

## **ASS INTERCEREALES**

23/27, avenue de Neuilly  
75116 PARIS  
Tél. 01.44.31.10.00  
APE : 9412Z  
Siret : 45200754500018

## **ETATS FINANCIERS AU 30/06/2011**

## Sommaire

<b>1. COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
<b>2. DETAIL DES COMPTES</b>	<b>20</b>
DETAIL DU BILAN	21
DETAIL COMPTE DE RESULTAT	24



# COMPTES ANNUELS

## BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/11	Net au 30/06/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	21 684	21 684		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 862	47 246	12 617	8 835
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	542 852		542 852	542 852
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>624 399</b>	<b>68 930</b>	<b>555 469</b>	<b>551 687</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 500		22 500	30 500
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 609 231		2 609 231	4 618 367
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 598 737		6 598 737	5 720 903
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	407 852		407 852	133 382
Charges constatées d'avance	12 663		12 663	155 730
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 650 983</b>		<b>9 650 983</b>	<b>10 658 881</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>10 275 382</b>	<b>68 930</b>	<b>10 206 452</b>	<b>11 210 568</b>

## BILAN

	Net au 30/06/11	Net au 30/06/10
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 788 276	1 688 177
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>105 492</b>	<b>100 098</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 893 767</b>	<b>1 788 276</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	83 954	93 211
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>83 954</b>	<b>93 211</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources	1 621 355	1 325 244
<b>FONDS DEDES</b>	<b>1 621 355</b>	<b>1 325 244</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	300	300
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	300	300
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 631	190 220
Dettes fiscales et sociales	76 839	65 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 424 354	7 747 333
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	55 251	
<b>DETTES</b>	<b>6 607 376</b>	<b>8 003 837</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>10 206 452</b>	<b>11 210 568</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/10 au 30/06/11 12 mois	%	du 01/07/09 au 30/06/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	184 749	97,93			184 749	
Reprises et Transferts de charge	110 646	58,65			110 646	
Cotisations	3 900	2,07	3 900	100,00		
Autres produits	30 101 066	NS	31 890 489	NS	-1 789 423	-5,61
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>30 400 361</b>	<b>NS</b>	<b>31 894 389</b>	<b>NS</b>	<b>-1 494 028</b>	<b>-4,68</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	374 195	198,36	334 694	NS	39 501	11,80
Impôts et taxes	29 295	15,53	17 757	455,31	11 538	64,98
Salaires et Traitements	254 312	134,81	178 948	NS	75 365	42,12
Charges sociales	117 568	62,32	80 340	NS	37 228	46,34
Amortissements et provisions	47 374	25,11	16 757	429,66	30 617	182,72
Autres charges	29 245 347	NS	30 882 520	NS	-1 637 173	-5,30
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>30 068 091</b>	<b>NS</b>	<b>31 511 015</b>	<b>NS</b>	<b>-1 442 924</b>	<b>-4,58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>332 270</b>	<b>176,13</b>	<b>383 374</b>	<b>NS</b>	<b>-51 104</b>	<b>-13,33</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	69 333	36,75	55 808	NS	13 524	24,23
Charges financières			7	0,19	-7	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>69 333</b>	<b>36,75</b>	<b>55 801</b>	<b>NS</b>	<b>13 532</b>	<b>24,25</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>401 603</b>	<b>212,88</b>	<b>439 175</b>	<b>NS</b>	<b>-37 572</b>	<b>-8,56</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			27 542	706,22	-27 542	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-27 542</b>	<b>-706,22</b>	<b>27 542</b>	<b>-100,00</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	46 187	24,48	200 000	NS	-153 813	-76,91
Engagements à réaliser	342 298	181,45	511 534	NS	-169 236	-33,08
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>105 492</b>	<b>55,92</b>	<b>100 098</b>	<b>NS</b>	<b>5 393</b>	<b>5,39</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

ANNEXE



## Règles et méthodes comptables

### Désignation de l'association : INTERCEREALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2011, dont le total est de 10 206 452 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 105 492 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2010 au 30/06/2011.

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

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### Fonds Associatifs

Les fonds associatifs « sans droit de reprise » comptabilisent les opérations pour lesquelles l'association a une assurance sur l'affectation certaine des ressources provenant d'apports, de legs, de donations, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, ou de mise en réserves de résultats.

Les fonds associatifs « avec droit de reprise » comptabilisent les ressources à caractère permanent affectées à l'association avec conditions provenant d'apports, de legs, de donations, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables.

#### Report à nouveau

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe statutairement compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association.

#### Engagements de retraite

Le départ en retraite des salariés met à la charge de l'entreprise le versement d'une indemnité prévue, conformément aux conditions d'emplois de l'association, ainsi qu'aux obligations fixés par le code du travail.

Est visé, la mise à la retraite à partir de 65 ans, dès lors que le salarié peut bénéficier d'une retraite à taux plein.

Le montant de l'indemnité varie en fonction des conditions d'emplois spécifiques à chaque salarié :

Les hypothèses économiques suivantes ont été retenues :

Taux d'actualisation : 1.20 %,

Taux de turn over : 0.00 %,

Taux d'évolution des salaires : 1.00 %.

Table Mortalité : Table 2002-2004 définie par l'INSEE.

Compte tenu de l'ancienneté et de la moyenne d'âge des salariés de l'association, et de l'application de probabilité du maintien en poste, le montant de l'indemnité calculé à la clôture de cet exercice est de 83 954 € (Valeur actualisée).

La provision a été comptabilisée dans les comptes charges sociales incluses et calculée au prorata des droits acquis à la clôture de l'exercice.

#### AUTRES INFORMATIONS

Aux termes de l'accord Interprofessionnel en date du 14 avril 2010, portant sur les campagnes 2010/2011, 2011/2012 et 2012/2013, signé par les organismes suivants :

ANMF

FNA

CFSI

Coop de France Nutrition animale

USM

SYMEX

Malteurs de France

Coop de France Métiers du Grains

## Faits caractéristiques

SNIA  
USIPA  
SYNACOMEX  
AGPB  
AGPM

INTERCEREALES est autorisé à assurer la collecte de la CVO (Contribution volontaire obligatoire) auprès de la filière française des céréales.

Les produits de cette collecte doivent être affectés suivant la répartition ci-après :

Structure : 3 %  
Recherche : 79 %  
Promotion communication et études économiques : 18 %

L'utilisation conforme à cet accord a fait l'objet soit directement d'engagement de dépenses, soit indirectement par la conclusion de conventions de financement avec des organisations aptes à réaliser les opérations soit de recherche, soit de promotion.

Ainsi des conventions ont été signées avec :

- Recherche :

ARVALIS pour le soutien d'actions de recherche appliquée pour l'exercice 2010/2011.

- Promotion :

France EXPORT CEREALES pour le soutien des opérations de promotion à l'exportation pour l'exercice 2010/2011.

PASSION CEREALES pour le soutien des opérations de promotion du marché intérieur pour l'exercice 2010/2011.

Ces conventions couvrent une période correspondant à une saison de récolte de juillet 2010 à juin 2011.

Le fait générateur pour la constatation du produit de CVO correspond à la période de référence pour le calcul de la CVO. De ce fait la CVO calculée sur l'appel de cotisation pour la période du 1er avril 2011 au 30 juin 2011 a été constaté en produits à recevoir à la date de clôture pour un montant de 2 123 490 euros.

L'accord Interprofessionnel a étendu le champ d'application de la collecte sur toute les quantités de farines planifiables livrées sur le marché français par les entreprises de meunerie.

L'utilisation conforme à cet accord a fait l'objet d'une convention de financement avec des organisations aptes à réaliser des actions, d'informations, de promotion-communication.

Ainsi une convention a été signée avec :

- CIFAP pour le soutien des actions d'information, de promotion-communication ainsi qu'à des études scientifiques, nutritionnelles et sociologiques en faveur de la consommation du pain en France.

Le fait générateur pour la constatation du produit de CVO correspond à la période de référence pour le calcul de la CVO. De ce fait la CVO calculée sur l'appel de cotisation pour la période du 1er avril 2011 au 30 juin 2011 a été constaté en produits à recevoir à la date de clôture pour un montant de 243 114 euros.

Conformément à l'accord interprofessionnel, 97% des produits issus de la CVO Farine ont été reversés ou comptabilisés dans le cadre de la convention mentionnées ci-dessus.

Les 3% restants sont affectés au fonctionnement de l'interprofession et à des actions spécifiques portées par Intercéréales.

L'effectif salarié au 30 juin 2011 est de 4 personnes.

## Faits caractéristiques

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les excédents de trésorerie sont placés dans une sicav de trésorerie sans risque, Sicav Sequin, ouvert dans les comptes du Crédit Agricole :

Nom : Sequin

Code ISIN : FR 00101114108

Quantité : 645.740

Valeur Comptable : 6 598 737 €

Valeur Inventaire : 6 622 361 €.

Les sicav sont enregistrées selon la méthode du premier entrée, premier sorti.

Les plus-values réalisées ou potentielles ne sont pas assujetties à l'impôt sur les sociétés spécifiques aux associations déclarées, conformément aux textes en vigueur.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 684			21 684
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>21 684</b>			<b>21 684</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 934			2 934
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 910	8 018		56 929
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>51 844</b>	<b>8 018</b>		<b>59 862</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	542 852			542 852
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>542 852</b>			<b>542 852</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>616 380</b>	<b>8 018</b>		<b>624 399</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 684			21 684
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>21 684</b>			<b>21 684</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	473	293		767
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 536	3 943		46 479
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>43 009</b>	<b>4 236</b>		<b>47 246</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>64 693</b>	<b>4 236</b>		<b>68 930</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 609 231	2 609 231	
Charges constatées d'avance	12 663	12 663	
<b>Total</b>	<b>2 621 894</b>	<b>2 621 894</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir CVO grains	2 123 490
Produit à recevoir CVO Farine	243 114
Produits à recevoir	184 376
Produit à recevoir AGPB	58 251
<b>Total</b>	<b>2 609 231</b>



## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

## Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	93 211	43 138	52 395		83 954
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Provision Fonds dédiés	1 325 244	342 298	46 187		1 621 355
<b>Total</b>	<b>1 418 455</b>	<b>385 436</b>	<b>98 582</b>		<b>1 705 309</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Dotations et reprises d'exploitation		43 138	52 395		
Dotations et reprises fonds dédiés		342 298	46 187		

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	300	300		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	50 631	50 631		
Dettes fiscales et sociales	76 839	76 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 424 354	6 424 354		
Produits constatés d'avance	55 251	55 251		
<b>Total</b>	<b>6 607 376</b>	<b>6 607 376</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>			

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 128
Frais bancaires à payer	300
Dettes provis. pr congés à payer	18 560
Charges sociales s/congés à payer	9 280
Formation continue a payer	731
taxes sur les salaires	9 550
Taxe Fonciere à payer	849
Taxe Bureaux à Payer	250
Contribution Arvalis à Payer	4 732 863
Contribution FEC à payer	778 447
Contribution CIFAP à payer	307 044
Contrib. Passion Céréales à Payer	390 000
Contribution Orge Varietale à Payer	135 000
Contribution Promo Filière à payer	80 936
<b>Total</b>	<b>6 493 937</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 663		
<b>Total</b>	<b>12 663</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	55 251		
<b>Total</b>	<b>55 251</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

L'association INTERCEREALES a reçu une subvention de l'organisme FRANCEAGRIMER relative à la convention signée entre les parties pour la réalisation d'un programme d'actions de promotion dans la filière céréales, sur le territoire Français au niveau régional.

A la date du 30 juin 2011, la subvention acquise concernant cette convention s'élève à la somme de 187 749 €.

#### Suivi des fonds dédiés

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	A	B	C	A - B + C
PROM. INTERIEURE	542 495			542 495
PROM INT. AFFECTE	34 808			34 808
PROM. EXTERIEURE	236 407			236 407
PROM. ETUDES & EC	511 534	46 187	342 298	807 645
<b>Total</b>	<b>1 325 244</b>	<b>46 187</b>	<b>342 298</b>	<b>1 621 355</b>

## Autres informations

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Une convention a été signée avec PASSION CEREALES pour la mise en oeuvre d'un programme d'actions de promotion régionale dans la filière céréales, sur le territoire français.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>PASSION CEREALES</i>	50 000
Autres engagements donnés	50 000
<b>Total</b>	<b>50 000</b>

## DETAIL DES COMPTES

## DETAIL DU BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/11	Net au 30/06/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	21 684		21 684	21 684
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		21 684	-21 684	-21 684
	21 684	21 684		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.di	2 934		2 934	2 934
218300 - Matériel de bureau	48 357		48 357	42 819
218400 - Mobilier	8 571		8 571	6 091
281810 - Amort. instal. gales, agenct. div.		767	-767	-473
281830 - Amortis. matr.bureau et inform		41 251	-41 251	-38 005
281840 - Amortis. mobilier		5 228	-5 228	-4 531
	59 862	47 246	12 617	8 835
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	542 852		542 852	542 852
	542 852		542 852	542 852
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>624 399</b>	<b>68 930</b>	<b>555 469</b>	<b>551 687</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	22 500		22 500	30 500
	22 500		22 500	30 500
Créances				
Autres créances				
468700 - Produits à recevoir CVO grains	2 123 490		2 123 490	4 068 770
468701 - Produit à recevoir CVO Farine	243 114		243 114	246 754
468710 - Produits à recevoir	184 376		184 376	302 843
468740 - Produit à recevoir AGPB	58 251		58 251	
	2 609 231		2 609 231	4 618 367
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Fonds commun placement	6 598 737		6 598 737	5 720 903
	6 598 737		6 598 737	5 720 903
Disponibilités				
512200 - Crédit Agricole	117 852		117 852	2 810
512210 - Crédit Agricole Bio	290 000		290 000	130 572
	407 852		407 852	133 382
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	12 663		12 663	155 730
	12 663		12 663	155 730
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 650 983</b>		<b>9 650 983</b>	<b>10 658 881</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>10 275 382</b>	<b>68 930</b>	<b>10 206 452</b>	<b>11 210 568</b>

## DETAIL DU BILAN

	Net au 30/06/11	Net au 30/06/10
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - Report A Nouveau Crédeur	1 788 276	1 688 177
	1 788 276	1 688 177
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>105 492</b>	<b>100 098</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 893 767</b>	<b>1 788 276</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	83 954	93 211
	83 954	93 211
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>83 954</b>	<b>93 211</b>
Fonds dédiés sur autres ressources		
195200 - Fonds dédiés Promotion Intérieure	542 495	542 495
195210 - Fonds Dédiés P.Intérieure affectés	34 808	34 808
195300 - Fonds dédiés Promotion Extérieure	236 407	236 407
195500 - Fonds dédiés Prom-Com Etudes Eco	807 645	511 534
	1 621 355	1 325 244
<b>FONDS DEDES</b>	<b>1 621 355</b>	<b>1 325 244</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
518600 - Frais bancaires à payer	300	300
	300	300
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	300	300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	20 503	152 234
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	30 128	37 986
	50 631	190 220
Dettes fiscales et sociales		
425004 - Ndf Mr Le Stum		187
425005 - Ndf Mme Raust	471	
425006 - NDF Le Boudec	182	26
425110 - Frais Déplacements divers	458	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	18 560	20 741
431000 - MSA	33 350	26 160
437300 - Agrica	2 202	1 639
437600 - APGIS	956	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	9 280	9 333
448600 - Formation continue a payer	731	545
448601 - taxes sur les salaires	9 550	6 289
448603 - Taxe Fonciere à payer	849	781
448604 - Taxe Bureaux à Payer	250	283
	76 839	65 984
Autres dettes		
467000 - Débiteurs/crédeurs divers	64	257
468601 - Contribution Arvalis à Payer	4 732 863	6 228 955
468602 - Contribution FEC à payer	778 447	690 447
468603 - Contribution CIFAP à payer	307 044	250 174



## DETAIL DU BILAN

	Net au 30/06/11	Net au 30/06/10
468605 - Contrib. Passion Céréales à Payer	390 000	442 500
468608 - Contribution Orge Varietale à Payer	135 000	135 000
468610 - Contribution Promo Filière à payer	80 936	
	6 424 354	7 747 333
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	55 251	
	55 251	
<b>DETTES</b>	<b>6 607 376</b>	<b>8 003 837</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>10 206 452</b>	<b>11 210 568</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/10 au 30/06/11 12 mois	%	du 01/07/09 au 30/06/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions	184 749	97,93			184 749	
	184 749	97,93			184 749	
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charge	52 395	27,77			52 395	
791000 - Transfert de charges d'exploitati	58 251	30,88			58 251	
	110 646	58,65			110 646	
Cotisations						
756100 - Cotisation	3 900	2,07	3 900	100,00		
	3 900	2,07	3 900	100,00		
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	2		402	10,31	-400	-99,53
758100 - Contribution Volontaire obligatoire	29 123 878	NS	30 897 412	NS	-1 773 534	-5,74
758200 - Contribution Volontaire Farine	977 186	517,99	992 674	NS	-15 488	-1,56
	30 101 066	NS	31 890 489	NS	-1 789 423	-5,61
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>30 400 361</b>	<b>NS</b>	<b>31 894 389</b>	<b>NS</b>	<b>-1 494 028</b>	<b>-4,68</b>
Autres achats non stockés et charges externes						
606100 - Eau, Electricité	688	0,36	695	17,82	-7	-1,02
606300 - Achats de petit équipement	316	0,17	405	10,37	-89	-21,91
606400 - Achats fournitures administrative	7 042	3,73	6 866	176,05	176	2,56
613200 - Locations immobilières	53 368	28,29	52 450	NS	918	1,75
613210 - Location Parking	7 104	3,77	5 481	140,53	1 624	29,63
613500 - Locations mobilières			728	18,67	-728	-100,00
614000 - Charges locatives	15 146	8,03	14 424	369,84	723	5,01
615000 - Entretien et réparations	2 806	1,49	4 294	110,09	-1 488	-34,66
615600 - Maintenance	7 251	3,84	5 571	142,85	1 680	30,15
616000 - Primes d'assurance	285	0,15	110	2,82	175	159,16
618100 - Documentation générale	19 666	10,42	10 089	258,69	9 577	94,92
618200 - Sous traitance Frais Personnel	1 776	0,94	1 737	44,53	39	2,27
621000 - Personnel extérieur	5 760	3,05			5 760	
622600 - Honoraires Comptables	13 480	7,15	17 911	459,25	-4 431	-24,74
622620 - honoraires juridiques	2 248	1,19	43 597	NS	-41 348	-94,84
622630 - honoraires cac	7 172	3,80	7 060	181,02	113	1,59
622650 - Honoraires divers	51 366	27,23	55 141	NS	-3 775	-6,85
622660 - Honoraires Ressources Humain	10 005	5,30	10 079	258,44	-75	-0,74
622700 - Frais d'actes et contentieux	363	0,19	74	1,89	289	392,45
623000 - Publicité	58 420	30,97	6 441	165,15	51 979	807,02
623300 - Salons et expositions	450	0,24	940	24,10	-490	-52,13
623600 - Catalogues et imprimés	5 872	3,11	22 433	575,21	-16 561	-73,83
624800 - Transports divers	75	0,04	509	13,04	-433	-85,21
625100 - Voyages et déplacements	29 400	15,58	15 149	388,43	14 251	94,08
625700 - Frais Réceptions	28 000	14,84	13 865	355,50	14 135	101,95
626100 - Frais postaux	10 636	5,64	11 624	298,05	-988	-8,50
626200 - Frais de télécom	3 928	2,08	3 623	92,89	305	8,42
626210 - Frais Telecom, Fax	255	0,13	247	6,35	7	2,88
626220 - Frais Telecom, Internet	1 296	0,69			1 296	
627000 - Services bancaires et assimilés	1 659	0,88	1 625	41,66	34	2,11
628100 - Cotisation	28 364	15,04	21 531	552,07	6 833	31,74
	374 195	198,36	334 694	NS	39 501	11,80

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/10 au 30/06/11 12 mois	%	du 01/07/09 au 30/06/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Impôts et taxes</b>						
631100 - Taxe sur les salaires	24 321	12,89	13 240	339,49	11 081	83,69
633300 - Formation continue	1 655	0,88	1 121	28,75	534	47,64
635120 - Taxes Foncières	1 765	0,94	1 751	44,90	14	0,80
635800 - Autres Impôts et Taxes	1 554	0,82	1 645	42,18	-91	-5,54
	29 295	15,53	17 757	455,31	11 538	64,98
<b>Salaires et Traitements</b>						
641100 - Salaires appointements commis	215 710	114,34	172 490	NS	43 220	25,06
641200 - Congés payés	-2 181	-1,16	4 290	110,00	-6 471	-150,84
641400 - Indemnités et avantages divers	40 783	21,62	2 167	55,57	38 616	NS
	254 312	134,81	178 948	NS	75 365	42,12
<b>Charges sociales</b>						
645100 - Cotisations à l'Urssaf	64 286	34,08	43 792	NS	20 494	46,80
645200 - Charges sociales S/CP	-53	-0,03	1 108	28,41	-1 161	-104,78
645320 - Cotisations retraites	29 255	15,51	18 962	486,21	10 293	54,28
645400 - Cotisations aux Assedic	8 811	4,67	7 469	191,52	1 342	17,97
645500 - Cotisations prévoyances	5 608	2,97	3 759	96,39	1 849	49,19
645600 - Cotisations Mutuelle	1 393	0,74	899	23,05	494	54,99
648000 - Frais restauration Personnel	5 404	2,86	4 350	111,54	1 054	24,23
648100 - Formation	2 863	1,52			2 863	
	117 568	62,32	80 340	NS	37 228	46,34
<b>Amortissements et provisions</b>						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel			1 539	39,46	-1 539	-100,00
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 236	2,25	8 166	209,38	-3 930	-48,12
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	43 138	22,87	7 052	180,82	36 086	511,71
	47 374	25,11	16 757	429,66	30 617	182,72
<b>Autres charges</b>						
651000 - Redevances	1 229	0,65	682	17,49	547	80,20
657100 - subvention arvalis	23 007 863	NS	24 408 956	NS	-1 401 093	-5,74
657200 - subvention france export cereale	2 300 000	NS	2 300 000	NS		
657500 - subvention cifap	947 870	502,45	992 674	NS	-44 804	-4,51
657600 - subvention Passion Céréales	2 600 000	NS	2 950 000	NS	-350 000	-11,86
657900 - Subvention Programme Bio	-2 554	-1,35	65 376	NS	-67 930	-103,91
657920 - Subvention Orge brasserie	150 000	79,51	150 000	NS		
657930 - Subvention Oqualim	10 000	5,30	10 000	256,41		
657940 - Subvention Salon Tech&Bio			3 500	89,74	-3 500	-100,00
657950 - Subvention Promo Filière Cérééal	230 936	122,42			230 936	
658000 - Charges diverses gestion coura	2		1 331	34,14	-1 329	-99,84
	29 245 347	NS	30 882 520	NS	-1 637 173	-5,30
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>30 068 091</b>	<b>NS</b>	<b>31 511 015</b>	<b>NS</b>	<b>-1 442 924</b>	<b>-4,58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>332 270</b>	<b>176,13</b>	<b>383 374</b>	<b>NS</b>	<b>-51 104</b>	<b>-13,33</b>
<b>Produits financiers</b>						
767000 - Produits nets s/cessions VMP	69 333	36,75	55 808	NS	13 524	24,23
	69 333	36,75	55 808	NS	13 524	24,23
<b>Charges financières</b>						
661600 - Intérêts bancaires			7	0,19	-7	-100,00
			7	0,19	-7	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>69 333</b>	<b>36,75</b>	<b>55 801</b>	<b>NS</b>	<b>13 532</b>	<b>24,25</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/10 au 30/06/11 12 mois	%	du 01/07/09 au 30/06/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>401 603</b>	<b>212,88</b>	<b>439 175</b>	<b>NS</b>	<b>-37 572</b>	<b>-8,56</b>
Charges exceptionnelles						
671000 - Charges exceptionnelles			27 542	706,22	-27 542	-100,00
			27 542	706,22	-27 542	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-27 542</b>	<b>-706,22</b>	<b>27 542</b>	<b>-100,00</b>
Report des ressources non utilisées						
789420 - Reprise Engagement P.Intérieur			200 000	NS	-200 000	-100,00
789450 - Reprise Engagement Promo & E	46 187	24,48			46 187	
	46 187	24,48	200 000	NS	-153 813	-76,91
Engagements à réaliser						
689450 - Engagement Prom-Etudes econ	342 298	181,45	511 534	NS	-169 236	-33,08
	342 298	181,45	511 534	NS	-169 236	-33,08
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>105 492</b>	<b>55,92</b>	<b>100 098</b>	<b>NS</b>	<b>5 393</b>	<b>5,39</b>
Contribution volontaires en nature						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						