

## **SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises**



## **Comptes annuels pour l'exercice 2021**

## Préambule

---

Conformément aux statuts de la société, le conseil d'administration présente à l'assemblée les comptes annuels, accompagnés du rapport de gestion.

Les présents comptes annuels portent sur le 2ème exercice de la société, du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021. Il comprend 3 parties :

- Le bilan au 31.12.2021
- Le compte de résultat du 2ème exercice (du 01.01.2021 au 31.12.2021), avec une proposition d'affectation du résultat
- L'annexe

Comme le mentionne l'article L123-16 du Code du commerce, les petites entreprises peuvent, dans des conditions fixées par un règlement de l'Autorité des normes comptables, adopter une présentation simplifiée de leurs comptes annuels.

# Bilan au 31.12.2021

1/ Actif (= ce que la société possède ou ce qui est dû à la société)

Actif	01.01.2021 au 31.12.2021			18.11.2019 au 31.12.2020
	Brut	Amort.prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
Frais de recherche et de développement	0.00	0.00	0.00	0.00
Concessions, brevets, licences, marques procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds commercial (1)	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	149 340.71	0.00	149 340.71	132 515.97
Constructions	23 462.33	0.00	23 462.33	0.00
213100 - Bâtiments	23 462.33	0.00	23 462.33	0.00
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 040.00	- 1 296.90	9 743.10	0.00
215400 - Matériels et outillages industriels	11 040.00	- 1 296.90	9 743.10	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	1 052.50	0.00	1 052.50	900.00
261000 - Titres de participations	1 052.50	0.00	1 052.50	900.00
Autres participations	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres titres immobilisés	0.00	0.00	0.00	0.00
Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL I</b>	<b>184 895.54</b>	<b>- 1 296.90</b>	<b>183 598.64</b>	<b>133 415.97</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00
En-cours de production (produits biens et services)	0.00	0.00	0.00	0.00
Produits intermédiaires et finis	0.00	0.00	0.00	0.00
Marchandises	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes versé sur commandes	1 402.83	0.00	1 402.83	0.00
<b>Créances (3)</b>				
Créances Clients et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	20 804.51	0.00	20 804.51	48 122.68
444000 - Etat: impôt sur les bénéfices	0.20	0.00	0.20	0.00
445660 - TVA déductibles sur achat/biens et services	0.23	0.00	0.23	0.31
445670 - Crédit de TVA à reporter	4 725.00	0.00	4 725.00	313.00
445780 - TVA collectées sur ventes 20%	0.14	0.00	0.14	0.00
451000 - Associés: Groupes	12 176.74	0.00	12 176.74	654.17
455001 - Compte courant Association Terres Citoyennes Albigeoises	0.00	0.00	0.00	35 700.00
467700 - Débiteurs divers	3 902.20	0.00	3 902.20	11 455.20
Capital souscrit-appelé, non versé	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Autres titres	0.00	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	41 008.74	0.00	41 008.74	43 664.70
512000 - Compte Crédit Coopératif	41 008.74	0.00	41 008.74	43 664.70
Charges constatées d'avance	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>63 216.08</b>	<b>0.00</b>	<b>63 216.08</b>	<b>91 787.38</b>
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion Actif (V)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>248 111.62</b>	<b>- 1 296.90</b>	<b>246 814.72</b>	<b>225 203.35</b>

## 2/ Passif (= ce que la société doit : aux sociétaires, à la banque, aux fournisseurs...)

	01.01.2021 au 31.12.2021	18.11.2019 au 31.12.2020
<b>Passif</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé 1013.....)	240 000.00	210 400.00
101000 - Capital	240 000.00	210 400.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0.00	0.00
écart d'équivalence réévaluations	0.00	0.00
<b>RÉSERVES</b>		
Réserve légale	101.83	0.00
106100 - Réserve légale	101.83	0.00
Réserves statutaires ou contractuelles	577.01	0.00
106300 - Réserves statutaires	577.01	0.00
Réserves règlementées	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00
Report à nouveau	0.00	0.00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	603.98	678.84
Subventions d'investissement	0.00	0.00
Provisions règlementées	0.00	0.00
<b>TOTAL I</b>	<b>241 282.82</b>	<b>211 078.84</b>
<b>AUTRES FOND PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs	0.00	0.00
Avances conditionnées	0.00	0.00
<b>TOTAL I BIS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0.00	0.00
Provisions pour charges	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles	0.00	0.00
Autres emprunts obligataires	0.00	0.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières diverses	0.00	0.00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	0.03	120.21
444000 - Etat: impôt sur les bénéfices	0.00	119.80
445620 - TVA déductibles sur immobilisations	0.03	0.41
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00
Autres dettes	5 531.87	14 004.30
455000 - Compte courant Pascal Henry	26.20	10 827.94
455001 - Compte courant Association Terres Citoyennes Albigeoises	500.00	0.00
455002 - Compte courant Association Le CEP	3 000.00	3 000.00
455003 - Compte courant Wilfried Croses	0.00	176.36
456700 - Capital à rembourser	400.00	0.00
467500 - Crédoeurs divers	1 605.67	0.00
Produits constatés d'avance (1)	0.00	0.00
<b>TOTAL III</b>	<b>5 531.90</b>	<b>14 124.51</b>
Ecart de conversion Passif (IV)	0.00	0.00
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+I BIS +II+III+IV)</b>	<b>246 814.72</b>	<b>225 203.35</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

# Compte de résultat

Compte de résultat	01.01.2021 au 31.12.2021	18.11.2019 au 31.12.2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	0.00	0.00
Production vendue (biens et services)	4 995.36	2 075.00
708000 - Produits annexes	1 057.50	2 075.00
708010 - Location de terres	2 514.90	0.00
708011 - quote part de taxe chambre d'agriculture	126.06	0.00
708020 - Location de matériel	1 296.90	0.00
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>4 995.36</b>	<b>2 075.00</b>
Production stockée	0.00	0.00
Production immobilisée	0.00	0.00
Subventions d'exploitation	0.00	0.00
Reprise sur provisions et amortissements et transferts de charges (d'exploitation)	0.00	0.00
Autres produits	0.00	0.00
<b>TOTAL I</b>	<b>4 995.36</b>	<b>2 075.00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	0.00	0.00
Variations de stocks	0.00	0.00
Achats de matières et autres approvisionnements	0.00	0.00
Variation de stocks	0.00	0.00
Autres achats et charges externes	1 018.35	690.43
616000 - Prime d'assurance	157.60	45.90
622700 - Frais d'actes et de contentieux (timbres fiscaux)	0.00	52.61
623000 - Publicité, catalogue, cadeaux, presse	0.00	150.44
626100 - Frais téléphone internet	93.26	95.23
627000 - Frais bancaires (CB, tenue de compte)	364.00	346.25
628010 - Comptabilité	90.00	0.00
628020 - Cotisations URSCOP	313.49	0.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 423.49	315.93
635120 - Taxe foncière	1 423.49	315.93
Salaires et traitements	160.92	0.00
641000 - Rémunérations du personnel	160.92	0.00
Charges sociales	74.56	0.00
647000 - Autres charges sociales (TR, ...)	74.56	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions : Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 296.90	0.00
681120 - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 296.90	0.00
Sur immobilisations : dotations aux provisions	0.00	0.00
Sur actif circulant : dotations aux provisions	0.00	0.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	0.00	0.00
Autres Charges	270.00	270.00
651000 - Redevances brevets logiciels licences	270.00	270.00
<b>TOTAL II</b>	<b>4 244.22</b>	<b>1 276.36</b>
* Y compris		
Redevances de crédits-bail mobilier	0.00	0.00
Redevances de crédit-bail immobilier	0.00	0.00
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>751.14</b>	<b>798.64</b>
Bénéfice ou pertes transférée III	0.00	0.00
Pertes ou bénéfices transférés IV	0.00	0.00
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

Compte de résultat	01.01.2021 au 31.12.2021	18.11.2019 au 31.12.2020
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)	0.00	0.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	0.00	0.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0.00	0.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0.00	0.00
Différences positives de change	0.00	0.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
<b>TOTAL V</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions (financières)	0.00	0.00
Intérêts et charges assimilées (4)	0.00	0.00
Différences négatives de change	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
<b>TOTAL VI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III -IV +V - VI)</b>	<b>751.14</b>	<b>798.64</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion	0.00	0.00
Sur opérations de capital	7.00	0.00
778010 - Don	7.00	0.00
Reprises sur provisions et transferts de charges (exceptionnel)	0.00	0.00
<b>TOTAL VII</b>	<b>7.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	154.16	0.00
671000 - Charges exceptionnelles	154.16	0.00
Sur opération en capital	0.00	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions (exceptionnelles)	0.00	0.00
<b>TOTAL VIII</b>	<b>154.16</b>	<b>0.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 147.16</b>	<b>0.00</b>
Participation des salariés aux résultats IX	0.00	0.00
Impôts sur les bénéfices X	0.00	119.80
695000 - Impôt sur les bénéfices	0.00	119.80
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>5 002.36</b>	<b>2 075.00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>4 398.38</b>	<b>1 396.16</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>603.98</b>	<b>678.84</b>
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Affectation de résultat

---

### Proposition d'affectation du résultat :

Le compte de résultat fait apparaître un résultat, qu'il convient d'affecter.

Une fois 15 % du résultat affecté à la réserve légale, il est proposé d'affecter la totalité du résultat restant à la réserve statutaire impartageable.

Les montants seraient donc les suivants :

Résultat net après impôts	603,98 €
Affectation à la réserve légale 15 %	90,60 €
Affectation à la réserve statutaire 85 %	513,38 €

## Annexe

---

La présente annexe est établie suivant le modèle d'annexe abrégée définie par :

- L'article L.123-25 du Code du commerce, permettant aux sociétés sous le régime simplifié d'imposition de présenter une annexe abrégée selon un modèle fixé par un règlement de l'Autorité des normes comptables
- L'article 831-2 du Plan Comptable Général, fixant ledit modèle d'annexe abrégée

Elle intègre également les informations attestant du respect des conditions qui s'appliquent aux entreprises solidaires d'utilité sociale, conformément à l'article R3332-21-5 Code du travail.

La présente annexe complète le bilan et le compte de résultat du 2ème exercice de la SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises présentés ci-avant.

Ce 2ème exercice s'est déroulé du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Le bilan, avant affectation du résultat, s'élève au 31.12.2021 à un total de 248 111,62 €

Le compte de résultat de l'exercice présente un chiffre d'affaire de 4 995,36 € et un résultat positif de 603,98 €.

Pour mémoire, les principales caractéristiques de la société sont les suivantes :

Dénomination : Terres Citoyennes Albigeoises

Forme juridique : Société Coopérative d'Intérêt Collectif de forme anonyme (SCIC-SA) à capital variable

N° SIRET : 879 050 607 00016

Siège social: 138 chemin du Serayol Haut – 81380 Lescure d'Albigeois

Code APE : 6820B (Location de terrains et d'autres biens immobiliers)

Activité principale : Production de biens immobiliers, supports d'activités adaptés au développement d'une agriculture agroécologique, nourricière et paysanne, mis à disposition de paysans via notamment des baux ruraux environnementaux.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général et conformément à la réglementation applicable.

Ils ont été établis à l'aide du logiciel Zefyr.



## **Méthodes comptables appliquées :**

### **Immobilisations :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

- Pour les terres agricoles acquises, les montants d'immobilisation intègrent le prix d'achat, ainsi que les frais et taxes liés à l'achat ;
- Pour les aménagements de plantations de haies, les montants d'immobilisation intègrent les coûts de fourniture de plants et des accessoires, les prestations d'appui technique et d'adhésion à l'association Arbres & paysages Tarnais permettant d'accéder à ces éléments.
- Pour le bâtiment, les montants d'immobilisation intègrent les coûts d'étude (de sol et de structure) et les coûts de construction (recours à des entreprises et achats de matériaux)
- Pour le matériel agricole, les montants d'immobilisation intègrent le coût d'acquisition du matériel, déduction faite de la subvention obtenue par l'association avant revente à la SCIC.

### **Amortissements :**

De manière générale, les amortissements seront linéaires.

- Pour les terres agricoles et les aménagements effectués sur ces terres, les immobilisations ne font pas l'objet d'amortissement.
- Pour le bâtiment, l'amortissement sera engagé à la mise en service, prévue courant 2022.
- Pour le matériel, l'amortissement est linéaire sur 10 ans, à compter de sa mise en service au 29 octobre 2020. L'amortissement calculé pour l'exercice 2021 intègre un amortissement du 29 octobre 2020 au 31 décembre 2021 inclus.

### **Frais de création de la société :**

Les frais de création de la société ont été passés en charges, sur le 1<sup>er</sup> exercice.

## **Evolution du capital social :**

Le capital social de la société est variable et il s'élève en fin d'exercice à 240 000 €, correspondant à 2 400 parts sociales d'une valeur de 100 € chacune.

Tableau d'évolution du capital :

	nombre	Valeur nominale
Parts sociales composant le capital social en début d'exercice	2104	100 €
Parts sociales émises pendant l'exercice	300	100 €
Parts sociales supprimées pendant l'exercice	4	100 €
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2400	100 €

**Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice :**

<b>Immobilisations</b>	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice*
Terrains	129 170,40 €	16 824,74 €	-	145 995,14 €
Agencements de terrains (haies)	3 345,57 €	-	-	3 345,57 €
Bâtiment mutualisé	0 €	23 462,33 €	-	23 462,33 €
Matériel agricole	0 €	11 040,00 €	-	11 040,00 €
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>132 515,97 €</b>	<b>132 516 €</b>	<b>0 €</b>	<b>132 516 €</b>
Parts sociales (SCEA)	900 €	-	-	900 €
Autres immobilisations financières (Crédit Coopératif)	0 €	152,50 €	-	152,50 €
Immobilisations financières	900 €	152,50 €	0 €	1 052,50 €
<b>Total général</b>	<b>133 415,97 €</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>133 416 €</b>

\* hors impact des amortissements

**Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice :**

<b>Amortissements</b>	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Terrains	-	-	-	-
Agencements de terrains (haies)	-	-	-	-
Bâtiment mutualisé	0 €	0 €	-	0 €
Matériel agricole	0 €	1 296,90 €		1 296,90 €
<b>Total</b>	<b>0 €</b>	<b>1 296,90 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 296,90 €</b>

**Dépréciations : rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice**

Sans objet pour l'exercice 2021.

**Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice**

Sans objet pour l'exercice 2021.

**Etat des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice**

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé	-	-		
Créances de l'actif circulant :				
- avances à la SCEA en C.C.A. * débiteur	12 176,74 €	12 176,74 €		
- autres avances	3 902,20 €	3 902,20 €		
- Crédit de TVA	4 725,00 €	4 725,00 €		
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Autres dettes :				
- Dettes fiscales (taxes foncières)	1 360,00 €	1 360,00 €		
- Dettes sociales (URSSAF...)	74,56 €	74,56 €		
- Salaires	160,92 €	160,92 €		
- C.C.A.* créiteurs	3 526,20 €	3 526,20 €		
- Capital à rembourser	400,00 €	400,00 €		
- Cotisations URSCOOP	10,19 €	10,19 €		
Produits constatés d'avance				

\* C.C.A. : Comptes Courants d'Associés.

## Tableau des engagements financiers

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	-
Retraites et indemnités assimilées	-
Sûretés reçues	-
Sûretés données : Caution versée à l'association Arbres et Paysages Tarnais	555 €
Effets de commerce exemptés non échus cessions de créances Dailly, affacturage	-

## Tableau des autres opérations non inscrites au bilan à détailler par nature en indiquant l'objectif commercial

Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée : Bail rural pour location de terres agricoles appartenant à la société	Contribuer à l'installation pérenne de porteuses et porteurs de projets en agriculture agroécologique

Un premier bail rural portant sur des terres appartenant à la SCIC -SA Terres Citoyennes Albigeoises a été signé le 31.12.2020 pour un démarrage au 01.01.2021, aux pépinières SebTan.

## Transactions conclues avec les principaux actionnaires ou les membres des organes d'administration :

Les sociétés anonymes indiquent les informations sur les transactions conclues avec les principaux actionnaires ou les membres de ses organes d'administration et de surveillance lorsque ces transactions sont significatives et qu'elles n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché.

Aucune transaction autre que dans le cadre de comptes courants d'associés n'est intervenue entre la société, ses principaux sociétaires ou organes d'administration ou direction.

Les comptes courants d'associés ne donnent lieu à aucune rémunération (taux d'intérêt nul). Ils sont tous destinés à rester créditeurs, excepté celui de l'association Terres Citoyennes Albigeoises qui peut être débiteur.

### **Respect des conditions qui s'appliquent aux entreprises solidaires d'utilité sociale (ESUS)**

La charge induite par l'objectif d'utilité sociale a un impact significatif examiné selon deux possibilités :

- sur le compte de résultat (Art. R.3332-21-1-1° du Code du travail)
- sur la rentabilité financière (Art. R.3332-21-1-2° du Code du travail)

Dans notre cas, la 2ème possibilité avait été choisie lors de la demande d'agrément ESUS.

Sous réserve de la décision d'affectation du résultat telle que proposée, à savoir sans aucun versement de dividende, cette condition sera remplie.