

GRAINE POITOU-CHARENTES

97 bis rue Cornet
86000 POITIERS

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



Patrick ARBOUIN
Didir BOYÉ
Thierry DEVAUTOUR
Bettina MOUNIER
Commissaires aux Comptes

SOREGOR AUDIT NIORT - 146 boulevard Ampère - B.P. 10028 - 79180 CHAURAY
Tél. 05.49.17.83.50 - Fax 05.49.17.83.55 - E-mail : audit-niort@soregor.fr

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
S.A. au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z
Siège Social : Parc d'activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49072 BEAUCOUZÉ Cedex - Tél. 02 41 22 22 30 - Fax 02 41 47 47 95 - Internet : www.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 2012**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **GRUPE 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 8 avril 2013
Pour la S.A.S. SOREGOR AUDIT

Thierry DEVAUTOUR
Commissaire aux comptes

BILAN

EXERCICE Du 01/01/2012 Au 31/12/2012

| ACTIF | | Exercice : 2 012 | | Durée : 12 Mois | | Exerc. : 2 011 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 : | 25 296 | 21 465 | 3 831 | 2 | 3 130 | 1 |
| I | Terrains | | | | | | |
| M | Constructions | | | | | | |
| M | Instal. techniques, mat. et out. ind. | | | | | | |
| O | Autres | 25 296 | 21 465 | 3 831 | | 3 130 | |
| 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 | | | | | | |
| | TOTAL I | 25 525 | 21 465 | 4 060 | 2 | 3 358 | 2 |
| 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 ACPTEES VERSES /COMMANDES | | | | | | |
| I | CREANCES (3) : | 141 255 | | 141 255 | 62 | 95 863 | 43 |
| R | Créances clients et cptes rattachés | 47 009 | | 47 009 | | 29 400 | |
| C | Autres | 94 245 | | 94 245 | | 66 463 | |
| U | Capital souscrit-appelé, non versé | | | | | | |
| L | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT : | | | | | | |
| A | Actions propres | | | | | | |
| N | Autres titres | | | | | | |
| T | DISPONIBILITES | 80 959 | | 80 959 | 36 | 122 286 | 55 |
| C | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 951 | | 951 | | 1 243 | 1 |
| O | TOTAL II | 223 164 | | 223 164 | 98 | 219 392 | 99 |
| R | CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III) | | | | | | |
| M | PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV) | | | | | | |
| E | ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V) | | | | | | |
| P | TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V) | 248 689 | 21 465 | 227 224 | 100 | 222 750 | 100 |
| 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 01/01/2012 Au 31/12/2012

| PASSIF | | Exercice : 2012 | | Exercice : 2011 | |
|--------|---|-----------------|------------|-----------------|-----------|
| | | 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 | 170 855 | 75 | 174 637 | 78 |
| T | Réserve indisponible | | | | |
| A | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| U P | Réserves réglementées | | | | |
| X R | Autres | 170 855 | | 174 637 | |
| O | Affectation au projet associatif | | | | |
| P | REPORT A NOUVEAU | | | | |
| R | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit) | -8 422 | -4 | -3 782 | -2 |
| E | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 23 | | 151 | |
| S | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| | TOTAL I | 162 456 | 71 | 171 006 | 77 |
| P S | PROVISIONS POUR RISQUES | | | | |
| R I | PROVISIONS POUR CHARGES | | | | |
| O O | | | | | |
| V N | | | | | |
| I S | TOTAL II | | | | |
| | FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS | | | 8 000 | |
| | TOTAL III | | | 8 000 | |
| 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 | 24 560 | 11 | 20 803 | 9 |
| (1) | DETTE FISCALES ET SOCIALES | 35 308 | 16 | 14 691 | 7 |
| | DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| | AUTRES DETTES | | | | |
| C | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3) | 4 900 | 2 | 8 250 | 4 |
| O R | | | | | |
| M E | TOTAL IV | 64 769 | 29 | 43 744 | 20 |
| P G | | | | | |
| T U | | | | | |
| E L | ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V) | | | | |
| S | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V) | 227 224 | 100 | 222 750 | 96 |
| | (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 01/01/2012 Au 31/12/2012

| RUBRIQUES | Exerc.: 2 012 12 mois | Exerc.: 2 011 12 mois |
|---|--------------------------|--------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| Ventes de marchandises | 41 | 221 |
| Production vendue (biens et services) | 59 634 | 44 117 |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 59 675 | 44 339 |
| <i>Dont à l'exportation :</i> | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 155 426 | 184 543 |
| Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges | 8 971 | 9 615 |
| Reprises ressources affectées | 8 000 | 500 |
| Autres produits | 2 613 | 2 270 |
| TOTAL I | 234 684 | 241 266 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| Achat de marchandises (a) | 227 | 180 |
| Variation de stock | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (a) | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes (*) | 73 102 | 67 109 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 218 | 6 656 |
| Salaires et traitements | 119 165 | 117 739 |
| Charges sociales | 44 700 | 46 203 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions : | | |
| Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b) | 1 138 | 881 |
| 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 |
| Autres charges | 4 | 48 |
| TOTAL II | 244 554 | 246 815 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -9 869 | -5 549 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN : | | |
| 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 01/01/2012 Au 31/12/2012

| RUBRIQUES | Exerc.: 2 012 12 mois | Exerc.: 2 011 12 mois |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| De participations (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 1 425 | 1 614 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL V | 1 425 | 1 614 |
| CHARGES FINANCIERES : | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL VI | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 1 425 | 1 614 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI) | -8 444 | -3 935 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | |
| Sur opérations de gestion | 18 | 299 |
| Sur opérations en capital | 129 | 224 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL VII | 147 | 523 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| Sur opérations de gestion | 125 | 369 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VIII | 125 | 369 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | 22 | 154 |
| Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX) | | |
| Impôts sur les sociétés (X) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 236 257 | 243 403 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 244 679 | 247 184 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -8 422 | -3 782 |
| Emplois des contributions volontaires | 63 958 | 22 000 |
| Evaluation des contributions volontaires | 63 958 | 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. »

| |
|---|
| 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 227 224 € dégage un déficit de 8 422 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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, FONDS DEDIES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE - 2012

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| | NATURE | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |
| 204 | Gaspillage alimentaire - DRAAF | 4 900.00 € |
| | TOTAL | 4 900.00 € |

| REPRISE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ET DES FONDS DEDIES 2011 | | | |
|--|---|-----------------------------|-------------------|
| | NATURE | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | FONDS DEDIES |
| 110 | Formation Le Local | 2 450.00 € | |
| 106 | Formation ACEPP 16 | 2 300.00 € | |
| 306 | Recueil Conseil général 79 | 3 500.00 € | |
| 301 302 307 | Outils de communication, centre de documentation, ateliers et Lettre - FEADER | | 8 000.00 € |
| | TOTAL | 8 250.00 € | 8 000.00 € |

| PRODUITS A RECEVOIR 2012 | | | |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|
| | NATURE | PRODUITS A RECEVOIR | IJ IPSEC A RECEVOIR |
| AC | Aide à l'emploi décembre | 215.10 € | |
| 112 | Formation BP JEPS - CPA Lathus | 2400,00 € | |
| 500 | Remboursement frais - CNAR | 251.97 € | |
| 110 | Formation Le Local | 625.00 € | |
| 204 | Gaspillage alimentaire - Grand Poitiers | 5 660.00 € | |
| AC | Indemnités prévoyance | | 1 737.00 € |
| | TOTAL | 9 152.07 € | 1 737.00 € |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE au 31/12/2012 | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------------|--|
| | NATURE | Charges constatées d'avance | |
| AC | Adhésion au CNEA 2013 | 93.89 € | |
| 204 | Gaspillage alimentaire Compost'Age | 857.00 € | |
| | TOTAL | 950.89 € | |

| CHARGES A PAYER GRAINE PC au 31/12/2012 | | | |
|---|---|---------------------------------------|--------------------|
| | NATURE | Provisions sur congés dus et IJ IPSEC | Charges à payer |
| AC | Provisions Congés Dus | 10 676.74 € | |
| | Provisions charges Congés Dus | 3 837.69 € | |
| | Part patronale / IJ IPSEC | 355.22 € | |
| | Part Salarié / IJ IPSEC | 209.31 € | |
| | Audit des comptes 2012 | | 3 372.52 € |
| | Circularisation 2012 | | 35.88 € |
| | Publication des comptes 2012 | | 50.00 € |
| | Apurement Uniformation 2012 | | 2 309.00 € |
| | Photocopieur 4ème trim 2012 | | 243.45 € |
| | Clôture des comptes 2012 | | 1 341.31 € |
| | Assurance stagiaires | | 14.39 € |
| 301 | Développement site internet | | 3 588.00 € |
| 112 | Formation BP JEPS – CSC 79 | | 230.00 € |
| | Formation BP JEPS - Kurioz | | 465.50 € |
| 204 | Gaspillage alimentaire - Kurioz | | 1 650.00 € |
| | Gaspillage alimentaire - Au Jardin d'Aventure | | 1 650.00 € |
| | Gaspillage alimentaire - ACEVE | | 1 650.00 € |
| 302 | Jeu Terrabilis - Kurioz | | 65.00 € |
| | TOTAL | 15 078.96 € | 16 665.25 € |

DOSSIER : 79000488

Devise : EURO

SYNTHESE DES VALEURS BRUTES ET DES AMORTISSEMENTS

/2013:10:5
/12 - 13 - 1 - 2

EXERCICE Du 01/01/2012

Au 31/12/2012

| 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 Global | dont : Linéaire Dégressif Exception. | | Diminution | Fin exercice |
| LOGICIEL BCDI2 RESEAU | | 028/000 | 01/12/2000 | L/L | 36 | 1219.59 | | | | 1219.59 | | | | | | 1219.59 |
| AUTRES IMMOB.CORPORELLES | | 21800000 | | | | 1 219.59 | | | | 1 219.59 | | | | | | 1 219.59 |
| VIDEO PROJ CH 4952419 | | 002/000 | 05/03/2007 | L/L | 48 | 1296.72 | | | | 1296.72 | | | | | | 1296.72 |
| PHOTOCOPIEUR | | 003/000 | 01/01/2007 | L/L | 48 | 1435.20 | | | | 1435.20 | | | | | | 1435.20 |
| PORTABLE VB TOSHIBA | | 004/000 | 16/11/2006 | L/L | 36 | 1652.87 | | | | 1652.87 | | | | | | 1652.87 |
| 2 ECRAN ORDI SECRETARIAT | | 005/000 | 16/11/2006 | L/L | 36 | 502.32 | | | | 502.32 | | | | | | 502.32 |
| PORTABLE MB LAT D620 | | 006/000 | 29/07/2006 | L/L | 36 | 1404.10 | | | | 1404.10 | | | | | | 1404.10 |
| PORTABLE CG LAT D610 | | 007/000 | 14/04/2006 | L/L | 36 | 1310.82 | | | | 1310.82 | | | | | | 1310.82 |
| BROTHER MFC7820N+ECRAN LC | | 008/000 | 23/06/2005 | L/L | 36 | 462.26 | | | | 462.26 | | | | | | 462.26 |
| 2 ORDI DELL INSPIR 510 VJ | | 009/000 | 28/06/2005 | L/L | 36 | 2222.17 | | | | 2222.17 | | | | | | 2222.17 |
| MOBILIER BUREAU | | 011/000 | 01/01/1995 | L/L | 48 | 1274.13 | | | | 1274.13 | | | | | | 1274.13 |
| IMPRIMANTE STYLUS 800 | | 014/000 | 01/01/1997 | L/L | 48 | 497.40 | | | | 497.40 | | | | | | 497.40 |
| MATERIEL INFO | | 015/000 | 01/01/1997 | L/L | 48 | 752.34 | | | | 752.34 | | | | | | 752.34 |
| ORDINATEUR PORTABLE DB | | 029/000 | 07/10/2008 | L/L | 36 | 300.00 | | | | 300.00 | | | | | | 300.00 |
| BATTERIES PORTABLES | | 036/000 | 26/05/2009 | L/L | 36 | 397.00 | | | | 397.00 | 53.31 | | | | | 397.00 |
| CORDON SWITCH | | 038/000 | 19/05/2009 | L/L | 36 | 184.00 | | | | 184.00 | 23.52 | | | | | 184.00 |
| DOUCHETTE CODES BARRES | | 040/000 | 05/06/2009 | L/L | 36 | 327.50 | | | | 327.50 | 46.69 | | | | | 327.50 |
| ORDI SECRETARIAT | | 042/000 | 03/06/2009 | L/L | 36 | 250.00 | | | | 250.00 | 35.19 | | | | | 250.00 |
| ONDULEUR+DISQ DUR+MEMOIRE | | 043/000 | 28/04/2010 | L/L | 36 | 521.00 | | | | 521.00 | 173.67 | | | | | 56.44 |
| PHOTOCOPIEUR COULEUR | | 046/000 | 06/09/2011 | L/L | 60 | 2927.81 | | | | 2927.81 | 585.56 | | | | | 2155.20 |
| PORTABLE CG | | 051/001 | 22/08/2012 | L/L | 36 | 319.70 | 319.70 | | | 319.70 | 38.19 | | | | | 281.51 |
| PORTABLE EJ | | 052/000 | 22/08/2012 | L/L | 36 | 759.66 | 759.66 | | | 759.66 | 90.74 | | | | | 668.92 |
| PORTABLE DM | | 053/000 | 22/08/2012 | L/L | 36 | 759.66 | 759.66 | | | 759.66 | 90.74 | | | | | 668.92 |
| MATER.BUREAU ET INFORMAT | | 21830000 | | | | 17 717.64 | 1 839.02 | | | 19 556.66 | 1 137.61 | | | | | 15 725.67 |
| RETRO PROJECTEUR | | 019/000 | 01/10/1998 | L/L | 48 | 592.93 | | | | 592.93 | | | | | | 592.93 |
| MAT BUR / CENTRE DE DOC | | 21830900 | | | | 592.93 | | | | 592.93 | | | | | | 592.93 |

DOSSIER : 79000488

Soregor

/2013:10:5
112 - 13 - 1 - 2

SYNTHESE DES VALEURS BRUTES ET DES AMORTISSEMENTS

Devise EURO

EXERCICE Du 01/01/2012

Au 31/12/2012

| CARACTERISTIQUES | | | | | VALEURS BRUTES | | | | | AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES | | | | | VNC |
|-----------------------------|-----------------|------------|------|-------|-----------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------|
| LIBELLE | 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) | | | Diminution | Fin exercice |
| | | | | | | | | | | | Global | dont : | | | |
| | | | | | | | | | | | Linéaire | Dégressif | Exception. | | |
| ETAGERE CENTRE DOC | 022/000 | 01/01/2000 | L/L | 48 | 564.31 | | | | 564.31 | 564.31 | | | | | 564.31 |
| MOBILIER | 21840000 | | | | 564.31 | | | | 564.31 | 564.31 | | | | | 564.31 |
| MOBILIER BUREAU | 020/000 | 01/10/1998 | L/L | 48 | 1075.54 | | | | 1075.54 | 1075.54 | | | | | 1075.54 |
| MOBILIER BUREAU | 021/000 | 01/11/1998 | L/L | 48 | 2287.14 | | | | 2287.14 | 2287.14 | | | | | 2287.14 |
| MOBILIER/ENVIR URBAI | 21840290 | | | | 3 362.68 | | | | 3 362.68 | 3 362.68 | | | | | 3 362.68 |
| Total | | | | | 23 457.15 | 1 839.02 | | | 25 296.17 | 20 327.57 | 1 137.61 | 1 137.61 | | | 21 465.18 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 3 830.99 |

DOSSIER : 79000488

Devise EURO

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS

/2013:10:5
12 - 13 - 1 - 2

EXERCICE Du 01/01/2012

Au 31/12/2012

| LIBELLE | CARACTERISTIQUES | | | Valeur acquisition | AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES | | | | Diminution de Valeur Brut. | 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 2006/07 | 010/000 | 13/11/07 | L/L 36 | 3040.81 | 3040.81 | 3040.81 | 3040.81 | 3040.81 | | | | | | |
| SUBV INVEST ETE 2EME GENE | 034/000 | 19/05/09 | L/L 36 | 463.40 | 404.19 | 59.21 | 463.40 | 463.40 | | | | | | |
| SUITE ET INVEST 09 10 | 043/001 | 28/04/10 | L/L 36 | 208.40 | 116.36 | 69.47 | 185.83 | 185.83 | 22.57 | | | | | 22.57 |
| 13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT | | | | 3712.61 | 3561.36 | 128.68 | 3504.21 | 185.83 | 22.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22.57 |
| Totaux | | | | 3 712.61 | 3 561.36 | 128.68 | 3 504.21 | 185.83 | 22.57 | | | | | 22.57 |

DOSSIER : 79000488

Etat Temporaire BALANCE AGEE CLIENTS

27/02/2013:10:6
ISTEA 2012 - 13 - 1 - 2
 Devise **EURO**
 EXERCICE PERIODE
 Du 01/01/2012 0.00
 Au 31/12/2012

SITUATION DES CREANCES AU 31/12/2012

Date de la balance agée 31/12/2012

| Compte | tiers | TOTAL | - 30 jours | - 45 jours | - 60 jours | - 6 mois | -12 mois | Plus de 12 mois |
|----------|-------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 41101500 | IPCA | 3 195.00 | 3 195.00 | | | | | |
| 41102900 | VILLE NIORT | 2 500.00 | 2 500.00 | | | | | |
| 41103100 | ACEPP 16 | 4 600.00 | | | | | | 4 600.00 |
| 41103300 | PMP | 1 200.00 | 1 200.00 | | | | | |
| 41103500 | AGRINAT MONTMOR | 4 000.00 | 4 000.00 | | | | | |
| 41109000 | UNFORMATION | 1 848.65 | 1 513.70 | | | - 116.72 | 451.67 | |
| 41110000 | FREE | 15 050.00 | 15 050.00 | | | | | |
| 41110600 | ECOLE ET NATURE | 2 800.00 | 2 800.00 | | | | | |
| 41113000 | PAYS THOUARSA | 1 500.00 | 1 500.00 | | | | | |
| 41130000 | CRDP | 27.35 | | | | | | 27.35 |
| 41140000 | APEEE | 136.30 | 136.30 | | | | | |
| 41140000 | CAUE 79 | 800.00 | | | | 800.00 | | |
| 41140000 | LA FRENAE | 200.00 | | | | 200.00 | | |
| | Comptes de radical 411 | 37 857.30 | 31 895.00 | | | 883.28 | 451.67 | 4 627.35 |
| 41800000 | ASP | 215.10 | 215.10 | | | | | |
| 41800000 | CNAR | 251.97 | 251.97 | | | | | |
| 41800000 | CPA LATHUS | 2 400.00 | 2 400.00 | | | | | |
| 41800000 | GRAND POITERS | 5 660.00 | 5 660.00 | | | | | |
| 41800000 | LE LOCAL | 625.00 | 625.00 | | | | | |
| | Comptes de radical 418 | 9 152.07 | 9 152.07 | | | | | |
| | TOTAL | 47 009.37 | 41 047.07 | | | 883.28 | 451.67 | 4 627.35 |

La balance âgée est un outil de gestion des comptes clients. Elle présente des informations sur l'ancienneté des créances non réglées. Elle n'est pertinente que dans le cas où les comptes clients sont correctement lettrés.

79000488

GRAINE

PAGE 1

| Compte | Libellé | Débit | Credit | Mouvement | Mouvement | Solde fin | Solde fin | Solde fin | Solde fin |
|---------|-----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | débit | crédit | débiteur | créditeur | débiteur | créditeur |
| 4010000 | FURNISSEURS DIVERS | 0 292 95 | | 22 151 43 | | | | | |
| 4010020 | ACCA + | | | 1 888 93 | | | | | |
| 4010030 | REFLEX COM | | | 99 00 | | | | | |
| 4010080 | POTOU CHARENTAIS NATURE | | | 528 24 | | | | | |
| 4010100 | SOREGOR | | | 2 253 12 | | | | | |
| 4010110 | CPE GATINE POTEVINE | | | 750 00 | | | | | |
| 4010120 | SPAP OUDON | 3 083 58 | | 2 007 57 | | | | | |
| 4010150 | BANQUES | | | 131 28 | | | | | |
| 4010190 | ACEPP 16 | | | 500 00 | | | | | |
| 4010260 | APPI RH | | | 5 950 00 | | | | | |
| 4010290 | LA FENAIÉ | 500 00 | | 500 00 | | | | | |
| 4010340 | LE LOUBATAS | | | 1 000 00 | | | | | |
| 4010360 | COMPOSTAGE | | | 2 171 00 | | | | | |
| 4010370 | FABRKA PULSION | | | 2 214 00 | | | | | |
| 4010500 | CPE SEUL DU POTOU | 500 00 | | 500 00 | | | | | |
| 4010570 | CENTRE DECOUVERTE | | | 390 00 | | | | | |
| 4010900 | RCHON | | | 976 72 | | | | | |
| 4011000 | MAF | 1 242 09 | | 1 554 83 | | | | | |
| 4011030 | GANDHIAÏEN | | | 44 25 | | | | | |
| 4011040 | DIVERS ADHERENTS | | | 910 00 | | | | | |
| 4011120 | ADMINISTRATEURS | | | 458 80 | | | | | |
| 4011300 | ECOLE ET NATURE | | | 2 760 37 | | | | | |
| 4011400 | KEYVO | | | 534 78 | | | | | |
| 4011500 | GROUPE V | | | 534 78 | | | | | |
| 4011500 | LES PETITS DEBROUILLEARDS | 900 00 | | 1 004 84 | | | | | |
| 4012920 | NATURE ENVIR 17 | | | 1 400 00 | | | | | |
| 4013000 | JARDONS D SIS | | | 700 00 | | | | | |
| 4014000 | ORANGE | 27 50 | | 1 739 82 | | | | | |
| 4015500 | CHARENTE NATURE | | | 290 00 | | | | | |
| 4016000 | RESTO VAN LANGO | | | 208 43 | | | | | |
| 4017000 | FREE | | | 358 88 | | | | | |
| 4019000 | JD REPRO | | | 401 79 | | | | | |
| 4019200 | MAISON DU MARAIS POTEVIN | 526 60 | | 1 039 90 | | | | | |
| 4019300 | BETA H | | | 889 00 | | | | | |
| 4019400 | FRAIS VR | 495 42 | | 499 70 | | | | | |
| 4019800 | FRAIS CG | 357 10 | | 1 381 58 | | | | | |
| 4019850 | FRAIS DM | 995 00 | | 3 889 54 | | | | | |
| 4019900 | FRAIS AG | | | 55 10 | | | | | |
| 4019970 | FRAIS BI | | | 304 78 | | | | | |
| 4019980 | FRAIS BI | | | 309 18 | | | | | |
| 4019990 | FRAIS BI | | | 55 10 | | | | | |
| Totaux | comptes 40100000 - 40400000 | 35 00 | 14 797 82 | 73 732 18 | | 6 866 84 | | 7 894 58 | |
| Solde | comptes 40100000 - 40400000 | | | | | | | | 14 761 82 |

Etat Temporaire

PERIODE EXERCICE
 Du 01/01/2012 Au 31/12/2012

BALANCE COMPTABLE

SITUATION DES DETTES AU 31/12/2012

Aucune dette à plus de 6 mois

Compte débit : 40100000
 Compte crédit : 40400000

Devise : EURO



Etat Temporaire BALANCE COMPTABLE

Devise **EURO**PERIODE **EXERCICE**Du **01/01/2012** **01/01/2012**Au **31/12/2012** **31/12/2012**Compte début : **42100000**Compte fin : **43872000**

SITUATION DETTES SOCIALES AU 31/12/2012

| 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 | | | 24 290.39 | 24 290.39 | | | | |
| 42102000 | SALAIRE VB | | | 12 844.11 | 12 844.11 | | | | |
| 42104000 | SALAIRE BM | | | 16 292.96 | 16 292.96 | | | | |
| 42106000 | SALAIRE MB | | | 15 459.89 | 15 459.89 | | | | |
| 42108000 | SALAIRE EJ | | | 5 846.43 | 5 846.43 | | | | |
| 42109000 | SALAIRE DM | | | 18 925.40 | 18 925.40 | | | | |
| 42110000 | SALAIRE AG | | | 1 858.93 | 1 858.93 | | | | |
| 42820000 | PROVISION/ CONGES PAYES | | 10 153.78 | 10 153.78 | 10 878.74 | | 10 676.74 | | 10 153.78 |
| 43100000 | URSSAF | | | 43 311.03 | 57 294.39 | | 13 973.36 | | |
| 43110000 | MEDECINE DU TRAVAIL | | 136.76 | 543.23 | 571.32 | | 163.84 | | 136.76 |
| 43730000 | TAITBOUT | | | 11 343.47 | 15 307.41 | | 3 963.94 | | |
| 43731010 | IPSEC | | | | | | 1 833.25 | | |
| 43800000 | ORG SOC A PAY OU A RECEV | | | 287.53 | 1 090.15 | | 504.53 | | 287.53 |
| 43820000 | CHARGES SOC./CONGES DUS | | 3 718.18 | 3 718.18 | 3 837.69 | | 3 837.69 | | 3 718.18 |
| 43671000 | U SS | | | | 4 758.71 | | | | |
| 43672000 | U IPSEC | | | | 3 917.90 | | | | |
| Totaux | comptes 42100000 - 43872000 | | 14 275.20 | 173 966.49 | 192 967.64 | 1 737.00 | 35 013.35 | | 14 275.20 |
| Soldes | comptes 42100000 - 43872000 | | 14 275.20 | | 19 001.13 | | 33 276.25 | | 14 275.20 |

SUBVENTIONS A RECEVOIR AU 31/12/2012

Ouvre le dernier dossier utilisé



**Etat Temporaire
GRAND LIVRE
COMPTABLE**

Devise **EURO**

PERIODE EXERCICE

Du 01/01/2012 01/01/2012

Au 31/12/2012 31/12/2012

| Jl. | Pg. | Date | Pièce | Tiers | Libellé | Débit | Crédit | Lettre | Solde permanent | Date complémentaire |
|-----------------------------|-----|----------|-------|---------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------|-----------------|---------------------|
| Compte 44111000 | | | | | SUBV DRAAF | | | | | |
| 70 | 18 | 04/07/12 | R54 | DRAAF | GASPILLAGE ALIMENTAIRE | 7 000.00 | | | 7000.00 D | |
| 23 | 24 | 30/07/12 | C318 | DRAAF | ACOMPTÉ GASPI ALIM | | 5 600.00 | | 1400.00 D | |
| Total | | | | | | 7 000.00 | 5 600.00 | | | |
| Solde fin de période | | | | | | 1 400.00 | | | | |
| Compte 44120000 | | | | | SUB CR | | | | | |
| 70 | 11 | 20/02/12 | R48 | CONSEIL REGIONAL PC | PA 12 | 71 700.00 | | | 71700.00 D | |
| 23 | 10 | 14/03/12 | C139 | CONSEIL REGIONAL PC | ACOMPTÉ PA 12 - ACTION 1 | | 12 250.00 | | 59450.00 D | |
| 23 | 16 | 14/03/12 | C140 | CONSEIL REGIONAL PC | ACOMPTÉ PA 12 - ACTION 2 | | 23 600.00 | | 35850.00 D | |
| 70 | 28 | 17/10/12 | R115 | CONSEIL REGIONAL PC | ETE ANNEE 4 | 27 558.33 | | | 63408.33 D | |
| 94 | 37 | 05/11/12 | C428 | CONSEIL REGIONAL PC | 1 ER ACOMPTÉ ANNEE 4 | | 42 800.00 | | 20608.33 D | |
| Total | | | | | | 99 258.33 | 78 650.00 | | | |
| Solde fin de période | | | | | | 20 608.33 | | | | |
| Compte 44140000 | | | | | EUROPE FEADER | | | | | |
| 2 | 8 | 01/01/12 | R128 | EUROPE | FEADER 2011 | 42 000.00 | | | 42000.00 D | |
| 70 | 28 | 04/10/12 | R111 | EUROPE | FEADER 2 | 28 500.00 | | | 70500.00 D | |
| Total | | | | | | 70 500.00 | | | | |
| Solde fin de période | | | | | | 70 500.00 | | | | |
| Compte 44170000 | | | | | SUBV DREAL | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | |
| Solde fin de période | | | | | | | | | | |

| Total pour la période sélectionnée | | Débit | Crédit | Solde |
|------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|
| Totaux comptes | 44111000 - 44170000 | 349 158.33 | 256 650.00 | 92508.33 D |

Situation de la rémunération des dirigeants

Les administrateurs de l'association Graine n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2012.

Les frais de déplacements des administrateurs ont été pris en compte pour la somme de 629.10 euros.

Situation sur les avantages

↳ L'association Graine est logée gratuitement par la ville de Poitiers sur une surface d'environ 135 m², dont la valeur locative mensuelle estimée par l'association est évaluée à 2 033 euros. L'avantage porte sur les frais de locations et charges diverses.

Situation des contributions volontaires

Pour l'exercice 2012 :

↳ le temps consacré par les bénévoles aux diverses activités de l'association et recensé par le GRAINE s'élève à 641,70 heures. Ces heures représentent, valorisées au SMIC horaire, un montant total de 9 324 €.

↳ les déplacements effectués par les bénévoles qui ont renoncé à leur remboursement et recensés par le GRAINE s'élèvent à 8 365 km et représentent, valorisés à 0.304 € / km selon le barème fiscal, un montant total de 2 543 €.

↳ Les prestations en nature, mise à disposition de matériel et de personnel, consenties par les différents partenaires du GRAINE sont évaluées pour un total de 27 691 €.

NB : toutes ces contributions correspondent à des actions déterminées et non pas à des missions inhérentes aux fonctions des administrateurs tels que bureau, conseil d'administration et assemblée générale ; ces contributions recensées ne représentent qu'une partie du temps passé par les bénévoles au service du GRAINE.

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 2011 : 6 salariés représentant 4.7 ETP

Au 31 décembre 2012 : 7 salariés représentant 5.09 ETP

D I F au 31 décembre 2012:

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à **596.30** heures au 31 décembre 2012.

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 4.5 % (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 7 447 € au 31 décembre 2012.