<b>264 718</b>	<b>67</b>	<b>256 739</b>	<b>79</b>
P S					
R I	PROVISIONS POUR RISQUES			1 523	
O O	PROVISIONS POUR CHARGES	3 330	1		
V N					
I S	<b>TOTAL II</b>	<b>3 330</b>	<b>1</b>	<b>1 523</b>	
	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	35 577	9	20 500	
	<b>TOTAL III</b>	<b>35 577</b>		<b>20 500</b>	
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)				
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
S	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	56 005	14	11 130	3
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	35 209	9	20 208	6
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES				
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	135		13 133	4
O R					
M E	<b>TOTAL IV</b>	<b>91 349</b>	<b>23</b>	<b>44 470</b>	<b>14</b>
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
S					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V)</b>	<b>394 973</b>	<b>91</b>	<b>323 233</b>	<b>94</b>
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
	(2) Dont concours banc. courants et soldes créd. de banques				
	(3) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				



**COMPTE DE RESULTAT DE  
L'EXERCICE (en liste)**

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 12 mois	Exerc.: 2 006 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises	693	322
Production vendue (biens et services)	154 622	203 873
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>155 315</b>	<b>204 195</b>
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	198 819	137 473
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	6 528	206 327
Reprises ressources affectées	13 500	
Autres produits	2 134	1 791
<b>TOTAL I</b>	<b>376 296</b>	<b>549 786</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)	298	150
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	149 999	173 608
Impôts, taxes et versements assimilés	5 164	8 023
Salaires et traitements	134 706	149 944
Charges sociales	45 452	48 952
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	3 144	1 412
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	3 330	31 823
Engagement à réaliser sur ressources affectées	28 577	
Autres charges	425	130
<b>TOTAL II</b>	<b>371 094</b>	<b>414 042</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 202</b>	<b>135 743</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré III		
Déficit supporté ou excédent transféré IV		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....		
(2) Dont charges afférentes aux exercices antérieurs .....		



**COMPTE DE RESULTAT DE  
L'EXERCICE (en liste)**

Devise **EURO**

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 12 mois	Exerc.: 2 006 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)		2 687
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 808	3
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 808</b>	<b>2 690</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>3 808</b>	<b>2 690</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>9 009</b>	<b>138 433</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion	1 760	72 214
Sur opérations en capital	135	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 895</b>	<b>72-214</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	3 838	23 079
Sur opérations en capital	2 550	36 042
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>6 388</b>	<b>59 121</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-4 494</b>	<b>13 093</b>
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>381 999</b>	<b>624 689</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>377 483</b>	<b>473 163</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 516</b>	<b>151 526</b>
Emplois des contributions volontaires		
Evaluation des contributions volontaires	557	

## ***Les Annexes***



## SOMMAIRE

*Les immobilisations (récapitulatif, valeurs nettes sur 7 ans)*

*Les stocks (stocks fin, récap inventaire animaux)*

*Les emprunts (récapitulatif sur 7 ans)*

*La Balance*

*Raccordement de résultats : comptable de gestion*



**ANNEXE COMPTABILITE 2007 :**

Des rectifications ont été apportées aux comptes 2006, correspondant, pour l'essentiel, à des ré-affectations de réserves et de fonds dédiés. Ces corrections n'ont aucun impact sur les comptes 2007. Elles ont pour conséquence de rendre difficile l'analyse comparative des comptes de résultat 2006 et 2007. Cette difficulté est renforcée par un changement de l'organisation de la comptabilité et des modifications du plan comptable.

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**Règles et méthodes comptables**  
(Règlement C.R.C n° 99-01 et 99-03)

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 4516€.  
Le bilan dont le total est 394 973 € dégage un résultat de 5073 € intégrant l'évaluation des contributions volontaires.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

S'agissant d'une première année d'adhésion à notre AGC, les conventions générales comptables ont été mises en place, dans le respect du principe de prudence. N'ont été utilisées pour l'évaluation des biens de la société dans l'inventaire et le bilan de méthodes autres que celles prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils ne perturbent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

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

**Immobilisations corporelles et incorporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Selon les termes du règlement du CRC du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquences les principes suivants sont appliqués :

- Durées d'usage (linéaire et dégressif) pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables.
- Approche de la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les durées utilisées à ce jour sont de 36 ou 48 mois selon le type d'immobilisations.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes :**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est le cas échéant pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

**Disponibilités :**

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

**Subventions : application de la règle des « fonds dédiés » :**

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrite en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées – compte 6894 ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés » (compte 194).

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours de l'exercice suivant, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

## AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

CARACTERISTIQUES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution de Valeur Brut.	VNC fin	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF fin
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice			Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	
LOGICIEL BCDI2 RESEAU	028/000	01/12/00	L/L 36	1219.59	1219.59			1219.59							
1800000 AUTRES MMOB.CORPORELLES				1219.59	1219.59	0.00	0.00	1219.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
VIDEO PROJ CH 4952419	002/000	05/03/07	L/L 48	1296.72		266.55		266.55		1030.17			1030.17		
PHOTOCOPIEUR	003/000	01/01/07	L/L 48	1435.20		358.80		358.80		1076.40			1076.40		
PORTABLE VB TOSHIBA	004/000	16/11/06	L/L 36	1652.87	67.34	550.96		618.30		1034.57			1034.57		
ECRAN ORDI SECRETARIAT	005/000	16/11/06	L/L 36	502.32	20.46	167.44		187.90		314.42			314.42		
PORTABLE MB LAT D620	006/000	29/07/06	L/L 36	1404.10	118.31	468.03		586.34		817.76			817.76		
PORTABLE CG LAT D610	007/000	14/04/06	L/L 36	1310.82	310.71	436.94		747.65		563.17			563.17		
BROTHER MFC7820N+ECRAN LC	008/000	23/06/05	L/L 36	462.26	233.69	154.09		387.78		74.48			74.48		
ORDI DELL INSPIR 510 VJ	009/000	28/06/05	L/L 36	2222.17	1115.20	740.72		1855.92		366.25			366.25		
MOBILIER BUREAU	011/000	01/01/95	L/L 48	1274.13	1274.13			1274.13							
DARTY	012/000	01/01/95	L/L 48	1753.16	1753.16			1753.16							
PHOTOCOPIEUSE	013/000	01/01/95	L/L 48	1265.63	1265.63			1265.63							
MATERIEL INFO IMPRIMANTE	014/000	01/01/97	L/L 48	497.40	497.40			497.40							
MATERIEL INFO	014/001	01/01/97	L/L 48	3888.25	3888.25			3888.25							
MATERIEL INFO	015/000	01/01/97	L/L 48	752.34	752.34			752.34							
ORDI DELL DIMENSION XPS	016/000	01/02/98	L/L 48	3620.08	3620.08			3620.08							
ORDI DELL INSPIRON 3000	017/000	01/06/98	L/L 48	3320.39	3320.39			3320.39							
ORDI DELL INSPIR 3700 KAT	023/000	01/01/00	L/L 36	2541.44	2541.44			2541.44							
ORDI DELL INSPIR 3700 VJ	024/000	01/01/00	L/L 36	2541.44	2541.44			2541.44							
ORDI DELL XPST500 BEA	025/000	01/02/00	L/L 36	2239.52	2239.52			2239.52							
ORDI DELL XPST500 VB1	026/000	01/02/00	L/L 36	2239.52	2239.52			2239.52							
ORDI DELL INSPIR 7500 FRA	027/000	01/01/00	L/L 36	4348.55	4348.55			4348.55							
1830000 MATER.BUREAU ET INFORMAT				40568.31	32147.56	3143.53	0.00	35291.09	0.00	5277.22	0.00	0.00	0.00	5277.22	
V SCOP	018/000	01/09/98	L/L 48	608.27	608.27			608.27							
RETRO PROJECTEUR	019/000	01/10/98	L/L 48	592.93	592.93			592.93							
1830900 MAT BUR / CENTRE DE DOC				1201.20	1201.20	0.00	0.00	1201.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ETAGERE CENTRE DOC	022/000	01/01/00	L/L 48	564.31	564.31			564.31							

## AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution de Valeur Brut.	VNC fin	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF fin
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée	Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	Début exercice			Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice		
21840000 MOBILIER				564.31	564.31	0.00	0.00	564.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
MOBILIER BUREAU	020/000	01/10/98	L/L 48	1075.54	1075.54			1075.54								
MOBILIER BUREAU	021/000	01/11/98	L/L 48	2287.14	2287.14			2287.14								
21840290 MOBILIER/ENVIR URBAI				3362.68	3362.68	0.00	0.00	3362.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Totaux				46 916.09	38 495.34	3 143.53		41 638.87		5 277.22				5 277.22		





ANNEXE comptabilité 2007

PROVISIONS et FONDS DEDIES

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2007			
	NATURE	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	FONDS DEDIES à reprendre en 2008
	<b>2003</b>		
	Lettre du GRAINE 2003		3 000.00 €
	<b>2004</b>		
	Lettre du GRAINE 2004		4 000.00 €
	<b>2007</b>		
	Provisions CP	13694.00€	
	Provisions charges CP	4737.00€	
	Provisions paiement RTT	3329.66€	
35	Mise en réseau centres de doc		1 500.00 €
36	FORUM 16		4 000.00 €
37	ATELIERS EE		5 000.00 €
38	Lettre du GRAINE 2007		9 500.00 €
40	ETUDE B de FORMATION		3 500.00 €
41	AGENDAS 21 scolaires		5 077.00 €

**REPRISE PROVISIONS et FONDS DEDIES DE 2006**

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2006			
NATURE	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	FONDS DEDIES	Reprise en 2007
<b>2003</b>			
Lettre du GRAINE 2003		3 000.00 €	
<b>2004</b>			
Lettre du GRAINE 2004		4 000.00 €	
<b>2005</b>			
PAE 2005		1 000.00 €	1 000.00 €
<b>2006</b>			
Provisions CP et charges CP	10 366.80 €		
Provisions charges CP	3 606.81 €		
remboursement poste Etienne	1 523.00 €		
PAE 2006		1 200.00 €	1 200.00 €
Jardins co 2006		4 800.00 €	4 800.00 €
Lettre du GRAINE 2006		6 500.00 €	6 500.00 €



# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**  
 PERIODE **01/01/2007** EXERCICE **01/01/2007**  
 Du **01/01/2007** Au **31/12/2007**  
 Au **31/12/2007** Ex **31/12/2007**

Compte début : **41100000**  
 Compte fin : **41900000**

*Situation de créances 31/12/07*

Compte	Libellé	Débit débit	Débit crédit	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde fin débit N	Solde fin créditeur N	Solde débit N-1	Solde créditeur N-1
41100000	DIVERS ADHERENTS			1 930.00	1 885.00	45.00			
41101000	MMM			435.20	40.20	395.00			
41102000	GAB 17			1 000.00	1 000.00				
41104000	LYCEE J BUJALT			1 050.00		1 050.00			
41106800	CDDP 16	9 660.00		10.00	9 660.00	10.00		9 660.00	
41108700	STAGIAIRES BEATEP	536.62			536.62			536.62	
41109000	UNIFORMATION		1 627.00	12 165.54	2 917.89	7 620.65			1 627.00
41110000	IFREE	26 045.00		72 052.19	29 583.24	68 513.95		26 045.00	
41110600	ECOLE ET NATURE	1 140.40		2 076.00	1 140.40	2 076.00		1 140.40	
41120000	CNFPT			800.00	800.00				
41130000	CRDP			315.86	222.78	93.08			
41131000	LUDOLAND			6 900.00		6 900.00			
41132100	MSA 16	1 400.00			1 400.00			1 400.00	
41140000	DIVERS CLIENT	2 714.96		1 945.56	3 238.02	1 422.50		2 714.96	
41150000	IUFM			180.27	180.27				
41160000	ECOMUSEE MONTMORILLON			700.00	700.00				
41170000	INPACT			5 515.00	5 515.00				
41180000	CNASEA			11 539.28	11 539.28				
41181000	CHARENTE NATURE			3 250.00		3 250.00			
41190000	LES PETITS DEBROUILLARDS			13.60	13.60				
41191000	CDDP 79			1 876.00		1 876.00			
41800000	PRODUITS A FACTURES	1 206.45			1 206.45			1 206.45	
<b>Totaux</b>	<b>comptes 41100000 - 41900000</b>	<b>42 703.43</b>	<b>1 627.00</b>	<b>123 754.50</b>	<b>71 578.75</b>	<b>93 252.18</b>		<b>42 703.43</b>	<b>1 627.00</b>
<b>Soldes</b>	<b>comptes 41100000 - 41900000</b>	<b>41 076.43</b>		<b>52 175.75</b>		<b>93 252.18</b>		<b>41 076.43</b>	

*Toutes les créances de 2007 à moins de 6 mois.*





# Etat Temporaire

## BALANCE COMPTABLE

Devises **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2007** **01/01/2007**Au **31/12/2007** **31/12/2007**Compte début : **40100000**Compte fin : **40900000***Situation des dettes 31/12/2007*

Compte	Libellé	Débit débit	Débit crédit	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde fin débit N	Solde fin créditeur N	Solde débit N-1	Solde créditeur N-1
40100000	FOURNISSEURS DIVERS	56.40	778.40	20 064.74	20 124.61		781.87		722.00
40100100	LE CAMPAGNOL			595.00	595.00				
40100200	ACCEA +			2 029.29	2 029.29				
40100600	CDDP 79			63.00	63.00				
40100700	CDDP 17			86.00	86.00				
40100800	POITOU CHARENTES NATURE			63.55	63.55				
40100900	OCA STAND			14 317.06	14 317.06				
40101100	CPPIE GATINE POITEVINE			40.00	40.00				
40102000	IFREE			182.00	182.00				
40103000	BFM LOCATION			12 001.86	12 001.86				
40104000	CREAHI			38.00	38.00				
40105000	CPPIE SEUIL DU POITOU			4 236.00	4 236.00				
40105700	CENTRE DECOUVERTE AUBETER			920.00	1 496.00		576.00		
40106000	VEOLIA TRANSPORT			247.00	247.00				
40108000	CNRS				1 711.03		1 711.03		
40109000	NRG			1 607.78	1 607.78				
40110000	MAIF	1 375.30		120.12	1 495.42			1 375.30	
40110100	GODS			814.61	1 164.61		350.00		
40110200	ECOLE PAE DIREN 06/07			1 620.00	2 550.00		930.00		
40110300	GANDHI AMEN			43.05	43.05				
40110400	ADHERENTS			59.20	59.20				
40111000	OCCE			570.00	570.00				
40111200	ADMINISTRATEURS	28.20	56.40	1 592.88	1 853.54		288.86		28.20
40113000	ECOLE ET NATURE		84.70	1 513.64	2 147.54		718.60		84.70
40114000	KEYYO			136.99	136.99				
40115000	GROUPE Y			1 458.72	1 657.66		198.94		
40116000	TOP'INFO			1 991.60	1 991.60				
40117000	AU JARDIN D'AVENTURES		4 674.00	7 631.00	7 557.00		4 600.00		4 674.00
40118000	AFIPAR				5 386.34		5 386.34		
40120000	HTP MULTIMEDIA			85.00	85.00				
40129200	LES PETITS DEBROUILLARDS			8 454.82	16 354.82		7 900.00		
40130000	ESPACE REAUMUR			1 000.00	1 000.00				
40131000	JARDINS D'ISIS			983.73	983.73				
40140000	ORANGE			992.14	1 025.64		33.50		
40150000	FRANCE TEL			1 549.72	1 549.72				
40154900	Vienne Nature			2 400.00	3 840.00		1 440.00		
40155000	CHARENTE NATURE		2 411.64	5 411.64	10 014.00		7 014.00		2 411.64
40160000	RESTO VAN LANG			171.00	171.00				
40170000	FREE			845.86	845.86				
40180000	PRESSEL			174.21	174.21				
40181000	MP GRAPHIC			2 413.52	2 413.52				
40190000	JD REPRO			313.89	313.89				
40191000	CENTRE PA LATHUS				5 709.70		5 709.70		
40198000	MSA 16			250.00	4 145.64		3 895.64		
40199100	FRAIS VB			1 320.28	1 404.12		83.84		
40199200	FRAIS MB			1 192.74	1 537.26		344.52		
40199300	FRAIS CG			3 840.59	3 840.59				
40199400	FRAIS EJ			1 073.52	1 326.82		253.30		
40199500	FRAIS DM				2 584.21		2 584.21		
40199600	FRAIS BM	45.60		866.28	820.68				45.60
40199700	FRAIS VJ			976.97	976.97				
40199800	FRAIS OF			2 085.90	2 085.90				
40199900	FRAIS JO		496.00	1 728.60	1 232.60				496.00
40800000	CHARGES A PAYER		4 043.13	3 043.13	10 204.44		11 204.44		4 043.13
Totaux	comptes 40100000 - 40900000	1 459.90	12 589.87	115 216.63	160 091.45		56 004.79	1 375.30	
Soldes	comptes 40100000 - 40900000		11 129.97		44 874.82		56 004.79		

*Les dettes sont toutes de 2007 sauf 610€ (Jardin Aventure)  
Dettes a plus 6 mois : 2290.*

02/04/2008 17:28

ISTEA 2007-13-2-3

79000488

GRAINE





# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devises: **EURO**

PERIODE: EXERCICE

Du: 01/01/2007 01/01/2007

Au: 31/12/2007 31/12/2007

Compte début : 42820000

Compte fin : 43820000

*Situation des dettes Sociales au 31/12/07*

Compte	Libellé	Débit débit	Débit crédit	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde fin débit N	Solde fin créditeur N	Solde débit N-1	Solde créditeur N-1
42820000	PROVISION/ CONGES PAYES	11 584.95	21 951.75	10 366.80	13 694.00		13 694.00		10 366.80
43100000	URSSAF	62 903.00	69 045.00	43 071.31	48 588.49		11 659.18		6 142.00
43110000	MEDECINE DU TRAVAIL			458.07	605.02		146.95		
43150000	CPAM			2 058.86	2 058.86				
43730000	TAITBOUT	777.75		14 726.17	19 422.39		3 918.47	777.75	
43731010	IPSEC			824.27	1 220.80		396.53		
43740000	ASSEDIC	12 040.00	12 132.00	8 670.91	9 235.54		656.63		92.00
43800000	ORG SOC A PAY OU A RECEV	6 112.00	893.00		5 219.00			5 219.00	
43820000	CHARGES SOC./CONGES DUS	2 937.73	6 544.54	3 606.81	4 737.00		4 737.00		3 606.81
<b>Totaux</b>	<b>comptes 42820000 - 43820000</b>	<b>96 355.43</b>	<b>110 566.29</b>	<b>83 783.20</b>	<b>104 781.10</b>		<b>35 208.76</b>	<b>5 996.75</b>	<b>20 207.61</b>
<b>Soldes</b>	<b>comptes 42820000 - 43820000</b>		<b>14 210.86</b>		<b>20 997.90</b>		<b>35 208.76</b>		<b>14 210.86</b>





# Etat Temporaire GRAND LIVRE COMPTABLE

Devise **EURO**

PERIODE EXERCICE  
Du 01/01/2007 01/01/2007  
Au 31/12/2007 31/12/2007

*Subventions A recevoir*

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			<b>Compte</b>	<b>44120000</b>	<b>SUBV CR</b>					
2	253	01/01/07			SUBV CR	3 500.00			3500.00 D	
70	266	12/03/07	R26		CONSEIL REGIONAL PC	28 000.00		A	31500.00 D	
21	299	27/06/07	B322		CONSEIL REGIONAL PC		14 000.00	A	17500.00 D	
70	294	16/07/07	R94		CONSEIL REGIONAL PC	20 000.00		B	37500.00 D	
21	358	16/08/07	B415		CONSEIL REGIONAL PC		10 000.00	B	27500.00 D	
					PLANETE B EN PC 1ER VERS				27500.00 D	
					50 %					
21	474	22/11/07	B559		CONSEIL REGIONAL PC		13 750.00	C	13750.00 D	
70	473	22/11/07	R152		CONSEIL REGIONAL PC	27 500.00		C	41250.00 D	
70	294	17/12/07	R92		CONSEIL REGIONAL PC	34 867.00			76117.00 D	
					EMPLOI TREMPLIN 2E VERS					
<b>Total</b>						<b>113 867.00</b>	<b>37 750.00</b>			
<b>Solde fin de période</b>						<b>76 117.00</b>				

Total pour la période sélectionnée		Débit	Crédit	Solde
Totaux comptes	44120000 - 44120000	179 407.81	103 290.81	76117.00 D

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			<b>Compte</b>	<b>44140000</b>	<b>SUBV CAP</b>					
70	391	15/09/07	R107	CAP	CDV EAU 06/07	18 000.00			18000.00 D	
					0710002				18000.00 D	
<b>Total</b>						<b>18 000.00</b>				
<b>Solde fin de période</b>						<b>18 000.00</b>				

Total pour la période sélectionnée		Débit	Crédit	Solde
Totaux comptes	44140000 - 44140000	52 498.50	34 498.50	18000.00 D

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			<b>Compte</b>	<b>44180000</b>	<b>SUBV CG 16</b>					
70	504	31/12/07	R165	CG 16	SUBV FORUM 16	10 000.00			10000.00 D	
<b>Total</b>						<b>10 000.00</b>				
<b>Solde fin de période</b>						<b>10 000.00</b>				

Total pour la période sélectionnée		Débit	Crédit	Solde
Totaux comptes	44180000 - 44180000	10 000.00		10000.00 D

*Total. 10447*



ANNEXE comptabilité 2007

Situation de la rémunération des dirigeants

Les administrateurs de l'association Graine n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2007.

Les frais de déplacements des administrateurs ont été pris en compte pour la somme de 2398 euros.



ANNEXE comptabilité 2007

Situation sur les avantages

L'association Graine est logée gratuitement par la ville de Poitiers sur une surface d'environ 150 m<sup>2</sup>.

L'avantage porte sur les frais de locations, les dépenses d'électricité et de chauffage.

