

GRAINE POITOU-CHARENTES  
97 bis rue Cornet  
86000 POITIERS

---

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

---



*Patrick ARBOUIN*  
*Thierry DEVAUTOUR*  
Experts-Comptables Diplômés, Commissaires aux Comptes

**146 boulevard Ampère - B.P. 28 - 79180 CHAURAY**  
Tél. 05.49.17.83.50 - Fax 05.49.17.83.55 - E-mail : [chauray@soregor.fr](mailto:chauray@soregor.fr)

---

GRAINE POITOU-CHARENTES  
97 bis rue Cornet  
86000 POITIERS

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

---

GRAINE POITOU-CHARENTES  
97 bis rue Cornet  
86000 POITIERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

---

Destinataire :

Assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes clos le 31 décembre 2008

Date de la nomination du commissaire aux comptes :

Assemblée générale du 2 juin 2007

Numéro de l'exercice par rapport au mandat en cours : 2/6

1

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2008

---

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 2008, 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 et informations spécifiques 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.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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.

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.

**II - JUSTIFICATION DES 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 sans réserve émise dans la première partie de ce rapport.

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation 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.

Fait à Chauray, le 7 mai 2009  
Pour la S.A. SOREGOR AUDIT

Thierry DEVAUTOUR  
Commissaire aux comptes

## BILAN

EXERCICE Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

	Exercice : 2 008		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 007 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
<b>ACTIF</b>						
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 :	37 480	34 673	2 807	1	5 277	1
I  Terrains						
M  Constructions						
M  Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O  Autres	37 480	34 673	2 807		5 277	
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>37 480</b>	<b>34 673</b>	<b>2 807</b>	<b>1</b>	<b>5 277</b>	<b>1</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 ACPTES VERSES /COMMANDES						
I  CREANCES (3) :	182 940		182 940	56	198 183	50
R  Créances clients et cptes rattachés	63 372		63 372		93 252	
C  Autres	119 568		119 568		104 931	
U  Capital souscrit-appelé, non versé						
L  VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A  Actions propres						
N  Autres titres						
T  DISPONIBILITES	139 199		139 199	43	191 513	48
C  CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
J  R						
V  E						
P  G						
<b>TOTAL II</b>	<b>322 139</b>		<b>322 139</b>	<b>99</b>	<b>389 696</b>	<b>99</b>
I  U  CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
E  L  PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
S  ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)</b>	<b>359 619</b>	<b>34 673</b>	<b>324 946</b>	<b>100</b>	<b>394 973</b>	<b>100</b>
(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 01/01/2008 Au 31/12/2008

PASSIF	Exercice : 2008		%	Exercice : 2007		%
	Durée: 12	Mois		Durée: 12	Mois	
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE						
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE						
ECARTS DE REEVALUATION						
RESERVES	261 812		81	256 739		65
Réserve indisponible						
Réserves statutaires ou contractuelles						
P Réserves réglementées						
R Autres	261 812			256 739		
O Affectation au projet associatif						
P REPORT A NOUVEAU						
R RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	-29 459		-9	5 073		1
E SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 892		1	2 906		1
S PROVISIONS REGLEMENTEES						
<b>TOTAL I</b>	<b>234 245</b>		<b>72</b>	<b>264 718</b>		<b>67</b>
S PROVISIONS POUR RISQUES						
O PROVISIONS POUR CHARGES				3 330		
N						
S						
<b>TOTAL II</b>				<b>3 330</b>		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	8 500		3	35 577		
<b>TOTAL III</b>	<b>8 500</b>			<b>35 577</b>		
D EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES						
E AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES						
r EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)						
r EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS						
E AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS						
S DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 687		9	56 005		14
l) DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 513		16	35 209		9
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES						
AUTRES DETTES						
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)				135		
R						
E						
G						
U						
L						
<b>TOTAL IV</b>	<b>82 201</b>		<b>25</b>	<b>91 349</b>		<b>23</b>
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V)</b>	<b>324 946</b>		<b>97</b>	<b>394 973</b>		<b>91</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 01/01/2008 Au 31/12/2008

RUBRIQUES	Exerc.: 2 008 12 mois	Exerc.: 2 007 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises	2 604	693
Production vendue (biens et services)	87 284	154 622
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>89 889</b>	<b>155 315</b>
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	206 877	198 819
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	7 603	6 528
Reprises ressources affectées	35 577	13 500
Autres produits	1 717	2 134
<b>TOTAL I</b>	<b>341 663</b>	<b>376 296</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)	2 543	298
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)	91	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	143 360	149 999
Impôts, taxes et versements assimilés	9 556	5 164
Salaires et traitements	151 656	134 706
Charges sociales	55 976	45 452
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	2 770	3 144
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		3 330
Engagement à réaliser sur ressources affectées	8 500	28 577
Autres charges	5	425
<b>TOTAL II</b>	<b>374 458</b>	<b>371 094</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-32 795</b>	<b>5 202</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)**

EXERCICE Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

RUBRIQUES	Exerc.: 2 008 12 mois	Exerc.: 2 007 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 843	3 808
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>4 843</b>	<b>3 808</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>4 843</b>	<b>3 808</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>-27 952</b>	<b>9 009</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion	3 388	1 760
Sur opérations en capital	1 014	135
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>4 401</b>	<b>1 895</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	5 909	3 838
Sur opérations en capital		2 550
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>5 909</b>	<b>6 388</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-1 507</b>	<b>-4 494</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>350 907</b>	<b>381 999</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>380 366</b>	<b>377 483</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-29 459</b>	<b>4 516</b>
Emplois des contributions volontaires		
Evaluation des contributions volontaires		557

## *Les Annexes*

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées. »



**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, et bilan dont le total est 324 946 € dérogent un déficit de 29 459€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées .

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 ».

PROVISIONS ET FONDS DEDIES 2008

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2008			
	NATURE	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	FONDS DEDIES à reprendre en 2009
19	Autres formations (DRDJS)		5 500.00 €
38B	Lettre 18		3 000.00 €
	<b>TOTAL</b>		<b>8 500.00</b>

REPRISE PROVISIONS ET FONDS DEDIES 2007

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2007				
	NATURE	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	FONDS DEDIES	Reprise en 2008
	<b>2003</b>			
	Lettre du GRAINE 2003		3 000.00 €	3 000.00 €
	<b>2004</b>			
	Lettre du GRAINE 2004		4 000.00 €	4 000.00 €
	<b>2007</b>			
	Mise en réseau centre de doc.		1 500.00 €	1 500.00 €
	Forum 16		4 000.00 €	4 000.00 €
	Ateliers EE		5 000.00 €	5 000.00 €
	Lettre du graine 2007		9 500.00 €	9 500.00 €
	Etude B de formation		3 500.00 €	3 500.00 €
	Agendas 21 scolaires		5 077.00 €	5 077.00 €
	<b>TOTAL</b>		<b>35 577.00</b>	<b>33577.00</b>

CHARGES A PAYER 2008

CHARGES A PAYER GRAINE PC au 31/12/2008			
	NATURE	Charges à payer	
AC	Provisions CP	18 130.39 €	
AC	Provisions charges CP	6 958.68 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>25 089.07</b>	

## AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE Du 01/01/2008

Au 31/12/2008

24/02/2009:14:11  
CAI 2008 - 13 - 3 - 1

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		
VIDEO PROJ CH 4952419	002/000	05/03/07	L/L 48	1296.72	266.55	324.18		590.73		705.99				705.99		
PHOTOCOPIEUR	003/000	01/01/07	L/L 48	1435.20	358.80	358.80		717.60		717.60				717.60		
PORTABLE VB TOSHIBA	004/000	16/11/06	L/L 36	1652.87	618.30	550.96		1169.26		483.61				483.61		
2 ECRAN ORDI SECRETARIAT	005/000	16/11/06	L/L 36	502.32	187.90	167.44		355.34		146.98				146.98		
PORTABLE MB LAT D620	006/000	29/07/06	L/L 36	1404.10	586.34	468.03		1054.37		349.73				349.73		
PORTABLE CG LAT D610	007/000	14/04/06	L/L 36	1310.82	747.65	436.94		1184.59		126.23				126.23		
BROTHER MFC7820N+ECRAN LC	008/000	23/06/05	L/L 36	462.26	387.78	74.48		462.26								
2 ORDI DELL INSPIR 510 VJ	009/000	28/06/05	L/L 36	2222.17	1855.92	366.25		2222.17								
ORDINATEUR PORTABLE DB	029/000	07/10/08	L/L 36	300.00		23.33		23.33		276.67				276.67		
<b>21830000 MATER.BUREAU ET INFORMAT</b>				<b>10586.46</b>	<b>5009.24</b>	<b>2770.41</b>	<b>0.00</b>	<b>7779.65</b>	<b>0.00</b>	<b>2806.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2806.81</b>		
<b>Totaux</b>				<b>10 586.46</b>	<b>5 009.24</b>	<b>2 770.41</b>		<b>7 779.65</b>		<b>2 806.81</b>				<b>2 806.81</b>		





# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2008** **01/01/2008**Au **31/12/2008** **31/12/2008**Compte début : **41100000**Compte fin : **41900000**

## SITUATION DES CREANCES 31/12/08

Compte	Libellé	Début 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	45.00		1 535.00	1 530.00			45.00	
41101000	MMM	395.00		43.80	438.80			395.00	
41101100	CDA			43.80	43.80				
41101200	LIGUE ENSEIGNEMENT			2 500.00		2 500.00			
41102200	CREPS			3 850.00	3 850.00				
41103000	AFIPAR	790.00		28.00	818.00				
41104000								1 050.00	
41106800	CDDP 16	10.00			10.00			10.00	
41108000	COMOGA			5 000.00		5 000.00			
41109000	UNIFORMATION	7 820.65		9 189.72	8 348.48	8 481.89		7 820.65	
41110000	IFREE	68 513.95		43 640.00	70 138.25	42 015.70		68 513.95	
41110600	ECOLE ET NATURE	2 076.00		3 600.00	2 076.00	3 600.00		2 076.00	
41113000	CCE AIR FRANCE			1 250.00	1 250.00				
41130000	CRDP	93.08		38.03	93.08	38.03		93.08	
41131000	LUDOLAND	6 900.00			6 900.00			6 900.00	
41132100	MSA CHARENTE			49.80	49.80				
41140000	DIVERS CLIENT	1 082.50		3 873.37	3 799.07	1 756.80		1 422.50	
41150000	IJFM			382.34	382.34				
41181000	CHARENTE NATURE	3 250.00			3 250.00			3 250.00	
41190000	LES PETITS DEBROUILLARDS			22.00	22.00				
41191000	CDDP 79	1 876.00		3 089.80	4 965.80			1 876.00	
<b>Totaux</b>	<b>comptes 41100000 - 41900000</b>	<b>93 252.18</b>		<b>78 113.66</b>	<b>107 993.42</b>	<b>83 372.42</b>		<b>93 252.18</b>	
<b>Solde</b>	<b>comptes 41100000 - 41900000</b>	<b>93 252.18</b>			<b>29 879.76</b>	<b>61 372.42</b>		<b>93 252.18</b>	

créances à plus de 6 mois : 2500 euros

Le reste à moins de 6 mois





# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2008** **01/01/2008**Au **31/12/2008** **31/12/2008**Compte début : **40100000**Compte fin : **40800000**

## SITUATION DES DETTES 31/12/08

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		505.47	10 033.44	10 269.00		831.12		781.87
40100200	ACCEA +			3 299.60	3 299.60				
40100300	REFLEX COM			1 575.73	1 575.73				
40100400	VALENTIN G			9 814.82	9 814.82				
40100500	FONDATION EDUC ET DEVELOP			2 184.27	2 184.27				
40100600	CDDP 79			100.00	100.00				
40100700	CDDP 17			94.00	94.00				
40100800	POITOU CHARENTES NATURE			49.50	49.50				
40101000	SOREGOR			4 209.92	4 209.92				
40101100	CPIE GATINE POITEVINE			4 291.80	4 291.80				
40101600	INSTITUT EUROPEEN ECOLOGI			1 500.00	1 500.00				
40102000	IFREE			75.00	75.00				
40102100	FREDON			2 118.12	2 118.12				
40102200	CAP NATURE			1 500.00	1 500.00				
40102300	EXPO CREATION			8 450.93	8 450.93				
40102400	SOLIDARITE JEUNESSE			500.00	500.00				
40102500	POITOU CONTROLE			2 699.09	2 699.09				
40102600	LA CABANE ALTERNATIVE			1 000.00	1 000.00				
40103000	BFM LOCATION			13 156.00	13 156.00				
40105000	CPIE SEUIL DU POITOU			2 620.00	2 620.00				
40105700	CENTRE DECOUVERTE AUBETER		576.00	576.00	1 025.00		1 025.00		576.00
40107000	BIOSEVRES			1 250.00	1 835.20		585.20		
40108000	CNRS		1 711.03	3 422.05	1 711.02				1 711.03
40109000	RICOH			319.51	319.51				
40110000	MAIF			3 213.64	1 832.36	1 381.28			
40110100	GODS		350.00	850.00	500.00				350.00
40110200	ECOLES PAE DIREN 06/07		930.00	1 830.00	900.00				930.00
40110300	GANDHI AMEN			43.05	43.05				
40110400	ADHERENTS			337.70	300.00		53.20		
40111200	ADMINISTRATEURS		288.60	959.74	1 314.56		643.70		288.60
40113000	ECOLE ET NATURE		718.60	2 239.75	1 871.15		350.00		718.60
40114000	KEYYO			291.63	291.63				
40115000	GROUPE Y	1 458.72	1 657.66	1 805.22	1 837.06		170.78		166.04
40117000	AU JARDIN D'AVENTURES		4 600.00	8 440.00	4 895.00		1 025.00		4 600.00
40118000	AFIPAR		5 386.34	5 386.34	4 012.00		4 012.00		5 386.34
40129200	LES PETITS DEBROUILLARDS		7 900.00	12 380.00	5 320.00		840.00		7 900.00
40140000	ORANGE		33.50	1 113.97	1 130.31		49.84		33.50
40150000	FRANCE TEL			1 300.38	1 300.38				
40154900	VIENNE NATURE		1 440.00	5 040.00	3 600.00				1 440.00
40155000	CHARENTE NATURE		7 014.00	7 014.00	2 720.00		2 720.00		7 014.00
40160000	RESTO VAN LANG			345.00	345.00				
40170000	FREE			667.59	667.59				
40181000	MP GRAPHIC			1 963.63	1 963.63				
40190000	JD REPRO			799.66	799.66				
40191000	CENTRE PA LATHUS		5 709.70	5 709.70					5 709.70
40192000	MAISON MARAIS MOUILLES		196.40	10 395.40	13 159.00		2 950.00		
40193000	BETA PI			2 900.00	2 900.00				
40198000	MSA		3 895.64	8 348.33	9 856.81		5 404.12		3 895.64
40199000	Z PROFESSIONNEL			1 582.03	1 582.03				
40199100	FRAIS VB		83.84	2 230.38	2 269.39		122.85		83.84
40199200	FRAIS MB		344.52	1 836.36	2 050.44		558.60		344.52
40199300	FRAIS CG			2 599.28	3 123.56		524.28		
40199400	FRAIS EJ		253.30	1 781.98	1 025.90		97.22		253.30
40199500	FRAIS DM		2 584.21	6 432.13	5 391.26		1 543.34		2 584.21
40199600	FRAIS BM			385.22	385.22				
40199700	FRAIS DB			680.67	646.49		265.82		
40199800	FRAIS JOSEPH			347.74	347.74				
40800000	CHARGES A PAYER		11 204.44	11 204.44	7 296.69		7 296.69		
Totaux	comptes 40100000 - 40800000	1 458.72	57 463.51	187 224.94	160 907.63	1 381.28	31 068.76		

dettes à plus de 6 mois : 401.16 (frais administrateur)

24/02/2009:13:1  
ISTEA 2008 - 13 - 3 - 1

79000488 GRAINE





# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**

PERIODE EXERCICE

Du 01/01/2008 01/01/2008

Au 31/12/2008 31/12/2008

Compte début : 42100000

Compte fin : 43871000

## SITUATION DETTES SOCIALES 31/12/08

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
42101000	SALAIRE CG			24 129.27	24 129.27				
42101100	SALAIRE DB			5 932.18	5 932.18				
42102000	SALAIRE VB			18 454.43	18 454.43				
42104000	SALAIRE BM			14 899.05	14 899.05				
42108000	SALAIRE MB			17 719.01	17 719.01				
42107000	SALAIRE JO			1 787.83	1 787.83				
42108000	SALAIRE EJ			12 285.05	12 285.05				
42109000	SALAIRE DM			17 300.82	17 300.82				
42110000	BROUARD NADIA			280.72	280.72				
42111000	LUCAS PASCAL			800.00	800.00				
42820000	PROVISION/ CONGES PAYES		13 694.00	13 694.00	18 130.39		18 130.39		13 694.00
43100000	URSSAF		11 659.18	53 909.28	57 983.27		15 733.17		11 659.18
43110000	MEDECINE DU TRAVAIL		148.95	759.38	789.08		177.63		148.95
43150000	CEA CHEQUE EMPLOI ASSOCIA				1 184.00		1 184.00		
43730000	TAIBOUT	103.02	4 021.49	16 952.68	21 496.33		8 462.12		3 918.47
43731010	IPSEC	548.02	942.55	1 425.46	1 356.63		327.70		396.53
43740000	ASSEDIC		656.63	9 101.12	9 294.01		849.52		656.63
43820000	CHARGES SOC./CONGES DUS		4 737.00	4 737.00	6 958.68		6 958.68		4 737.00
43871000	IJ NETTES			772.80	772.80				
Totaux	comptes 42100000 - 43871000	649.04	35 857.80	214 969.68	231 684.13		51 823.21		35 208.76
Soldes	comptes 42100000 - 43871000		35 208.76		16 614.45		51 823.21		35 208.76





# Etat Temporaire GRAND LIVRE COMPTABLE

Devises **EURO**

PERIODE EXERCICE

Du 01/01/2008 01/01/2008

Au 31/12/2008 31/12/2008

## SUBVENTIONS A RECEVOIR 31/12/08

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
-----	-----	------	-------	-------	---------	-------	--------	--------	-----------------	---------------------

Compte			44110000		SUBV GDF					
70	378	28/11/08	R161	GDF	CDV CHGT CLIM 08/09	3 000.00			3000.00 D	
Total						3 000.00				
Solde fin de période						3 000.00				

Compte			44111000		DRAF					
70	388	13/11/08	R169	DRAF	COORDINATION PB 08	19 180.00			19180.00 D	
Total						19 180.00				
Solde fin de période						19 180.00				

Compte			44120000		SUB CR					
2	83	01/01/08	B322	CONSEIL REGIONAL PC	1ER VERSE PA 07		14 000.00		14000.00 C	
2	83	01/01/08	B415	CONSEIL REGIONAL PC	PLANETE B EN PC 1ER VERS		10 000.00		24000.00 C	
					50 %				24000.00 C	
2	83	01/01/08	R28	CONSEIL REGIONAL PC	PA 2007 TOTAL	28 000.00			4000.00 D	
2	83	01/01/08	R64	CONSEIL REGIONAL PC	PLANETE B EN PC 07	20 000.00			24000.00 D	
70	272	07/01/08	R108	CONSEIL REGIONAL PC	PA 2008	28 000.00			52000.00 D	
21	205	11/04/08	B205	CONSEIL REGIONAL PC	PA 2008 1ER VERS		14 000.00		38000.00 D	
70	271	10/07/08	R106	CONSEIL REGIONAL PC	7EME FORUM 08	27 500.00			65500.00 D	
70	270	18/07/08	R105	CONSEIL REGIONAL PC	PLANETE BLEUE 2008	20 000.00			85500.00 D	
21	280	14/08/08	B377	CONSEIL REGIONAL PC	SOLDE PA 07		12 875.00		72625.00 D	
70	378	14/08/08	R158	CONSEIL REGIONAL PC	CDV CHGT CLIM 08/09	2 300.00			74925.00 D	
64	450	14/08/08	2	CONSEIL REGIONAL PC	PA 07 PROD NON PERCU		1 125.00		73800.00 D	
21	303	08/09/08	B413	CONSEIL REGIONAL PC	1ER VERS FORUM 08		13 750.00		60050.00 D	
21	345	15/10/08	B485	CONSEIL REGIONAL PC	1ER VERS PB 08		10 000.00		50050.00 D	
21	419	18/12/08	B578	CONSEIL REGIONAL PC	SOLDE PB 07		6 837.36		43212.64 D	
					VIRT				43212.64 D	
70	385	31/12/08	R168	CONSEIL REGIONAL PC	ET 3EME ANNEE	39 339.00			82551.64 D	
64	461	31/12/08	19	CONSEIL REGIONAL PC	PB 07 NON PERCU		1 438.81		81112.83 D	
Total						165 139.00	84 026.17			
Solde fin de période						81 112.83				

Compte			44140000		CAP					
70	349	27/10/08	R141	CAP	CDV EAU 07/08	13 275.00			13275.00 D	
					0810013				13275.00 D	
Total						13 275.00				
Solde fin de période						13 275.00				

Compte			44180000		SUBV CG 16					
70	397	30/12/08	R172	CG 16	RENCONTRE + ANNUAIRE	3 000.00			3000.00 D	
Total						3 000.00				



**Situation de la rémunération des dirigeants**

Les administrateurs de l'association Graine n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2008.

Les frais de déplacements des administrateurs ont été pris en compte pour la somme de 1313 euros.

**Situation sur les avantages**

L'association Graine est logée gratuitement par la ville de Poitiers sur une surface d'environ 150 m, dont la valeur locative estimée par l'association est évaluée à 1500 euros.  
L'avantage porte sur les frais de locations, les dépenses d'électricité et de chauffage.