

GRAINE POITOU-CHARENTES  
97 bis rue Cornet  
86000 POITIERS

---

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

---



*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 2009**

---

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 2009**

---

Destinataire :

Assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes clos le 31 décembre 2009

Date de la nomination du commissaire aux comptes :

Assemblée générale du 2 juin 2007

Numéro de l'exercice par rapport au mandat en cours : 3/6

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

---

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GROUPE REGIONAL D'ANIMATION ET D'INITIATION A LA NATURE ET A L'ENVIRONNEMENT « GRAINE », 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 pour l'établissement des comptes annuels et notamment pour le traitement des subventions. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié leur caractère approprié et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chauray, le 17 mai 2010  
Pour la S.A. SOREGOR AUDIT

Thierry DEVAUTOUR  
Commissaire aux comptes



## BILAN

EXERCICE Du 01/01/2009 Au 31/12/2009

ACTIF		Exercice : 2 009		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 008 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 :	38 638	36 790	1 848	1	2 807	1
I	Terrains						
M	Constructions						
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O	Autres	38 638	36 790	1 848		2 807	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :	229		229			
I	Participations						
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés	229		229			
	Prêts						
	Autres						
	<b>TOTAL I</b>	<b>38 867</b>	<b>36 790</b>	<b>2 077</b>	<b>1</b>	<b>2 807</b>	<b>1</b>
A	STOCKS ET EN-COURS :						
C	Matières premières et autres approv.						
T	En-cours de productions: biens et services						
I	Produits intermédiaires et finis						
F	Marchandises						
C	AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES						
I	CREANCES (3) :	89 623		89 623	38	182 940	56
R	Créances clients et cptes rattachés	49 759		49 759		63 372	
C	Autres	39 864		39 864		119 568	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	143 330		143 330	61	139 199	43
C	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 253		1 253	1		
O	<b>TOTAL II</b>	<b>234 207</b>		<b>234 207</b>	<b>99</b>	<b>322 139</b>	<b>99</b>
R	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
M	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
E	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
P	<b>TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)</b>	<b>273 074</b>	<b>36 790</b>	<b>236 284</b>	<b>100</b>	<b>324 946</b>	<b>100</b>
G	(1) Dont droit au bail						
T	(2) Dont à moins d'un an						
U	(3) Dont à plus d'un an						
E	(4) Dont à plus d'un an						
L							
S							

EXERCICE Du 01/01/2009 Au 31/12/2009

PASSIF		Exercice : 2009		%	Exercice : 2008		%
		Durée: 12	Mois	PASSIF	Durée: 12	Mois	PASSIF
C	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE						
A	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE						
P	ECARTS DE REEVALUATION						
I	RESERVES	232 353		98	261 812		81
T	Réserve indisponible						
A	Réserves statutaires ou contractuelles						
U P	Réserves réglementées						
X R	Autres	232 353			261 812		
O	Affectation au projet associatif						
P	REPORT A NOUVEAU						
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	-56 342		-24	-29 459		-9
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 247		1	1 892		1
S	PROVISIONS REGLEMENTEES						
	<b>TOTAL I</b>	<b>177 258</b>		<b>75</b>	<b>234 245</b>		<b>72</b>
P S	PROVISIONS POUR RISQUES						
O O	PROVISIONS POUR CHARGES						
V N							
I S	<b>TOTAL II</b>						
	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS				8 500		
	<b>TOTAL III</b>				<b>8 500</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	16 198		7	29 687		9
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	30 550		13	52 513		16
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES						
	AUTRES DETTES						
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	12 278		5			
O R							
M E	<b>TOTAL IV</b>	<b>59 026</b>		<b>25</b>	<b>82 201</b>		<b>25</b>
P G							
T U							
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)						
S							
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V)</b>	<b>236 284</b>		<b>100</b>	<b>324 946</b>		<b>97</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 01/01/2009 Au 31/12/2009

RUBRIQUES	Exerc.: 2 009 12 mois	Exerc.: 2 008 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises	2 159	2 604
Production vendue (biens et services)	58 292	87 284
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	60 451	89 889
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	162 708	206 877
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	5 068	7 603
Reprises ressources affectées	8 500	35 577
Autres produits	1 692	1 717
<b>TOTAL I</b>	<b>238 418</b>	<b>341 663</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)	1 386	2 543
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)	15	91
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	96 570	143 360
Impôts, taxes et versements assimilés	9 278	9 556
Salaires et traitements	140 014	151 656
Charges sociales	53 958	55 976
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	2 117	2 770
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		8 500
Autres charges	6	5
<b>TOTAL II</b>	<b>303 345</b>	<b>374 458</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-64 926</b>	<b>-32 795</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 01/01/2009 Au 31/12/2009

RUBRIQUES	Exerc.: 2 009 12 mois	Exerc.: 2 008 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 516	4 843
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>1 516</b>	<b>4 843</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>1 516</b>	<b>4 843</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>-63 410</b>	<b>-27 952</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion	6 720	3 388
Sur opérations en capital	1 109	1 014
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>7 829</b>	<b>4 401</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	760	5 909
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>760</b>	<b>5 909</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>7 069</b>	<b>-1 507</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>247 763</b>	<b>350 907</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>304 105</b>	<b>380 366</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-56 342</b>	<b>-29 459</b>
Emplois des contributions volontaires		
Evaluation des contributions volontaires		



## *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 236 284 € dégage un déficit de 56 342 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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 ».



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 2009

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE DU GRAINE PC au 31/12/2009			
	NATURE	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Produits constatés d'avance au 31/12/2009
25	Planète Bleue		12 278.00 €
	<b>TOTAL</b>		<b>12 278.00</b>

REPRISE 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>

CHARGES A PAYER 2009

CHARGES A PAYER GRAINE PC au 31/12/2009			
	NATURE	Charges à payer	
AC	Provisions CP	12 503.49 €	
AC	Provisions charges CP	5 069.44 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>17 572.93 €</b>	



27/04/2010:17:22  
CAI 2009 - 1 - 1 - 8

# AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

Devise **EURO**

EXERCICE Du **01/01/2009**

Au **31/12/2009**

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	1 219.59	1 219.59			1 219.59								
<b>21800000 AUTRES IMMOB.CORPORELLES</b>				<b>1219.59</b>	<b>1219.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1219.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
VIDEO PROJ CH 4952419	002/000	05/03/07	L/L 48	1 296.72	590.73	324.18		914.91		381.81				381.81		
PHOTOCOPIEUR	003/000	01/01/07	L/L 48	1 435.20	717.60	358.80		1 076.40		358.80				358.80		
PORTABLE VB TOSHIBA	004/000	16/11/06	L/L 36	1 652.87	1 169.26	483.61		1 652.87								
2 ECRAN ORDI SECRETARIAT	005/000	16/11/06	L/L 36	502.32	355.34	146.98		502.32								
PORTABLE MB LAT D620	006/000	29/07/06	L/L 36	1 404.10	1 054.37	349.73		1 404.10								
PORTABLE CG LAT D610	007/000	14/04/06	L/L 36	1 310.82	1 184.59	126.23		1 310.82								
BROTHER MFC7820N+ECRAN LC	008/000	23/06/05	L/L 36	462.26	462.26			462.26								
2 ORDI DELL INSPIR 510 VJ	009/000	28/06/05	L/L 36	2 222.17	2 222.17			2 222.17								
MOBILIER BUREAU	011/000	01/01/95	L/L 48	1 274.13	1 274.13			1 274.13								
DARTY tel cg	012/001	01/01/95	L/L 48	491.03	491.03			491.03								
IMPRIMANTE STYLUS 800	014/000	01/01/97	L/L 48	497.40	497.40			497.40								
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	3 620.08	3 620.08			3 620.08								
ORDI DELL INSPIR 3700 KAT	023/000	01/01/00	L/L 36	2 541.44	2 541.44			2 541.44								
ORDI DELL INSPIR 3700 VJ	024/000	01/01/00	L/L 36	2 541.44	2 541.44			2 541.44								
ORDI DELL XPST500 BEA	025/000	01/02/00	L/L 36	2 239.52	2 239.52			2 239.52								
ORDI DELL XPST500 VB1	026/000	01/02/00	L/L 36	2 239.52	2 239.52			2 239.52								
ORDI DELL INSPIR 7500 FRA	027/000	01/01/00	L/L 36	4 348.55	4 348.55			4 348.55								
ORDINATEUR PORTABLE DB	029/000	07/10/08	L/L 36	300.00	23.33	100.00		123.33		176.67				176.67		
BATTERIES PORTABLES	036/000	26/05/09	L/L 36	397.00		79.03		79.03		317.97				317.97		
CORDON SWITCH	038/000	19/05/09	L/L 36	184.00		37.82		37.82		146.18				146.18		
DOUCHETTE CODES BARRES	040/000	05/06/09	L/L 36	327.50		62.47		62.47		265.03				265.03		
ORDI SECRETARIAT	042/000	03/06/09	L/L 36	250.00		48.15		48.15		201.85				201.85		
<b>21830000 MATER.BUREAU ET INFORMAT</b>				<b>32290.41</b>	<b>28325.10</b>	<b>2117.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30442.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1848.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1848.31</b>		
TV 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								
<b>21830900 MAT BUR / CENTRE DE DOC</b>				<b>1201.20</b>	<b>1201.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1201.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
ETAGERE CENTRE DOC	022/000	01/01/00	L/L 48	564.31	564.31			564.31								
<b>21840000 MOBILIER</b>				<b>564.31</b>	<b>564.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>564.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		



GRAINE

27/04/2010:17:22  
CAI 2009 - 1 - 1 - 8

## AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

Devise

EXERCICE Du

Au

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode E/F et durée		Valeur acquisition	Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice	de Valeur Brut.	fin	Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	Fin exercice	fin
MOBILIER BUREAU	020/000	01/10/98	L/L	48	1 075.54	1 075.54			1 075.54							
MOBILIER BUREAU	021/000	01/11/98	L/L	48	2 287.14	2 287.14			2 287.14							
<b>21840290 MOBILIER/ENVIR URBAI</b>					<b>3362.68</b>	<b>3362.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3362.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Totaux					38 638.19	34 672.88	2 117.00		36 789.88		1 848.31					1 848.31



GRAINE



DOSSIER : 79000488

Devise EURO

## AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

EXERCICE Du 01/01/2009

27/04/2010:17:23

Au 31/12/2009

CAI 2009 - 1 - 1 - 8

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		
SUB CR ORDIN 2006/07	010/000	13/11/07	L/L 36	3040.81	1148.75	1013.60		2162.35						878.46		
SUBV INVEST ETE 2EME GENE	034/000	19/05/09	L/L 36	463.40		95.25		95.25						368.15		
<b>13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT</b>				<b>3504.21</b>	<b>1148.75</b>	<b>1108.85</b>	<b>0.00</b>	<b>2257.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1246.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1246.61</b>		
Totaux				3 504.21	1 148.75	1 108.85		2 257.60		1 246.61				1 246.61		

79000488  
GRAINE

PAGE 1



# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devises **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2009** **01/01/2009**Au **31/12/2009** **31/12/2009**Compte début : **41100000**Compte fin : **41191000****SITUATION DES CREANCES AU 31/12/2009**

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			1 700.00	1 700.00				
41101000	MMP			100.00		100.00			
41101200	LIGUE ENSEIGNEMENT	2 500.00		3 200.00		5 700.00		2 500.00	
41101300	LA CABANE ALTERNATIVE			2 000.00	2 000.00				
41101400	CC DE COURCON			1 000.00	1 000.00				
41101500	IPCA			5 000.00		5 000.00			
41101600	CDT 79			12 200.00		12 200.00			
41101700	CARA			8 000.00	8 000.00				
41101800	LYCEE HT VAL SEVRE			2 000.00	2 000.00				
41108000	COMOGA	5 000.00			5 000.00			5 000.00	
41109000	UNIFORMATION	8 461.89		2 369.97	10 236.74	595.12		8 461.89	
41110000	FREE	42 015.70		27 689.96	45 097.49	24 608.17		42 015.70	
41110600	ECOLE ET NATURE	3 600.00		1 491.00	5 091.00			3 600.00	
41130000	CRDP	38.03		13.66		51.69		38.03	
41140000	DIVERS CLIENT	1 758.80		3 848.24	4 100.64	1 504.40		1 758.80	
41150000	IUFM			545.13	545.13				
41181000	CHARENTE NATURE			36.00	36.00				
<b>Totaux</b>	<b>comptes 41100000 - 41191000</b>	<b>63 372.42</b>		<b>71 193.96</b>	<b>84 807.00</b>	<b>49 759.38</b>		<b>63 372.42</b>	
<b>Soldes</b>	<b>comptes 41100000 - 41191000</b>	<b>63 372.42</b>			<b>13 613.04</b>	<b>49 759.38</b>		<b>63 372.42</b>	

Créances à plus de 6 mois : 3 738.03 euros  
Le reste à moins de 6 mois

**CHARGES CONSTATEES D AVANCE AU 31/12/2009**

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
					<b>CHARGES PAYEES D AVANCE</b>					
93	439	24/12/09	11	MAIF	ASSURANCE 2010	1 253.44			1253.44 D	
					Total	1 253.44				
					Solde fin de période	1 253.44				





# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devises **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2009** **01/01/2009**Au **31/12/2009** **31/12/2009**Compte début : **40100000**Compte fin : **40800000**
**SITUATION DES DETTES AU 31/12/2009**  
 Pas de dettes à plus de 6 mois

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
40100000	FOURNISSEURS DIVERS		831.12	11 600.64	11 603.48		833.96		831.12
40100100	ARTAC			1 500.00	1 500.00				
40100200	ACCEA +			1 786.88	1 786.88				
40100500	FONDATION EDUC ET DEVELOP			1 037.60	1 037.60				
40100800	POITOU CHARENTES NATURE			56.70	56.70				
40100900	ITALIC 79			1 121.85	1 121.85				
40101000	SOREGOR			2 894.32	2 894.32				
40101100	CPIE GATINE POITEVINE			625.00	625.00				
40101200	BEDI SIPAP			3 586.80	3 586.80				
40101300	STAGIAIRE			1 020.00	1 020.00				
40101400	FRANCE LOCATION			13 490.88	13 490.88				
40101500	BANQUES			484.66	484.66				
40101700	SCOT EKTRADE			899.02	899.02				
40101800	ORCADES			1 000.00	2 000.00		1 000.00		
40101900	CIE BRAS CASSES			800.00	800.00				
40102000	IFREE			1 400.00	1 400.00				
40102200	CAP NATURE			1 250.00	1 250.00				
40102700	CC LEZAY			1 476.00	1 476.00				
40102800	IODDE				4 000.00		4 000.00		
40102900	LA FRENAIE			1 375.00	1 375.00				
40103100	CC THOUARSAIS				1 330.00		1 330.00		
40105000	CPIE SEUIL DU POITOU			1 330.00	1 330.00				
40105700	CENTRE DECOUVERTE AUBETER		1 025.00	1 025.00					1 025.00
40107000	BIOSEVRES		585.20	1 210.20	625.00				585.20
40108000	CNRS			1 711.02	1 711.02				
40109000	RICOH			357.51	357.51				
40110000	MAIF	1 381.28		134.40	2 769.12		1 253.44	1 381.28	
40110100	GODS			1 625.00	1 625.00				
40110300	GANDHI AMEN			28.70	28.70				
40110400	ADHERENTS		53.20	117.20	64.00				53.20
40111200	ADMINISTRATEURS		643.70	1 451.24	856.82		49.28		643.70
40113000	ECOLE ET NATURE		350.00	2 048.97	1 776.97		78.00		350.00
40114000	KEYYO			633.54	633.54				
40115000	GROUPE Y	1 537.11	1 707.89	1 938.47	1 578.72	188.97			170.78
40117000	AU JARDIN D'AVENTURES		1 025.00	3 980.50	3 305.50		350.00		1 025.00
40118000	AFIPAR		4 012.00	4 012.00					4 012.00
40129200	LES PETITS DEBROUILLARDS		840.00	4 660.00	3 820.00				840.00
40130000	NATURE ENVIR 17			1 500.00	1 500.00				
40131000	JARDINS D'ISIS			1 016.00	1 016.00				
40140000	ORANGE		49.84	1 435.19	1 418.85		33.50		49.84
40150000	FRANCE TEL			1 365.23	1 365.23				
40155000	CHARENTE NATURE		2 720.00	2 720.00					2 720.00
40160000	RESTO VAN LANG			58.00	58.00				
40170000	FREE			361.62	361.62				
40181000	MP GRAPHIC			1 853.80	1 853.80				
40190000	JD REPRO			15.15	15.15				
40192000	MAISON MARAIS MOUILLES		2 950.00	3 550.00	600.00				2 950.00
40193000	BETA PI			1 313.63	1 313.63				
40194000	VIGILANCE SPI			2 724.74	2 724.74				
40198000	MSA		5 404.12	8 262.56	2 858.44				5 404.12
40199000	Z PROFESSIONNEL			2 043.82	2 043.82				
40199100	FRAIS VB		122.85	1 518.68	1 422.76		26.93		122.85
40199200	FRAIS MB		558.60	1 306.20	967.76		220.16		558.60
40199300	FRAIS CG		524.28	2 701.41	2 552.81		375.68		524.28
40199400	FRAIS EJ		97.22	676.15	578.93				97.22
40199500	FRAIS DM		1 543.34	5 328.40	4 350.08		565.02		1 543.34
40199600	FRAIS BM			403.26	403.26				
40199700	FRAIS DB		265.82	2 198.10	1 932.28				
40199800	FRAIS JOSEPH			568.84	568.84				
40800000	CHARGES A PAYER		7 296.69	7 296.69	6 271.26		6 271.26		7 296.69
<b>Totaux comptes</b>	<b>40100000 - 40800000</b>	<b>2 918.39</b>	<b>32 605.87</b>	<b>123 886.57</b>	<b>110 397.35</b>	<b>188.97</b>	<b>16 387.23</b>	<b>1 381.28</b>	<b>31 068.76</b>
<b>Soldes comptes</b>	<b>40100000 - 40800000</b>		<b>29 687.48</b>	<b>13 489.22</b>			<b>16 198.26</b>		<b>29 687.48</b>







# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**PERIODE EXERCICE  
Du 01/01/2009 01/01/2009  
Au 31/12/2009 31/12/2009Compte débit : 42100000  
Compte fin : 43871000

## SITUATION DETTES SOCIALES AU 31/12/2009

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			22 905.55	22 905.55				
42101100	SALAIRE DB			15 818.73	15 818.73				
42102000	SALAIRE VB			17 855.72	17 855.72				
42104000	SALAIRE BM			15 263.90	15 263.90				
42106000	SALAIRE MB			12 848.31	12 848.31				
42107000	SALAIRE JO			1 150.72	1 150.72				
42108000	SALAIRE EJ			11 100.06	11 100.06				
42109000	SALAIRE DM			17 779.57	17 779.57				
42820000	PROVISION/ CONGES PAYES		18 130.39	18 130.39	12 503.49		12 503.49		18 130.39
43100000	URSSAF		15 733.17	67 431.09	59 737.58		8 039.66		15 733.17
43110000	MEDECINE DU TRAVAIL		177.63	878.73	847.13		146.03		177.63
43150000	CEA CH EMPLOI ASSO		1 184.00	3 308.00	2 184.00				1 184.00
43730000	TAIBOUT		8 482.12	23 391.20	18 813.12		3 884.04		8 482.12
43731010	IPSEC		327.70	1 302.54	1 245.27		270.43		327.70
43740000	ASSEDIC		849.52	10 807.52	10 525.97		507.97		849.52
43820000	CHARGES SOC./CONGES DUS		8 958.68	8 958.68	5 069.44		5 069.44		8 958.68
43871000	U NETTES			3 706.35	3 796.79		30.44		
<b>Totaux comptes</b>	<b>42100000 - 43871000</b>		<b>51 823.21</b>	<b>250 823.06</b>	<b>229 451.35</b>		<b>30 451.50</b>		<b>51 823.21</b>
<b>Soldes</b>	<b>comptes 42100000 - 43871000</b>		<b>51 823.21</b>	<b>21 371.71</b>			<b>30 451.50</b>		<b>51 823.21</b>



SUBVENTIONS A RECEVOIR AU 31/12/2009



Etat Temporaire  
GRAND LIVRE  
COMPTABLE

Devise EURO

PERIODE EXERCICE  
Du 01/01/2009 01/01/2009  
Au 31/12/2009 31/12/2009

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			<b>Compte</b>	<b>44120000</b>	<b>SUB CR</b>					
2	52	01/01/09	R153	CONSEIL REGIONAL PC	CDV CHGT CLIM 08/09	2 300.00			2300.00 D	
70	111	04/03/09	R29	CONSEIL REGIONAL PC	SOLDE CDV CHGT CLIM 09	3 700.00			6000.00 D	
70	213	23/03/09	R110	CONSEIL REGIONAL PC	PLANETE BLEUE 09	20 000.00			26000.00 D	
70	213	23/03/09	R111	CONSEIL REGIONAL PC	PA 2009	28 000.00			54000.00 D	
70	213	19/05/09	R113	CONSEIL REGIONAL PC	FORUM 2009	27 500.00			81500.00 D	
70	212	19/05/09	R109	CONSEIL REGIONAL PC	ETE 2EME GENE ANNE 1 09	37 350.50			118850.50 D	
94	440	19/05/09	OD	CONSEIL REGIONAL PC	ET 40% INVEST INFORMAT 09	463.40			119313.90 D	
21	246	17/07/09	B318	CONSEIL REGIONAL PC	ETE 2E GEN 50% ANNEE 1		42 800.00		76513.90 D	
21	252	27/07/09	B325	CONSEIL REGIONAL PC	FORUM 09 1ER ACOMPTE		13 750.00		62763.90 D	
21	252	27/07/09	B325	CONSEIL REGIONAL PC	PA 09 1ER ACOMPTE		14 000.00		48763.90 D	
21	252	27/07/09	B327	CONSEIL REGIONAL PC	PB 09 1ER ACOMPTE		10 000.00		38763.90 D	
70	371	02/12/09	R173	CONSEIL REGIONAL PC	FRAI PEDA FORM BENEV 0910 09120002	1 100.00			39863.90 D	
<b>Total</b>						<b>120 413.90</b>	<b>80 550.00</b>			
<b>Solde fin de période</b>						<b>39 863.90</b>				



**Situation de la rémunération des dirigeants**

Les administrateurs de l'association Graine n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2009.

Les frais de déplacements des administrateurs ont été pris en compte pour la somme de 889 euros.

**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>, 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.

**Situation des contributions volontaires**

Pour l'exercice 2009 :

↳ le temps consacré par les bénévoles aux diverses activités de l'association et recensé par le GRAINE s'élève à 1 055 heures. Ces heures représentent, valorisées au smic horaire, un montant total de 14 330 €.

↳ les déplacements effectués par les bénévoles qui ont renoncé à leur remboursement et recensés par le GRAINE s'élèvent à 14 194 km et représentent, valorisées selon le barème fiscal, un montant total de 4 194 €.

Ces contributions ne représentent aucun flux financier pour le GRAINE, les apports en temps notamment ne donnent lieu à aucune rémunération de la part du GRAINE.



EFFECTIF SALARIE ET DROITS A LA FORMATION

Effectifs :

Au 31 décembre 2009 : 6 salariés représentant 5.2 ETP

Au 31 décembre 2008 : 6 salariés représentant 6 ETP

D I F au 31 décembre 2009:

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 458 heures au 31 décembre 2009.

