

**GRAINE POITOU-CHARENTES**  
97 bis rue Cornet  
86000 POITIERS

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

---

**Soregor**  
audit

*Patrick ARBOUIN*

*Thierry DEVAUTOUR*

*Bettina MOUNIER*

Experts-Comptables Diplômés, Commissaires aux Comptes

146 boulevard Ampère - B.P. 10028 - 79180 CHAURAY  
Tél. 05.49.17.83.50 - Fax 05.49.17.83.55 - E-mail : [chauray@soregor.fr](mailto:chauray@soregor.fr)

---

Société de révision, d'audit et de commissariat - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.

SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z

Siège Social : 18 rue Bouché-Thomas - B.P. 70244 - 49002 ANGERS Cedex 01 - Tél. 02 41 68 68 10 - Fax 02 41 66 43 38 - Internet : [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr) - E-mail : [soregor@soregor.fr](mailto:soregor@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 2011**

---

**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 2011**

---

Destinataire :

Assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes clos le 31 décembre 2011

Date de nomination du commissaire aux comptes :

Assemblée générale du 2 juin 2007

Numéro de l'exercice par rapport au mandat en cours : 5/6

**GRAINE POITOU-CHARENTES**

97 bis rue Cornet

86000 POITIERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2011

---

Aux Membres,

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 2011, 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 rapports de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chauray, le 16 avril 2012  
Pour la S.A.S. SOREGOR AUDIT

Thierry DEVAUTOUR  
Commissaire aux comptes

## BILAN

EXERCICE Du 01/01/2011 Au 31/12/2011

ACTIF		Exercice : 2 011		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 010	
		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 :	23 457	20 328	3 130	1	1 083	1
I	Terrains						
M	Constructions						
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O	Autres	23 457	20 328	3 130		1 083	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :	229		229		229	
I	Participations						
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés	229		229		229	
	Prêts						
	Autres						
	<b>TOTAL I</b>	<b>23 686</b>	<b>20 328</b>	<b>3 358</b>	<b>2</b>	<b>1 312</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) :	95 863		95 863	43	83 462	38
R	Créances clients et cptes rattachés	29 400		29 400		47 402	
C	Autres	66 463		66 463		36 060	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	122 286		122 286	55	132 362	61
C	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 243		1 243	1		
	<b>TOTAL II</b>	<b>219 392</b>		<b>219 392</b>	<b>99</b>	<b>215 824</b>	<b>99</b>
T 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>243 078</b>	<b>20 328</b>	<b>222 750</b>	<b>100</b>	<b>217 135</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 01/01/2011 Au 31/12/2011

PASSIF		Exercice : 2011 Durée: 12 Mois	% PASSIF	Exercice : 2010 Durée: 12 Mois	% PASSIF
C	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
A	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
P	ECARTS DE REEVALUATION				
I	RESERVES	174 637	78	176 011	81
T	Réserve indisponible				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres	174 637		176 011	
O	Affectation au projet associatif				
P	REPORT A NOUVEAU				
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	-3 782	-2	-1 375	-1
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	151		375	
S	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	<b>TOTAL I</b>	<b>171 006</b>	<b>77</b>	<b>175 012</b>	<b>81</b>
P S					
R I	PROVISIONS POUR RISQUES				
O O	PROVISIONS POUR CHARGES				
V N					
I S	<b>TOTAL II</b>				
	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	8 000	4	500	
	<b>TOTAL III</b>	<b>8 000</b>		<b>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	20 803	9	15 912	7
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	14 691	7	13 712	6
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES				
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	8 250	4	12 000	6
O R					
M E	<b>TOTAL IV</b>	<b>43 744</b>	<b>20</b>	<b>41 624</b>	<b>19</b>
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
S					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V)</b>	<b>222 750</b>	<b>96</b>	<b>217 135</b>	<b>100</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 01/01/2011 Au 31/12/2011

RUBRIQUES	Exerc.: 2 011 12 mois	Exerc.: 2 010 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises	221	129
Production vendue (biens et services)	44 117	82 015
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>44 339</b>	<b>82 144</b>
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	184 543	140 548
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	9 615	5 897
Reprises ressources affectées	500	
Autres produits	2 270	5 243
<b>TOTAL I</b>	<b>241 266</b>	<b>233 831</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)	180	30
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	67 109	75 554
Impôts, taxes et versements assimilés	6 656	6 375
Salaires et traitements	117 739	111 368
Charges sociales	46 203	42 198
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	881	1 286
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Engagement à réaliser sur ressources affectées	8 000	500
Autres charges	48	7
<b>TOTAL II</b>	<b>246 815</b>	<b>237 318</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-5 549</b>	<b>-3 487</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 01/01/2011 Au 31/12/2011

RUBRIQUES	Exerc.: 2 011 12 mois	Exerc.: 2 010 12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 614	1 032
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>1 614</b>	<b>1 032</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>1 614</b>	<b>1 032</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>-3 935</b>	<b>-2 455</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion	299	
Sur opérations en capital	224	1 080
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>523</b>	<b>1 080</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	369	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>369</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>154</b>	<b>1 080</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>243 403</b>	<b>235 943</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>247 184</b>	<b>237 318</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 782</b>	<b>-1 375</b>
Emplois des contributions volontaires	22 000	
Evaluation des contributions volontaires	22 000	

## *Les Annexes*

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

<b>ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>
---

**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 222 750 € dégage un déficit de 3 782 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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 2011

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2011			
	NATURE	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	FONDS DEDIES à reprendre en 2012
1100	Formation Le Local	2 450.00 €	
1060	Formation ACEPP 16	2 300.00 €	
3600	Conseil général 79	3 500.00 €	
3100	FEADER outils de com et centre de doc, ateliers et Lettre		
3200			
3700			
3800			8 000.00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>8 250.00 €</b>	<b>8 000.00 €</b>

REPRISE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET FONDS DEDIES DU  
31/12/2010

PROVISIONS DU GRAINE PC au 31/12/2010			
	NATURE	Rprise produits constatés d'avance 2010	FONDS DEDIES repris en 2011
3100	Travailler en réseau et à distance (DRJSCS)		500.00 €
3000	Journée régionale 18/03/11 (CR)	7 000.00 €	
2500	Planète Bleue (Conseil Régional)	2 000.00 €	
3500	Annuaire Acteurs 16 (ORE)	500.00 €	
3900	Tableau de Bord 79 (Conseil Régional)	1 500.00 €	
4400	Restauration collective (CR)	1 000.00 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>12 000.00</b>	<b>500.00</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 2011

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE GRAINE PC au 31/12/2011			
	NATURE	Charges constatées d'avance	
AC	ASSURANCES 2012	1 242.69 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 242.69 €</b>	

CHARGES A PAYER 2011

CHARGES A PAYER GRAINE PC au 31/12/2011			
	NATURE	Provisions sur congés dus	Charges à payer
AC	Provisions Congés Dus	10 153.76 €	
AC	Provisions charges Congés Dus	3 718.16 €	
	Audit des comptes 2011		3 253.12 €
	Circularisation 2011		30.00 €
	Publication des comptes 2011		50.00 €
	Apurement Uniformation 2011		1 246.00 €
	Photocopieur 4 ème trim 2011		120.46 €
	Cloture des comptes 2011		1 341.31 €
	<b>TOTAL</b>	<b>13 871.92 €</b>	<b>6 040.89 €</b>

DOSSIER : 79000488

02/04/2012:17:48  
CAI 2012 - 3 - 4 - 3SYNTHESE DES VALEURS BRUTES  
ET DES AMORTISSEMENTS

Devise

EURO

EXERCICE Du

01/01/2011

Au

31/12/2011

LIBELLE	CARACTERISTIQUES				VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					VNC		
	Ordre	Date	Mode	Durée	Valeur début	Acquis. ou apport	Diminution poste à p.	Sortie d'actif	Val fin d'exercice	Début exercice	Augmentation (Dotation de l'exercice)				Fin exercice	
											Global	Linéaire	Exception.			Diminution
										dont :						
										Dégressif						
LOGICIEL BCDI2 RESEAU	028/000	01/12/2000	L/L	36	1219.59				1219.59	1219.59						1219.59
AUTRES IMMOB.CORPORELLES	218000000				1219.59				1219.59	1 219.59						1 219.59
VIDEO PROJ CH 4952419	002/000	05/03/2007	L/L	48	1296.72				1296.72	1239.09		57.63				1296.72
PHOTOCOPIEUR	003/000	01/01/2007	L/L	48	1435.20				1435.20	1435.20						1435.20
PORTABLE VB TOSHIBA	004/000	18/11/2006	L/L	36	1652.87				1652.87	1652.87						1652.87
2 ECRAN ORDI SECRETARIAT	005/000	18/11/2006	L/L	36	502.32				502.32	502.32						502.32
PORTABLE MB LAT D620	006/000	29/07/2006	L/L	36	1404.10				1404.10	1404.10						1404.10
PORTABLE CG LAT D610	007/000	14/04/2006	L/L	36	1310.82				1310.82	1310.82						1310.82
BROTHER MFC7020N+ECRAN LC	008/000	23/08/2005	L/L	36	462.26				462.26	462.26						462.26
2 ORDI DELL INSPIR 510 VJ	009/000	28/09/2005	L/L	36	2222.17				2222.17	2222.17						2222.17
MOBILIER BUREAU	011/000	01/01/1995	L/L	48	1274.13				1274.13	1274.13						1274.13
DARTY tel eq	012/001	01/01/1995	L/L	48	491.03			491.03		491.03						491.03
IMPRIMANTE STYLUS 800	014/000	01/01/1997	L/L	48	497.40				497.40	497.40						497.40
MATERIEL INFO	015/000	01/01/1997	L/L	48	752.34				752.34	752.34						752.34
ORDI DELL DIMENSION XPS	016/000	01/02/1998	L/L	48	3620.08			3620.08		3620.08						3620.08
ORDI DELL INSPIR 3700 KAT	023/000	01/01/2000	L/L	36	2541.44			2541.44		2541.44						2541.44
ORDI DELL INSPIR 3700 VJ	024/000	01/01/2000	L/L	36	2541.44			2541.44		2541.44						2541.44
ORDI DELL XPST500 BEA	025/000	01/02/2000	L/L	36	2239.52			2239.52		2239.52						2239.52
ORDI DELL XPST500 VB1	026/000	01/02/2000	L/L	36	2239.52			2239.52		2239.52						2239.52
ORDI DELL INSPIR 7500 FRA027000	010/1/2000	01/01/2000	L/L	36	4348.55			4348.55		4348.55						4348.55
ORDINATEUR PORTABLE DB	029/000	07/10/2008	L/L	36	300.00				300.00	223.33		76.67				300.00
BATTERIES PORTABLES	036/000	26/05/2009	L/L	36	397.00				397.00	211.36		132.33				343.69
CORON SWITCH	038/000	19/05/2009	L/L	36	184.00				184.00	99.15		61.33				160.48
DOUCHETTE CODES BARRES	040/000	05/08/2009	L/L	36	327.50				327.50	171.64		109.17				280.81
ORDI SECRETARIAT	042/000	03/06/2009	L/L	36	250.00				250.00	131.48		83.33				214.81
ONDULEUR+DISQ DUR+MEMOIRE	043/000	28/04/2010	L/L	36	521.00				521.00	117.22		173.67				290.89
PHOTOCOPIEUR COULEUR	046/000	06/09/2011	L/L	60					2927.81			187.05				187.05
MATER.BUREAU ET INFORMAT	21830000				32 811.41	2 927.81		18 021.59	17 717.64	31 728.46	881.18	881.18		18 021.59	14 586.06	3 129.58

DOSSIER : 79000488

02/04/2012:17:48  
CAI 2012 - 3 - 4 - 3SYNTHESE DES VALEURS BRUTES  
ET DES AMORTISSEMENTS

Devise

EURO

EXERCICE Du

01/01/2011

Au

31/12/2011

Soregor

LIBELLE	Ordre	Date	Mode	Durée	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES			Fin exercice	VNC						
					Valeur début	Acquis, ou apport	Diminution poste à p.	Sorte d'actif	Val fin d'exercice	Début exercice			Augmentation Global	Linéaire	dont : Dégressif	Exception.	Diminution exercice	
TV SCOP	018/000	01/09/1998	L/L	48	608.27			608.27		608.27								
RETRO PROJETEUR	019/000	01/10/1998	L/L	48	592.93			608.27	592.93	592.93								
MAT BUR / CENTRE DE DOC	21830900				1 201.20			608.27	592.93	1 201.20								
ETAGERE CENTRE DOC	022/000	01/01/2000	L/L	48	564.31				564.31	564.31								
MOBILIER	21840000				564.31				564.31	564.31								
MOBILIER BUREAU	020/000	01/10/1998	L/L	48	1075.54				1075.54	1075.54								
MOBILIER BUREAU	021/000	01/11/1998	L/L	48	2287.14				2287.14	2287.14								
MOBILIER/ENVIR URBAIN	21840200				3 362.68				3 362.68	3 362.68								
Total					39 159.19	2 927.61		18 629.85	23 457.15	38 076.24	881.18	881.18			18 629.85	20 327.57		3 129.58

79000488

GRAINE

PAGE 2



DOSSIER : 79000488

Devise EURO

EXERCICE Du 01/01/2011

Au 31/12/2011

## AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

02/04/2012:17:44  
CAI 2012 - 3 - 4 - 3

LIBELLE	CARACTERISTIQUES			Valeur acquisition	AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES				Diminution de Valeur But.	VNC fin	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			VNF fin
	Ordre	Date	Mode E/F et durée		Début exercice	Dotation exercice	Diminution exercice	Fin exercice			Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise	
SUB CR ORDIN 200607	0100000	13/11/07	UL 36	3040.81	3040.81		3040.81							
SUBV INVEST ETE 2EME GENE	0340000	19/05/09	UL 36	463.40	249.72	154.47	404.19			59.21				59.21
SUITE ET INVEST 09 10	0430001	28/04/10	UL 36	208.40	46.89	69.47	116.36			92.04				92.04
<b>13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT</b>				<b>3712.61</b>	<b>3337.42</b>	<b>223.94</b>	<b>3561.36</b>	<b>0.00</b>		<b>151.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>151.25</b>
Totaux				3 712.61	3 337.42	223.94	3 561.36			151.25				151.25



# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**  
 PERIODE EXERCICE  
 Du 01/01/2011 01/01/2011  
 Au 31/12/2011 31/12/2011

Compte début :   
 Compte fin :

## SITUATION DES CREANCES AU 31/12/2011

Compte	Libellé	Débit débit	Débit crédit	Mouvement débit	Mouvement crédit	Soldo fin débit N	Soldo fin créditeur N	Soldo débit N.1	Soldo créditeur N.1
41100000	DIVERS ADHERENTS	45 00		2 279 00	2 315 00			45 00	
41101000	MMP	300 00		100 00	400 00			300 00	
41101500	PCA	11 000 00	3 300 00		7 700 00			7 700 00	
41101800	LYCEE HT VAL SEVRE	8 500 00			8 500 00			8 500 00	
41102300	PAYS RUFFECOIS	2 220 00	1 820 00	3 269 00	8 860 00			3 402 00	
41102400	GITE DE FRANCE 17	800 00			800 00			800 00	
41102600	CA LA ROCHELLE	3 000 00		930 00	3 400 00			3 000 00	
41102700	ORE	2 100 00			2 100 00			2 100 00	
41102800	REGALADE			3 000 00	3 000 00				
41102900	MAIRE NORT			1 000 00	1 000 00				
41103100	ACEPP 16			4 000 00		4 608 00			
41103200	POITOU CHARENTE NATURE			2 731 00		3 731 60			
41103300	PMP			2 700 00	2 700 00				
41103400	LE LOCAL			6 125 00		6 125 00			
41104000	CG 79			4 000 00		4 608 00			
41107700	CAP	3 075 00		700 00	3 775 00			3 075 00	
41109000	UNIFORMATION	5 543 15		8 745 00	11 802 00	2 426 48		5 543 15	
41110000	FREE	11 361 02		16 026 21	17 696 81	9 480 42		11 361 02	
41110600	ECOLE ET NATURE	1 330 00		75 00	1 425 00			1 330 00	
41130000	CRDP	27 35				27 35		27 35	
41140000	DIVERS CLIENT	1 200 00		1 999 35	3 199 35			1 200 00	
41150000	RECTORAT FCE			300 00	300 00				
41181000	CHARENTE NATURE			108 00	108 00				
<b>Totaux</b>	<b>comptes 41100000 - 41191000</b>	<b>32 521 52</b>	<b>5 120 00</b>	<b>58 190 25</b>	<b>76 191 32</b>	<b>29 400 25</b>		<b>47 401 52</b>	
<b>Solde</b>	<b>comptes 41100000 - 41191000</b>	<b>47 401 52</b>		<b>18 061 27</b>		<b>29 400 25</b>		<b>47 401 52</b>	

Créances à plus de 6 mois : 5 648.35 euros  
 Le reste à moins de 6 mois



# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devises **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2011** **01/01/2011**Au **31/12/2011** **31/12/2011**Compte début : **40100000**Compte fin : **40400000**

## SITUATION DES DETTES AU 31/12/2011

Aucune dette à plus de 6 mois

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		844.00	13 500.74	18 903.89		6 792.35		844.00
40100200	ACCEA +			1 368.83	1 868.91				
40101000	SOREGOR			3 133.52	3 133.52				
40101100	CPE GATNE POITEVINE			305.00	305.00				
40101200	BEDI SPAP		1 815.21	2 511.90	3 300.33		3 689.38		1 815.21
40101300	STAGIAIRE			1 200.00	1 200.00				
40101500	BANQUES			122.07	122.07				
40102000	APPUI RH			8 875.00	8 875.00				
40102600	IOODE		2 000.00	3 730.20	1 730.20				2 000.00
40102900	LA FRENAIE			1 000.00	1 500.00		500.00		
40103500	PERENNES			700.00	700.00				
40103600	COMPOSTAGE			700.00	700.00				
40105000	CPE SEUL DU POITOU				500.00		600.00		
40106000	CHRS			1 711.21	1 711.01				
40109000	RICOH			3 315.43	3 315.43				
40110000	MAF			1 255.42	2 406.17		1 242.63		
40110200	GANDHI AMEN			28.70	28.70				
40111200	ADMINISTRATEURS		814.42	1 386.52	1 262.12				814.42
40113000	ECOLE ET NATURE		424.22	1 294.27	873.15				424.22
40114000	KEYYO			595.35	595.35				
40115000	GROUPE Y	939.29	1 004.64	1 029.99	1 004.64				60.35
40117000	AU JARDIN D'AVENTURES			3 084.43	3 084.43				
40129200	LES PETITS DEBROUILLARDS			300.00	1 800.00		300.00		
40131000	JARDINS D'ESG		900.00	1 680.00	780.00				900.00
40140000	ORANGE		32.88	1 181.79	1 188.38		27.38		32.88
40150000	FRANCE TEL			736.43	736.43				
40155000	CHARENTE NATURE		900.00	3 400.00	2 300.00				900.00
40160000	RESTO VAN LANG			71.00	71.00				
40170000	FREE			303.80	303.80				
40190000	JD RETRO			903.44	903.44				
40192000	MAISON DU MARAIS POITEVIN				526.80		536.60		
40193000	BETA PI			1 307.80	1 307.80				
40199100	FRAIS VB			1 235.20	1 591.00		306.40		
40199200	FRAIS MB		306.00	2 062.40	1 990.40				306.00
40199300	FRAIS CG		128.70	2 034.80	2 226.25		321.68		128.70
40199500	FRAIS DH			3 315.42	3 270.40		333.04		
40199600	FRAIS SH			430.20	430.20				
Totaux	comptes 40100000 - 40400000	829.29	9 831.05	43 375.84	73 643.98		14 761.82		8 891.76
Saldes	comptes 40100000 - 40400000		8 891.76		6 478.06		14 761.82		8 891.76

31/01/2012 14:48  
SREA 2011 10 2 6

79000483 GRAINE

PAGE 1



# Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**

PERIODE EXERCICE

Du 01/01/2011 01/01/2011

Au 31/12/2011 31/12/2011

Compte début : 42100000

Compte fin : 43371000

## SITUATION DETTES SOCIALES AU 31/12/2011

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			23 742,00	23 742,00				
42102000	SALAIRE VB			18 073,37	18 073,37				
42104000	SALAIRE SM			13 291,47	13 291,47				
42106000	SALAIRE MB			13 371,87	13 371,87				
42109000	SALAIRE DM			18 470,17	18 470,17				
42820000	PROVISION CONGES PAYES		9 772,70	9 772,70	10 153,78		10 153,78		9 772,70
43100000	URSSAF			50 484,15	50 484,15				
43110000	MEDECINE DU TRAVAIL			424,44	800,19		123,73		
43730000	TATB OUT			14 903,00	14 903,00				
43731010	PSFC			750,00	1 050,01		267,31		
43820000	CHARGES SOC/CONGES DUS		3 634,38	3 634,35	3 713,16		3 713,16		3 634,35
43871000	U NETTES			419,82	419,82				
Totaux	comptes 42100000 - 43371000		13 407,83	176 062,23	176 939,54		14 275,29		13 407,83
Solde	comptes 42100000 - 43371000		13 407,83		668,13		14 275,29		13 407,83

SUBVENTIONS A RECEVOIR AU 31/12/2011

Jl. Pg.		Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentation
Compte		44120000			SUB CR					
73	112	27/09/11	R108	CONSEIL REGIONAL PC	PA 2011	75 500 00			75500 00 D	
23	126	06/09/11	C379	CONSEIL REGIONAL PC	50% PA 2011 ACTION 2		21 250 00		54250 00 D	
23	126	06/09/11	C330	CONSEIL REGIONAL PC	50% PA 2011 ACTION 1		16 500 00		37750 00 D	
34	153	15/10/11	C422	CONSEIL REGIONAL PC	1ER AC THEOR ANNEE 3		42 600 00		5050 00 C	
70	153	23/11/11	R129	CONSEIL REGIONAL PC	ATELIER RUPISYLVES 1111001	100 00			4550 00 C	
73	177	22/11/11	R137	CONSEIL REGIONAL PC	FORM BENEV 18 NOV 1111200	1 100 00			3850 00 C	
70	174	23/11/11	R133	CONSEIL REGIONAL PC	ETE 2011 ANNEE 3	28 312 50			3850 00 C	
Total						105 012 50	80 550 00		24462 50 D	
Solde fin de période						24 462 50				
Compte		44140000			EUROPE FEADER					
70	159	09/11/11	R128	EUROPE	FEADER 2011	42 000 00			42000 00 D	
Total						42 000 00				
Solde fin de période						42 000 00				

Situation de la rémunération des dirigeants

Les administrateurs de l'association Graine n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2011.

Les frais de déplacements des administrateurs ont été pris en compte pour la somme de 1 452.30 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 mensuelle estimée par l'association est évaluée à 1833 euros. L'avantage porte sur les frais de locations, les dépenses d'électricité et de chauffage.

☞

### Situation des contributions volontaires

Pour l'exercice 2011 :

✧ le temps consacré par les bénévoles aux diverses activités de l'association et recensé par le GRAINE s'élève à 851 heures. Ces heures représentent, valorisées au smic horaire, un montant total de 11 837 €.

✧ les déplacements effectués par les bénévoles qui ont renoncé à leur remboursement et recensés par le GRAINE s'élèvent à 11 810 km et représentent, valorisées à 0.304 € / km selon le barème fiscal, un montant total de 3 590 €.

NB : Certaines de ces contributions correspondent à des missions inhérentes aux fonctions des administrateurs ; par ailleurs toutes les contributions correspondant à des actions déterminées n'ont pas toutes été évaluées.

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 2010 : 6 salariés représentant 4.6 ETP

Au 31 décembre 2011 : 6 salariés représentant 4.7 ETP

D I F au 31 décembre 2011:

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 487.60 heures au 31 décembre 2011.

### Situation des Indemnités de Fin de Carrière (IFC)

Données extraites de « L'étude d'évaluation du passif social » réalisée par Fidesoft

#### ↳ Paramètres de l'étude

- Paramètres économiques

- l'augmentation annuelle des salaires est de 1% (cadres et non cadres)
- le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle est de 3.5 % (inflation comprise)

- Paramètres sociaux

- l'âge de départ en retraite est prévu à 65 ans
- le taux de rotation retenu est de 1%
- le taux de charges sociales patronales est de 45% pour les cadres, 40% pour les non cadres
- le départ intervient à l'initiative du salarié.

#### ↳ Synthèse des résultats

La dette actuarielle pour l'ensemble des salariés s'élève à 8 058 € au 31 décembre 2011.