



SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises



Comptes annuels pour l'exercice 2023

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 3ème exercice de la société, du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023. Il comprend 3 parties :

- Le bilan au 31.12.2023
- Le compte de résultat du 4ème exercice (du 01.01.2023 au 31.12.2023), 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 31.12.2023

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

Actif	01.01.2023 au 31.12.2023			01.01.2022 au 31.12.2022	
	Brut	Amort.prov	Net	Net	Net
Capital souscrit non appelé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Frais de recherche et de développement	0.00	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	0.00
Fonds commercial (1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles					
Terrains	150 902.71	0.00	150 902.71	150 902.71	150 902.71
Constructions	35 258.00	- 485.57	34 772.43	32 946.46	32 946.46
213100 - Bâtiments	26 590.00	- 485.57	26 104.43	24 278.46	24 278.46
213500 - Installations et agencements des constructions	8 668.00	0.00	8 668.00	8 668.00	8 668.00
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 589.52	- 5 942.99	16 646.53	19 100.20	19 100.20
215400 - Matériels et outillages industriels	22 589.52	- 5 942.99	16 646.53	19 100.20	19 100.20
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières					
Participations	1 052.50	0.00	1 052.50	1 052.50	1 052.50
261000 - Titres de participations	1 052.50	0.00	1 052.50	1 052.50	1 052.50
Autres participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres titres immobilisés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL I	209 802.73	- 6 428.56	203 374.17	204 001.87	204 001.87
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
En-cours de production (produits biens et services)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Produits intermédiaires et finis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Marchandises	323.91	0.00	323.91	323.91	323.91
370000 - Stocks: marchandises	323.91	0.00	323.91	323.91	323.91
Avances et acomptes versé sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances (3)					
Créances Clients et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres	19 520.84	0.00	19 520.84	17 515.33	17 515.33
444000 - Etat: impôt sur les bénéfices	0.20	0.00	0.20	0.20	0.20
445620 - TVA déductibles sur immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.20	0.20
445660 - TVA déductibles sur achat/biens et services	0.09	0.00	0.09	0.00	0.00
445670 - Crédit de TVA à reporter	0.00	0.00	0.00	3 054.00	3 054.00
445740 - TVA collectées sur ventes 5,5%	0.41	0.00	0.41	0.00	0.00
445780 - TVA collectées sur ventes 20%	0.58	0.00	0.58	0.22	0.22
451000 - Associés: Groupes	17 754.56	0.00	17 754.56	11 527.51	11 527.51
467700 - Débiteurs divers	1 765.00	0.00	1 765.00	2 933.20	2 933.20
Capital souscrit-appelé, non versé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valeurs mobilières de placement					
Autres titres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	27 168.67	0.00	27 168.67	30 969.25	30 969.25
512000 - Compte Crédit Coopératif	27 168.67	0.00	27 168.67	30 969.25	30 969.25
Charges constatées d'avance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL II	47 013.42	0.00	47 013.42	48 808.49	48 808.49
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion Actif (V)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	256 816.15	- 6 428.56	250 387.59	252 810.36	252 810.36

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

Passif	01.01.2023 au 31.12.2023	01.01.2022 au 31.12.2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé 1013.....)	239 100.00	236 900.00
101000 - Capital	239 100.00	236 900.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0.00	0.00
écart d'équivalence réévaluations	0.00	0.00
RÉSERVES		
Réserve légale	261.72	192.43
106100 - Réserve légale	261.72	192.43
Réserves statutaires ou contractuelles	1 483.02	1 090.39
106300 - Réserves statutaires	1 483.02	1 090.39
Réserves réglementées	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00
Report à nouveau	0.00	0.00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	621.80	461.92
Subventions d'investissement	0.00	0.00
Provisions réglementées	0.00	0.00
TOTAL I	241 466.54	238 644.74
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	0.00	0.00
Avances conditionnées	0.00	0.00
TOTAL I BIS	0.00	0.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0.00	0.00
Provisions pour charges	0.00	0.00
TOTAL II	0.00	0.00
DETTES (1)		
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	215.03	0.12
445510 - TVA à payer	215.00	0.00
445620 - TVA déductibles sur immobilisations	0.03	0.00
445660 - TVA déductibles sur achat/biens et services	0.00	0.12
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00
Autres dettes	8 706.02	14 165.50
455001 - Compte courant Association Terres Citoyennes Albigeoises	4 510.00	0.00
455002 - Compte courant Association Le CEP	1 500.00	3 000.00
456700 - Capital à rembourser	1 000.00	10 700.00
467500 - Crédoiteurs divers	1 696.02	465.50
Produits constatés d'avance (1)	0.00	0.00
TOTAL III	8 921.05	14 165.62
Ecart de conversion Passif (IV)	0.00	0.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+I BIS +II+III+IV)	250 387.59	252 810.36
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

1/ Produits, charges et résultat d'exploitation :

Compte de résultat	01.01.2023 au 31.12.2023	01.01.2022 au 31.12.2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0.00	5 287.41
707000 - Vente de marchandises	0.00	5 287.41
Production vendue (biens et services)	8 458.85	5 794.68
706000 - Vente de prestations de services	4 983.41	1 000.00
708000 - Produits annexes	45.00	185.00
708010 - Location de terres	2 606.55	2 517.18
708011 - quote part de taxe chambre d'agriculture	147.23	137.50
708020 - Location de matériel	3 176.66	1 955.00
709600 - Rabais, remise, ristourne sur prestations	- 2 500.00	0.00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	8 458.85	11 082.09
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
TOTAL I	8 458.85	11 082.09
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	0.00	5 287.41
607000 - Achat de marchandises (achat pour revente)	0.00	5 287.41
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	2 263.70	1 322.09
616000 - Prime d'assurance	173.39	163.57
622700 - Frais d'actes et de contentieux (timbres fiscaux)	410.28	270.72
625700 - Frais de réception-Invitation Client	483.41	0.00
626100 - Frais téléphone internet	104.62	99.31
627000 - Frais bancaires (CB, tenue de compte)	441.00	360.00
628000 - Frais: divers autres services externes: cotisations ...	217.13	0.00
628010 - Comptabilité	120.00	120.00
628020 - Cotisations URSCOP	313.87	308.49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 568.00	1 474.00
635120 - Taxe foncière	1 568.00	1 474.00
Salaires et traitements	132.94	127.60
641000 - Rémunérations du personnel	132.94	127.60
Charges sociales	65.24	62.60
647000 - Autres charges sociales (TR, ...)	65.24	62.60
Dotations aux amortissements et aux provisions : Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 176.66	1 955.00
681120 - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	3 176.66	1 955.00
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	0.00	0.00
TOTAL II	7 206.54	10 228.70
* Y compris		
Redevances de crédits-bail mobilier	0.00	0.00
Redevances de crédit-bail immobilier	0.00	0.00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 252.31	853.39
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		

2/ Produits, charges et résultats financiers, exceptionnels et totaux :

Compte de résultat	01.01.2023 au 31.12.2023	01.01.2022 au 31.12.2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)	0.00	0.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1.53	0.23
762000 - Revenus de titres immobilisés	1.53	0.23
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
TOTAL V	1.53	0.23
CHARGES FINANCIÈRES		
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
TOTAL VI	0.00	0.00
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1.53	0.23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III -IV +V - VI)	1 253.84	853.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	0.00	773.00
771010 - Dégrèvement Taxe foncière	0.00	773.00
Sur opérations de capital	0.00	75.02
778010 - Don	0.00	75.02
Reprises sur provisions et transferts de charges (exceptionnel)	0.00	0.00
TOTAL VII	0.00	848.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	632.04	1 239.72
671000 - Charges exceptionnelles	632.04	466.72
671010 - Dégrèvement Taxe foncière	0.00	773.00
Sur opération en capital	0.00	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions (exceptionnelles)	0.00	0.00
TOTAL VIII	632.04	1 239.72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 632.04	- 391.70
finance.frbalancesheet.profit_sharing	0.00	0.00
Impôts sur les bénéfices X	0.00	0.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 460.38	11 930.34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 838.58	11 468.42
BÉNÉFICE OU PERTE	621.80	461.92
(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	621,80 €
Affectation à la réserve légale 15 %	93,27 €
Affectation à la réserve statutaire 85 %	528,53 €

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 3ème exercice de la SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises présentés ci-avant.

Ce 3ème exercice s'est déroulé du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le bilan, avant affectation du résultat, s'élève au 31.12.2023 à un total de 250 003,75 €

Le compte de résultat de l'exercice présente un chiffre d'affaire de 8 458,85 € et un résultat positif de 621,80 €.

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, ainsi que les coûts de grosse réparation.

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,
- Pour le matériel acheté, l'amortissement est linéaire sur 10 ans, à compter de sa mise en service. Pour les grosses réparations, l'amortissement est linéaire sur 5 ans à compte de la remise en service après réparation.

Frais de création de la société :

Les frais de création de la société ont été passés en charges, sur le 1^{er} exercice.

Evolution du capital social :

Le capital social de la société est variable et il s'élève en fin d'exercice à 239 100 €, correspondant à 2 391 parts sociales d'une valeur de 100 € chacune.

	nombre	Valeur nominale
Parts sociales composant le capital social en début d'exercice	2 369	100 €
Parts sociales émises pendant l'exercice	22	100 €
Parts sociales supprimées pendant l'exercice	0	100 €
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 391	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 :

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice*
Terrains	147 557,14 €	-	-	147 557,14 €
Agencements de terrains (haies)	3 345,57 €	-	-	3 345,57 €
Bâtiment et installations d'irrigation	32 946,46 €	2 311,54 €	-	35 258,00 €
Matériel agricole	22 352,10 €	237,42 €	-	22 589,52 €
Total immobilisations corporelles	206 201,27 €	2 548,96 €	0 €	208 750,23 €
Parts sociales (SCEA)	900 €	-	-	900 €
Autres immobilisations financières (Crédit Coopératif)	152,50 €	-	-	152,50 €
Immobilisations financières	1 052,50 €	0 €	0 €	1 052,50 €
Total général	207 253,77 €	2 548,96 €	0 €	209 802,73 €

* 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 :

Amortissements	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Terrains	-	-	-	-
Agencements de terrains (haies)	-	-	-	-
Bâtiment mutualisé	-	485,57 €	-	485,57 €
Matériel agricole	3 251,90 €	2 691,09 €	0 €	5 942,99 €
Total	3 251,90 €	3 176,66 €	0 €	6 428,56 €

Total immobilisations corporelles – amortissements :

Total	204 001,87 €	- 627,70 €	0 €	203 374,17 €
--------------	---------------------	-------------------	------------	---------------------

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 2023.

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 2023.

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	17 754,56 €	17 754,56 €		
- autres avances	1 765,00 €	1 765,00 €		
- Crédit de TVA	0,00 €	0,00 €		
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 :				
- C.C.A.* créiteurs	6 010,00 €	6 010,00 €		
- Capital à rembourser	1 000,00 €	1 000,00 €		
- Autres	1 911,08 €	1 911,08 €		
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, Cautions	-
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.

Les autres terres appartenant à la SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises font l'objet d'un bail rural à la SCEA Terres Citoyennes Albigeoises.

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.