



## **SCAF CHAPELLE DES BOIS**

2 PLACE DE LA FRUITIERE

25240 CHAPELLE DES BOIS  
Exercice clos le : 30 juin 2023

APE : 1051C

SIRET : 77830238000036

AGC ALLIANCE COMTOISE  
17 RUE CHARLES DE GAULLE BP 50065

Tél :0384376767

E-mail :contact@alliancecomtoise.cerfrance.fr

39801 POLIGNY

Fax :0384519775

# **COMPTES ANNUELS**

# COMPTE DE RESULTAT

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation		
Ventes et cessions de marchandises	572 573,01	602 114,54
Production vendue et cédée	-1,18	
Fournitures de services		
Produits des activités annexes	8 890,38	8 217,00
<b>Montant net du Chiffre d'Affaires</b>	<b>581 462,21</b>	<b>610 331,54</b>
- Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		4 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	101,70	306,18
Transferts de charges		
Autres produits	213,44	428,66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>581 777,35</b>	<b>615 066,38</b>
Charges d'exploitation		
Apports et achats de marchandises	409 460,72	416 580,59
Variation de stock de marchandises	-5 501,06	19,25
Apports et achats de matières premières	6 994,39	7 145,22
Variation de stock de matières premières	1 419,61	-279,10
Autres achats et charges externes (1)	44 427,16	43 580,42
Impôts, taxes et versements assimilés	1 356,70	1 239,48
Salaires	78 839,83	78 868,03
Charges sociales	18 009,96	15 957,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 342,53	6 014,81
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Dotations aux provisions		
Autres charges	761,31	840,93
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>562 111,15</b>	<b>569 967,03</b>

# COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>19 666,20</b>	<b>45 099,35</b>
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent transféré (III)		
Perte transférée (IV)		
Produits financiers		
De participations à des organismes coopératifs agricoles		
De participations (2)	1,00	0,50
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1,00</b>	<b>0,50</b>
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>1,00</b>	<b>0,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>19 667,20</b>	<b>45 099,85</b>
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	107,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>107,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-107,00</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 917,00	11 952,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>581 778,35</b>	<b>615 066,88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>567 135,15</b>	<b>581 919,03</b>
<b>EXCÉDENT OU PERTE</b>	<b>14 643,20</b>	<b>33 147,85</b>

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) dont produits concernant les entités liées

(3) dont intérêts concernant les entités liées

## **DETAIL DES COMPTES**

# COMPTE DE RESULTAT DETAIL

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes et cessions de marchandises	572 573,01	602 114,54	-29 541,53	-4,91
7071004011 COMTE DOUX DETAIL	33 124,45	31 411,19	1 713,26	5,45
7071004012 COMTE DOUX 1/2 GROS	139,19	175,19	-36,00	-20,55
7071004014 COMTE DOUX VPC	7 392,96	7 951,87	-558,91	-7,03
7071004016 COMTE DOUX	15,44		15,44	
7071004021 COMTE FRUITE DETAIL	131 825,55	154 079,98	-22 254,43	-14,44
7071004022 COMTE FRUITE 1/2 GROS	2 912,72	3 313,59	-400,87	-12,10
7071004024 COMTE FRUITE VPC	18 081,38	23 299,97	-5 218,59	-22,40
7071004026 COMTE FRUITE	16,68		16,68	
7071004031 COMTE VIEUX DETAIL	63 478,32	50 509,32	12 969,00	25,68
7071004034 COMTE VIEUX VPC	3 577,35	246,07	3 331,28	
7071004041 COMTE CUISINE RAPE DETAIL	5 850,59	5 214,62	635,97	12,20
7071004042 COMTE CUISINE RAPE	69,00		69,00	
7071004061 BEURRE DETAIL	12 697,80	12 154,26	543,54	4,47
7071004062 BEURRE 1/2 GROS	219,77	326,59	-106,82	-32,71
7071004064 BEURRE VPC	1 083,79	1 469,14	-385,35	-26,23
7071004066 BEURRE	4,74		4,74	
7071004071 CREME DETAIL	1 772,46	1 657,87	114,59	6,91
7071004091 MORBIER DETAIL	64 669,69	68 473,76	-3 804,07	-5,56
7071004092 MORBIER 1/2 GROS	441,65	765,60	-323,95	-42,31
7071004094 MORBIER VPC	10 229,66	9 689,20	540,46	5,58
7071004096 MORBIER	26,77		26,77	
7071004101 RACLETTE DETAIL	26 955,59	31 692,47	-4 736,88	-14,95
7071004102 RACLETTE 1/2 GROS	459,80	646,07	-186,27	-28,83
7071004104 RACLETTE VPC	10 278,93	10 248,98	29,95	0,29
7071004111 MONT D'OR DETAIL	22 304,93	25 651,65	-3 346,72	-13,05
7071004112 MONT D'OR 1/2 GROS	1 491,65	1 519,48	-27,83	-1,83
7071004113 MONT D'OR	15,83		15,83	
7071004114 MONT D'OR VPC	3 165,72	2 416,23	749,49	31,02
7071004116 MONT D'OR RETRO	1 645,17	1 491,13	154,04	10,33
7071004121 TOMME DETAIL	17 467,82	17 235,79	232,03	1,35
7071004122 TOMME 1/2 GROS	237,33	363,28	-125,95	-34,67
7071004124 TOMME VPC	4 664,91	4 344,92	319,99	7,36
7071004126 TOMME RETRO		11,98	-11,98	-100,00
7071004131 BLEU DETAIL	7 076,19	7 004,39	71,80	1,03
7071004132 BLEU 1/2 GROS	85,63	106,12	-20,49	-19,31
7071004134 BLEU VPC	201,36	456,18	-254,82	-55,86
7071004136 BLEU RETRO	881,01	735,57	145,44	19,77
7071004161 SERRA DETAIL	1 357,05	1 437,66	-80,61	-5,61
7071004171 FROMAGE BLANC DETAIL	5 374,42	5 437,64	-63,22	-1,16
7071004172 FROMAGE BLANC	26,16		26,16	
7071004181 YAOURT DETAIL	2 749,34	3 235,52	-486,18	-15,03
7071004186 YAOURT RETRO	198,64	87,79	110,85	126,27
7071004191 CANCOILLOTTE DETAIL	5 720,38	5 614,42	105,96	1,89
7071004192 CANCOILLOTTE DEMI-GROS	225,68	220,38	5,30	2,40
7071004193 CANCOILLOTTE		4,03	-4,03	-100,00
7071004194 CANCOILLOTTE VPC	661,09	632,31	28,78	4,55
7071004196 CANCOILLOTTE RETRO	157,17	145,85	11,32	7,76
7071004351 FROM CHEVRES DETAIL	12 155,44	12 686,86	-531,42	-4,19
7071004352 FROM CHEVRES DEMI-GROS	39,13	14,56	24,57	168,75
7071004356 FROM CHEVRES RETRO	1 187,15	1 066,16	120,99	11,35
7071004371 MIEL DETAIL	11 329,36	11 632,65	-303,29	-2,61
7071004376 MIEL RETRO	66,12	268,02	-201,90	-75,33
7071004391 CHARCUTERIE DETAIL	25 459,52	30 312,74	-4 853,22	-16,01
7071004392 CHARCUTERIE		11,89	-11,89	-100,00
7071004394 CHARCUTERIE VPC	17,90	9,16	8,74	95,41
7071004396 CHARCUTERIE RETRO	645,55	678,47	-32,92	-4,85
7071004401 CONFITURE DETAIL	4 936,62	4 718,77	217,85	4,62
7071004406 CONFITURE RETRO	48,32	42,51	5,81	13,67
7071004411 ALCOOLS - VINS DETAIL	14 984,06	19 403,24	-4 419,18	-22,78
7071004416 ALCOOLS - VINS RETRO	580,87	489,70	91,17	18,62
7071004421 BIERE - CIDRE DETAIL	3 789,77	3 049,87	739,90	24,26
7071004426 BIERE - CIDRE RETRO	147,00	94,50	52,50	55,56
7071004431 JUS - LIMONADE - DETAIL	1 816,55	2 026,12	-209,57	-10,34
7071004436 JUS - LIMONADE - RETRO	22,46	31,64	-9,18	-29,01
7071004441 SIROP DETAIL	711,04	875,06	-164,02	-18,74
7071004442 SIROP	17,34		17,34	
7071004446 SIROP		5,78	-5,78	-100,00
7071004451 HUILE - VINAIGRE DETAIL	5 344,93	1 444,80	3 900,13	269,94
7071004452 HUILE - VINAIGRE	15,16		15,16	

# COMPTE DE RESULTAT DETAIL

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1	Variation	%
7071004456 HUILE - VINAIGRE RETRO	144,44	61,67	82,77	134,21
7071004501 CARTES POSTALES DETAIL	58,80	73,79	-14,99	-20,31
7071004551 CAFE THE TISANE DETAIL	1 333,54	1 763,18	-429,64	-24,37
7071004556 CAFE THE TISANE	10,14		10,14	
7071004571 PATISSERIE - GATEAUX DETAIL	3 190,95	2 897,03	293,92	10,15
7071004576 PATISSERIE - GATEAUX RETRO	39,37	73,59	-34,22	-46,50
7071004581 AUTRES FROMAGES DETAIL	5 025,14	4 059,69	965,45	23,78
7071004584 AUTRES FROMAGES VPC	515,81	307,41	208,40	67,79
7071004586 AUTRES FROMAGES RETRO	330,98	338,56	-7,58	-2,24
7071004591 AUTRES PRODUITS 5.5% DETAIL	2 561,58	7 129,91	-4 568,33	-64,07
7071004592 AUTRES PRODUITS 5.5%	658,09		658,09	
7071004596 AUTRES PRODUITS 5.5% RETRO	89,55	177,00	-87,45	-49,41
7071004601 AUTRES PRODUITS 20% DETAIL	3 956,93	4 508,05	-551,12	-12,23
7071004604 AUTRES PRODUITS 20% VPC	286,55	255,71	30,84	12,06
7071004606 AUTRES PRODUITS 20% RETRO	25,09	128,39	-103,30	-80,46
Production vendue et cédée	-1,18		-1,18	
7090000006 F1003977/BOURGEOIS LIONEL	-1,18		-1,18	
Produits des activités annexes	8 890,38	8 217,00	673,38	8,19
7085004000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES/MAG	-15,23		-15,23	
7085004001 PORTS	891,00	1 407,58	-516,58	-36,70
7085004002 PORT 1/2 GROS	212,54	229,18	-16,64	-7,26
7085004004 PORTS VPC	3 712,36	4 182,68	-470,32	-11,24
7085004006 PORTS	17,92	16,67	1,25	7,50
7088008001 VISITE	2 740,96	1 891,72	849,24	44,89
7088008004 VISITE	1 330,83	489,17	841,66	172,06
<b>Montant net du Chiffre d'Affaires</b>	<b>581 462,21</b>	<b>610 331,54</b>	<b>-28 869,33</b>	<b>-4,73</b>
Subventions		4 000,00	-4 000,00	
7411004000 SUBVENTION /MAG		4 000,00	-4 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	101,70	306,18	-204,48	-66,78
7817404000 REP/PROV CLTS DTX	101,70	306,18	-204,48	-66,78
Autres produits	213,44	428,66	-215,22	-50,21
7580004000 PRODUITS GESTION COURANTE	213,44	428,66	-215,22	-50,21
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>581 777,35</b>	<b>615 066,38</b>	<b>-33 289,03</b>	<b>-5,41</b>
Charges d'exploitation				
Apports et achats de marchandises	409 460,72	416 580,59	-7 119,87	-1,71
6072004010 COMTE DOUX	32 189,38	30 907,32	1 282,06	4,15
6072004020 COMTE FRUITE	108 963,52	124 303,20	-15 339,68	-12,34
6072004030 COMTE VIEUX	49 524,60	37 388,74	12 135,86	32,46
6072004040 COMTE CUISINE/RAPE	3 494,95	2 839,81	655,14	23,07
6072004060 BEURRE	9 111,91	8 989,39	122,52	1,36
6072004070 CREME	1 205,01	1 143,36	61,65	5,39
6072004090 MORBIER	52 408,64	52 798,19	-389,55	-0,74
6072004100 RACLETTE	26 806,92	29 428,91	-2 621,99	-8,91
6072004110 MONT D'OR	20 898,90	21 615,97	-717,07	-3,32
6072004120 TOMME	15 583,62	14 324,44	1 259,18	8,79
6072004130 BLEU	6 304,30	5 690,70	613,60	10,78
6072004160 SERRA	508,37	515,76	-7,39	-1,43
6072004170 FROMAGE BLANC	4 000,28	3 988,38	11,90	0,30
6072004180 YAOURT	1 849,71	1 953,54	-103,83	-5,31
6072004190 CANCOILLOTTE	4 907,46	4 472,57	434,89	9,72
6072004350 FROM CHEVRES	10 155,76	8 283,18	1 872,58	22,61
6072004370 MIEL	6 128,56	8 401,71	-2 273,15	-27,06
6072004390 CHARCUTERIE	19 681,61	23 503,44	-3 821,83	-16,26
6072004400 CONFITURE	3 127,58	2 337,16	790,42	33,82
6072004410 ALCOOLS - VINS	11 873,00	12 561,00	-688,00	-5,48
6072004420 BIERE - CIDRE	2 116,80	3 201,60	-1 084,80	-33,88
6072004430 JUS - LIMONADE -	1 262,89	1 355,82	-92,93	-6,85
6072004440 SIROP	548,29	444,43	103,86	23,37
6072004450 HUILE - VINAIGRE	1 083,00	783,18	299,82	38,28
6072004550 CAFE THE TISANE	974,00	559,68	414,32	74,03
6072004570 PATISSERIE - GATEAUX	2 609,05	2 033,65	575,40	28,29
6072004580 AUTRES FROMAGES	3 437,38	2 732,25	705,13	25,81
6072004590 AUTRES PRODUITS 5.5%	7 818,08	6 426,48	1 391,60	21,65
6072004600 AUTRES PRODUITS 20%	887,15	3 596,73	-2 709,58	-75,33

# COMPTE DE RESULTAT DETAIL

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1	Variation	%
Variation de stock de marchandises	-5 501,06	19,25	-5 520,31	
6037004130 VAR STOCK BLEU	-16,58	-135,88	119,30	87,80
6037004180 VAR STOCK YAOURT	-42,91	-5,30	-37,61	-709,62
6037004190 VAR STOCK CANCOILLOTTE	-201,70	201,90	-403,60	-199,90
6037004350 VAR STOCK FROM CHEVRES	490,20	-145,24	635,44	437,51
6037004370 VAR STOCK MIEL	-282,20	-74,50	-207,70	-278,79
6037004390 VAR STOCK CHARCUTERIE	-15,16	-279,05	263,89	94,57
6037004400 VAR STOCK CONFITURE	-362,91	70,20	-433,11	-616,97
6037004410 VAR STOCK ALCOOLS - VINS	-1 635,82	673,05	-2 308,87	-343,05
6037004420 VAR STOCK BIERE - CIDRE	464,69	-1 032,90	1 497,59	144,99
6037004430 VAR STOCK JUS - LIMONADE -	-408,80	-94,65	-314,15	-331,91
6037004440 VAR STOCK SIROP	10,14	-25,51	35,65	139,75
6037004450 VAR STOCK HUILE - VINAIGRE	-1 037,19	167,46	-1 204,65	-719,37
6037004500 VAR STOCK CARTES POSTALES	28,80	-195,60	224,40	114,72
6037004550 VAR STOCK CAFE THE TISANE	-79,44	-13,66	-65,78	-481,55
6037004570 VAR STOCK PATISSERIE - GATEAUX	69,50	-128,90	198,40	153,92
6037004580 VAR STOCK AUTRES FROMAGES	-25,84	23,42	-49,26	-210,33
6037004590 VAR STOCK AUTRES PRODUITS 5.5%	-1 547,71	623,78	-2 171,49	-348,12
6037004600 VAR STOCKAUTRES PRODUITS 20%	-908,13	390,63	-1 298,76	-332,48
Apports et achats de matières premières	6 994,39	7 145,22	-150,83	-2,11
6022204000 PDTS ENTRETIEN/MAG		32,13	-32,13	-100,00
6026004000 EMBALLAGES	6 994,39	7 113,09	-118,70	-1,67
Variation de stock de matières premières	1 419,61	-279,10	1 698,71	608,64
6032604000 VAR STOCK EMBALLAGES	1 419,61	-279,10	1 698,71	608,64
Autres achats et charges externes	44 427,16	43 580,42	846,74	1,94
6061204000 E.D.F./MAGASIN	3 389,36	3 244,24	145,12	4,47
6063004000 PETIT OUTILLAGE MAG	247,34	1 480,01	-1 232,67	-83,29
6064004000 FOURNIT. ADMINISTRAT	991,12	408,05	583,07	142,89
6068004000 VETEMENT TRAVAIL		275,10	-275,10	-100,00
6132004000 LOCATIONS IMMOBILIAIRES/MAG	8 897,60	8 880,00	17,60	0,20
6135104000 LOCATION TPE	264,00	124,00	140,00	112,90
6155004000 ENTRETIEN MATÉRIEL/MAGASIN	1 557,15	539,32	1 017,83	188,72
6156004000 MAINTENANCE/MAG	1 123,98	403,89	720,09	178,29
6161004000 ASS MULTIRISQUES/MAG	624,95	611,84	13,11	2,14
6226100000 HONO COMPTABILITE	8 153,40	8 234,40	-81,00	-0,98
6226300000 HONORAIRE FDCL	447,00		447,00	
6226400000 HONO ECOCERT	325,90	306,95	18,95	6,17
6227000000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	42,22	45,69	-3,47	-7,59
6228800000 AUTRES SERVICES	69,00		69,00	
6234004000 CADEAUX CLTS	1 542,02	970,38	571,64	58,91
6237004000 PUBLICATIONS/MAG	105,00	45,12	59,88	132,71
6238004000 DONS POURBOIRES/MAG		530,00	-530,00	-100,00
6241004000 TRANSPORT/ACHAT/MAG	17,00	122,94	-105,94	-86,17
6242004000 TRANSPORT/VENTES/MAG	10 557,79	12 355,73	-1 797,94	-14,55
6251004000 DÉPLACEMENT/MAG	801,08	797,86	3,22	0,40
6257004000 RECEPTIONS/MAG	1 634,23	469,05	1 165,18	248,41
6261004000 AFFRANCHISSEMENT/MAG	41,50	33,59	7,91	23,55
6262004000 TELEPHONE/MAG	969,80	1 307,91	-338,11	-25,85
6263004000 INTERNET/MAG	124,49	13,57	110,92	817,39
6278004000 FRAIS BANCAIRES/MAG	649,80	501,30	148,50	29,62
6278104000 COMM/CB MAG	1 851,43	1 879,48	-28,05	-1,49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 356,70	1 239,48	117,22	9,46
6333004000 TAXE FORMAT° PROF./MAG	467,27	469,98	-2,71	-0,58
6335004000 TAXE APPRENTIS./MAG	526,93	345,50	181,43	52,51
6351104000 CET MAGASIN	362,50	424,00	-61,50	-14,50
Salaires	78 839,83	78 868,03	-28,20	-0,04
6411104000 SALAIRES MAGASIN	75 761,91	74 403,60	1 358,31	1,83
6412104000 VARIATION DES CONGES PAYES	1 253,14	2 613,43	-1 360,29	-52,05
6413104000 PRIMES	1 724,50		1 724,50	
6414104000 AVANTAGES EN NATURE	100,28	1 851,00	-1 750,72	-94,58
Charges sociales	18 009,96	15 957,40	2 052,56	12,86
6451104000 COTIS SECURITE SOCIALE/MAG	9 712,60	7 515,83	2 196,77	29,23
6452104000 CH.SOCIALES/PROV CP/MAG	299,05	1 568,34	-1 269,29	-80,93
6453104000 COTIS RETRAITE PREVOY/MAG	2 637,66	2 278,43	359,23	15,77
6454104000 COTIS CHOMAGE/MAG	3 254,43	3 124,98	129,45	4,14
6455104000 MUTUELLE MAG	1 300,77	1 157,32	143,45	12,40

# COMPTE DE RESULTAT DETAIL

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1	Variation	%
6475104000 MED TRAVAIL/MAG	325,45	312,50	12,95	4,14
6477000000 CHQ VACS	480,00		480,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 342,53	6 014,81	327,72	5,45
6811204000 AMTS/IMMO CORP/MAG	6 342,53	6 014,81	327,72	5,45
Autres charges	761,31	840,93	-79,62	-9,47
6540004000 PERTE/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	101,70	114,61	-12,91	-11,26
6580000000 CHGES DIVERS. GESTION COURANTE	0,61		0,61	
6580004000 CH.DIV DE GEST°/MAG	659,00	726,32	-67,32	-9,27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>562 111,15</b>	<b>569 967,03</b>	<b>-7 855,88</b>	<b>-1,38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>19 666,20</b>	<b>45 099,35</b>	<b>-25 433,15</b>	<b>-56,39</b>
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers				
De participations	1,00	0,50	0,50	100,00
7611200000 REVENUS/TITRES PARTICIPATIONS	1,00	0,50	0,50	100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,50</b>	<b>100,00</b>
Charges financières				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,50</b>	<b>100,00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>19 667,20</b>	<b>45 099,85</b>	<b>-25 432,65</b>	<b>-56,39</b>
Produits exceptionnels				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	107,00		107,00	
6712000000 PENALITES & AMENDES	107,00		107,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>107,00</b>		<b>107,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-107,00</b>		<b>-107,00</b>	
Impôts sur les bénéfices (X)	4 917,00	11 952,00	-7 035,00	-58,86
6950000000 IMPOT/SOCIETES	4 917,00	11 952,00	-7 035,00	-58,86
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>581 778,35</b>	<b>615 066,88</b>	<b>-33 288,53</b>	<b>-5,41</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>567 135,15</b>	<b>581 919,03</b>	<b>-14 783,88</b>	<b>-2,54</b>
<b>EXCÉDENT OU PERTE</b>	<b>14 643,20</b>	<b>33 147,85</b>	<b>-18 504,65</b>	<b>-55,82</b>

## **DOSSIER DE GESTION**

# SOMMAIRE

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

## DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DETAILLE

BILAN PASSIF DETAILLE

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

## DOSSIER DE GESTION

2

3

4

5

6

7

8

10

11

15



## **SCAF CHAPELLE DES BOIS**

2 PLACE DE LA FRUITIERE

25240 CHAPELLE DES BOIS  
Exercice clos le : 30 juin 2023

APE : 1051C

SIRET : 77830238000036

AGC ALLIANCE COMTOISE  
17 RUE CHARLES DE GAULLE BP 50065

Tél :0384376767

E-mail :contact@alliancecomtoise.cerfrance.fr

39801 POLIGNY

Fax :0384519775

# **COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et Provisions (à déduire)	Net	Net
<b>Capital souscrit non exigé (I)</b>				
<b>Frais d'établissement (II)</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Indemnités de non-rétablissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 719,52	335,28	2 384,24	2 656,19
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 102,34	38 700,79	21 401,55	16 701,05
Autres immobilisations corporelles	47 068,08	39 079,77	7 988,31	7 874,99
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations à des organismes coopératifs agricoles				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50,16		50,16	50,16
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (III)</b>	<b>109 940,10</b>	<b>78 115,84</b>	<b>31 824,26</b>	<b>27 282,39</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières consommables et emballages	1 416,63		1 416,63	2 836,24
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits finis				
Marchandises	19 287,52		19 287,52	13 786,46
Créances (2)				
Avances et acomptes versés sur commandes et apports				
Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés				
Créances Clients et comptes rattachés	4 610,57		4 610,57	5 029,13
Autres créances	16 948,12		16 948,12	6 236,85
Charges constatées d'avance	844,81		844,81	602,83
Valeurs mobilières de placement				
Instrument financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	64 098,22		64 098,22	95 372,23
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)</b>	<b>107 205,87</b>		<b>107 205,87</b>	<b>123 863,74</b>
Frais d'émission d'emprunt (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>217 145,97</b>	<b>78 115,84</b>	<b>139 030,13</b>	<b>151 146,13</b>

(1) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1
Capital social	7 500,00	7 500,00
Droits d'entrée		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	750,00	750,00
Réserves indisponibles :		
- provenant des subventions		
- provenant des opérations avec les tiers non associés		
- provenant des dévolutions		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 058,65	53 910,80
Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
Report pour ristournes éventuelles		
Report à nouveau débiteur		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 643,20	33 147,85
Subventions d'investissement à étaler		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>79 951,85</b>	<b>95 308,65</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes coopératifs	2,11	310,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	246,48	167,77
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés		
Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 286,07	33 564,35
Dettes fiscales et sociales	18 546,12	21 825,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-2,50	-30,28
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES DETTES (III)</b>	<b>59 078,28</b>	<b>55 837,48</b>
Ecart de conversion Passif (IV)		
<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>	<b>139 030,13</b>	<b>151 146,13</b>
(1) dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	58 831,80	55 669,71
(2) dont emprunts participatifs		

## **DETAIL DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DETAILLE

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>ACTIF</b>	Net Exercice N	Net Exercice N-1	Variation	%
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	2 384,24	2 656,19	-271,95	-10,24
2135004000 AGCMT CONSTRUC / MAGASIN	2 719,52	2 719,52		
2813504000 AMTS AGMT CONST/MAGASIN	-335,28	-63,33	-271,95	-429,42
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 401,55	16 701,05	4 700,50	28,14
2154004000 MATERIEL / MAGASIN	60 102,34	50 774,00	9 328,34	18,37
2815404000 AMTS MATERIEL / MAGASIN	-38 700,79	-34 072,95	-4 627,84	-13,58
Autres immobilisations corporelles	7 988,31	7 874,99	113,32	1,44
2181004000 INSTAL.GENERALES / MAGASIN	30 154,02	30 154,02		
2183004000 MAT.BUREAU, INFOR / MAGASIN	9 564,06	8 008,00	1 556,06	19,43
2184004000 MOBILIER / MAGASIN	7 350,00	7 350,00		
2818104000 AMTS INSTAL.GENERALES/MAGASIN	-29 397,50	-28 615,13	-782,37	-2,73
2818304000 AMTS MAT.BUR, INFOR/MAGASIN	-7 432,27	-6 976,84	-455,43	-6,53
2818404000 AMTS MOBILIER / MAGASIN	-2 250,00	-2 045,06	-204,94	-10,02
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	50,16	50,16		
2715000000 PARTS CAFC- (BQ)	50,16	50,16		
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (III)</b>	<b>31 824,26</b>	<b>27 282,39</b>	<b>4 541,87</b>	<b>16,65</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières consommables et emballages	1 416,63	2 836,24	-1 419,61	-50,05
3260004000 STOCK EMBALLAGE/MAG	1 416,63	2 836,24	-1 419,61	-50,05
En-cours de production de biens				
Produits finis				
Marchandises	19 287,52	13 786,46	5 501,06	39,90
3700004130 BLEU	201,72	185,14	16,58	8,96
3700004180 YAOURT	61,66	18,75	42,91	228,85
3700004190 CANCOILLOTTE	243,70	42,00	201,70	480,24
3700004350 FROM CHEVRES	71,03	561,23	-490,20	-87,34
3700004370 MIEL	1 560,20	1 278,00	282,20	22,08
3700004390 CHARCUTERIE	822,69	807,53	15,16	1,88
3700004400 CONFITURE	917,77	554,86	362,91	65,41
3700004410 ALCOOLS - VINS	5 670,78	4 034,96	1 635,82	40,54
3700004420 BIERE - CIDRE	838,81	1 303,50	-464,69	-35,65
3700004430 JUS - LIMONADE -	834,53	425,73	408,80	96,02
3700004440 SIROP	120,64	130,78	-10,14	-7,75
3700004450 HUILE - VINAIGRE	1 424,64	507,15	917,49	180,91
3700004500 CARTES POSTALES	1 495,00	1 523,80	-28,80	-1,89
3700004550 CAFE THE TISANE	187,68	108,24	79,44	73,39
3700004570 PATISSERIE - GATEAUX	123,75	193,25	-69,50	-35,96
3700004580 AUTRES FROMAGES	44,99	19,15	25,84	134,93
3700004590 AUTRES PRODUITS 5.5%	2 655,11	987,70	1 667,41	168,82
3700004600 AUTRES PRODUITS 20%	2 012,82	1 104,69	908,13	82,21
Créances				
Créances Clients et comptes rattachés	4 610,57	5 029,13	-418,56	-8,32
4110000000 CLIENTS CENTRALISATEURS	4 610,57	5 023,53	-412,96	-8,22
4160000000 CLIENTS DOUTEUX		107,30	-107,30	-100,00
4910004000 PROV CLTS DTX		-101,70	101,70	100,00
Autres créances	16 948,12	6 236,85	10 711,27	171,74
4096000000 FRS C/EMB MAT A RENDRE	339,80	253,00	86,80	34,31
4098000000 AUTRES RRR NON RECUS	1 489,96		1 489,96	
4265000000 PERSONNEL - IJSS	210,10	210,10		
4371000000 CHQ VACANCES	760,00		760,00	
4440000000 ETAT IMPOT/BENEFICES	5 840,00		5 840,00	
4456600000 TVA DED SUR BIENS	511,88		511,88	
4456700000 TVA CRED.A REP.	1 769,00		1 769,00	

# BILAN ACTIF DETAILLE

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>ACTIF</b>	Net Exercice N	Net Exercice N-1	Variation	%
4458300000 REMBOURSEMENT DE TVA	6 000,00	5 411,00	589,00	10,89
4458600000 TVA A REG./ACHAT	27,38	362,75	-335,37	-92,45
Charges constatées d'avance	844,81	602,83	241,98	40,14
4860000000 CH.CONSTATEES D'AVANCE	844,81	602,83	241,98	40,14
Disponibilités	64 098,22	95 372,23	-31 274,01	-32,79
5111000000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT CRCA	2 930,00	2 070,00	860,00	41,55
5112000000 CHQ A ENCAISSMT	592,35	620,77	-28,42	-4,58
5113000000 CB A ENCAISSMT	1 426,09	1 105,42	320,67	29,01
5121000000 BANQUE CRCA	58 570,05	90 598,73	-32 028,68	-35,35
5300000000 CAISSE MARCHE		271,90	-271,90	-100,00
5310000000 CAISSE N°1	250,73	291,92	-41,19	-14,11
5320000000 CAISSE N°2	279,00	371,00	-92,00	-24,80
5330000000 CAISSE EURL - CREDIT CLIENT		42,49	-42,49	-100,00
5860000000 BON D'ACHAT	50,00		50,00	
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)</b>	<b>107 205,87</b>	<b>123 863,74</b>	<b>-16 657,87</b>	<b>-13,45</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>139 030,13</b>	<b>151 146,13</b>	<b>-12 116,00</b>	<b>-8,02</b>

# BILAN PASSIF DETAILLE

108551 - EURL FROMAGERIE BIO CHAPELLE B

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>PASSIF</b>	Net Exercice N	Net Exercice N-1	Variation	%
Capital social	7 500,00	7 500,00		
1013100000 CAP.SOUCS.VERSE - SOCIETAIRES	7 500,00	7 500,00		
Réserves :				
Réserve légale	750,00	750,00		
1061000000 RESERVE LEGALE	750,00	750,00		
Réserves indisponibles :				
Autres réserves	57 058,65	53 910,80	3 147,85	5,84
1068000000 AUTRES RESERVES	57 058,65	53 910,80	3 147,85	5,84
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 643,20	33 147,85	-18 504,65	-55,82
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>79 951,85</b>	<b>95 308,65</b>	<b>-15 356,80</b>	<b>-16,11</b>
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>				
Emprunts et dettes coopératifs	2,11	310,62	-308,51	-99,32
4515000000 COMPTE COURANT EURL	2,11	310,62	-308,51	-99,32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	246,48	167,77	78,71	46,92
4191000000 CLIENTS AVANCE-ACOMPTE	246,48	167,77	78,71	46,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 286,07	33 564,35	6 721,72	20,03
4010000000 FOURNISSEURS	38 602,00	30 048,64	8 553,36	28,47
4081000000 FRS, FACT NON PARVENUES	1 684,07	3 515,71	-1 831,64	-52,10
Dettes fiscales et sociales	18 546,12	21 825,02	-3 278,90	-15,02
4211000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	5 093,24	4 652,80	440,44	9,47
4282000000 DETTES/CONGES A PAYER	8 350,78	7 097,64	1 253,14	17,66
4310000000 MSA	3 086,97	2 723,03	363,94	13,37
4382000000 CHG SOC/CONGES PAYES	1 867,39	1 568,34	299,05	19,07
4421000000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	95,34	88,31	7,03	7,96
4440000000 ETAT IMPOT/BENEFICES		5 643,00	-5 643,00	-100,00
4486000000 ETAT CH A PAYER	52,40	51,90	0,50	0,96
Autres dettes	-2,50	-30,28	27,78	91,74
4196000000 CLIENTS CONSIGNES	-2,50	-30,28	27,78	91,74
<b>TOTAL DES DETTES (III)</b>	<b>59 078,28</b>	<b>55 837,48</b>	<b>3 240,80</b>	<b>5,80</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>	<b>139 030,13</b>	<b>151 146,13</b>	<b>-12 116,00</b>	<b>-8,02</b>

Société Coopérative Agricole de  
Fromagerie de **LA FRUITIERE DE  
CHAPELLE DES BOIS**

2 Place de la Frutière  
Siège social : 25240 Chapelle des Bois  
Société à capital variable  
Agréée n° 25-399  
RCS de :Besançon n°778302380

**Proposition des résolutions  
d'affectation du résultat de l'AGO**  
du Mercredi 20 décembre 2023

**Exercice du 1er Juillet 2022  
au 30 Juin 2023**

## Résolutions d'affectation du résultat

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter un Excédent de l'exercice clos le 30 Juin 2023 qui s'élève à 101 670,30 € et ce, de la façon suivante :

### Dotation des réserves obligatoires

Report à nouveau négatif des opérations TNA	0,00 €
Réserves indisponibles TNA	0,00 €
Report à nouveau négatif des opérations avec les associés	0,00 €
Réserves légales	204,00 €
Réserves compensant les remboursements de parts	0,00 €

### Dotation des réserves libres et distributions

Intérêts aux parts sociales des associés non-coopérateurs <i>Calculé au taux de 0.000 %</i>	0,00 €
Intérêts aux parts sociales des associés coopérateurs <i>Calculé au taux de 0.000 %</i>	0,00 €
Distribution des dividendes des filiales	0,00 €
Ristourne sur activité réalisée par les associés coopérateurs <i>Calculée de la manière suivante : 30,00 € par 1000 litres de lait apporté par les Sociétaires</i>	66 874,11 €
Ristournes sous forme de parts sociales d'épargnes	0,00 €
Report pour parfaire l'intérêt aux parts	0,00 €
Report pour ristournes éventuelles <i>Calculée de la manière suivante : 0</i>	0,00 €
Provision pour ristournes éventuelles antérieurement constituées	0,00 €

La part des résultats affectée en réserves facultatives est de 34 592,19 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du Mercredi 20 décembre 2023  
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme  
Le Président du Conseil d'Administration  
(mention « certifié conforme »)

certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. S. S. S. S.", written over two horizontal lines.

*audisef*



Société Coopérative Agricole de  
Fromagerie de Chapelle des Bois  
25240 CHAPELLE DES BOIS

Rapports du commissaire aux Comptes  
Exercice clos le 30 juin 2023



# **Société Coopérative Agricole de Fromagerie Chapelle des bois**

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2023**

A l'assemblée générale de la Société Coopérative Agricole de Fromagerie Chapelle des bois,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Société Coopérative Agricole de Fromagerie Chapelle des bois** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés coopérateurs.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Besançon, le 5 décembre 2023

Pour la société ACTIS  
Virginie MEREA  
L'associée responsable du dossier





# BILAN ACTIF

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions (à déduire)	Net	Net
<b>Capital souscrit non exigé (I)</b>				
<b>Frais d'établissement (II)</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Indemnités de non-rétablissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 215 539,19	864 380,60	351 158,59	339 905,05
Installations techniques, matériel et outillage industriels	855 059,60	696 612,44	158 447,16	133 264,47
Autres immobilisations corporelles	30 873,00	15 206,68	15 666,32	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	69 562,45		69 562,45	58 705,35
Immobilisations financières (1)				
Participations à des organismes coopératifs agricoles	12 031,00		12 031,00	11 620,00
Autres participations	7 500,00		7 500,00	7 500,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16 201,68		16 201,68	15 887,04
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (III)</b>	<b>2 206 766,92</b>	<b>1 576 199,72</b>	<b>630 567,20</b>	<b>566 881,91</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières consommables et emballages	9 419,28		9 419,28	8 049,62
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits finis	634 453,09		634 453,09	657 026,94
Marchandises				
Créances (2)				
Avances et acomptes versés sur commandes et apports	4 351,43		4 351,43	2 971,63
Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés	2,11		2,11	310,62
Créances Clients et comptes rattachés	491 641,15		491 641,15	338 261,71
Autres créances	102 810,83		102 810,83	48 313,21
Charges constatées d'avance	7 150,47		7 150,47	7 132,11
Valeurs mobilières de placement	152 500,00	103 709,70	48 790,30	59 598,94
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	313 274,27		313 274,27	339 100,57
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)</b>	<b>1 715 602,63</b>	<b>103 709,70</b>	<b>1 611 892,93</b>	<b>1 460 765,35</b>
Frais d'émission d'emprunt (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>3 922 369,55</b>	<b>1 679 909,42</b>	<b>2 242 460,13</b>	<b>2 027 647,26</b>

(1) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
Capital social	27 534,00	27 330,00
Droits d'entrée		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	27 330,00	27 042,00
Réserves indisponibles :		
- provenant des subventions	204 908,22	160 011,22
- provenant des opérations avec les tiers non associés	99,73	99,73
- provenant des dévolutions		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	884,51	884,51
Autres réserves	679 115,13	679 115,13
Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
Report pour ristournes éventuelles		
Report à nouveau débiteur		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	101 670,30	79 071,45
Subventions d'investissement à étaler		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>1 041 541,89</b>	<b>973 554,04</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	736,00	614,00
<b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>	<b>736,00</b>	<b>614,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes coopératifs		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	197 170,59	251 655,15
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 451,78	3 118,17
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	813 916,21	635 860,45
Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 341,69	65 904,56
Dettes fiscales et sociales	86 792,31	96 940,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 019,70	
Autres dettes	1 489,96	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES DETTES (III)</b>	<b>1 200 182,24</b>	<b>1 053 479,22</b>
Ecart de conversion Passif (IV)		
<b>TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)</b>	<b>2 242 460,13</b>	<b>2 027 647,26</b>
(1) dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	141 692,58	196 879,05
dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 057 037,88	853 482,00
(2) dont emprunts participatifs		



# COMPTE DE RESULTAT

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation		
Ventes et cessions de marchandises		
Production vendue et cédée	2 284 767,18	1 932 810,11
Fournitures de services		
Produits des activités annexes	43 176,16	45 756,75
<b>Montant net du Chiffre d'Affaires</b>	<b>2 327 943,34</b>	<b>1 978 566,86</b>
- Dont à l'exportation		
Production stockée	-25 342,49	121 867,36
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 768,64	
Transferts de charges	3 149,46	3 537,14
Autres produits	26 973,97	25 848,24
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 335 492,92</b>	<b>2 129 819,60</b>
Charges d'exploitation		
Apports et achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Apports et achats de matières premières	1 728 300,27	1 490 773,46
Variation de stock de matières premières	-1 369,66	-710,06
Autres achats et charges externes (1)	231 857,81	216 187,76
Impôts, taxes et versements assimilés	31 797,53	26 380,20
Salaires	111 087,83	133 645,96
Charges sociales	38 824,99	48 804,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	97 115,23	102 243,45
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 768,64
- Dotations aux provisions	122,00	95,00
Autres charges	12 350,67	4 054,27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 250 086,67</b>	<b>2 024 243,40</b>



## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Exercice N	Exercice N-1
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>85 406,25</b>	<b>105 576,20</b>
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent transféré (III)		
Perte transférée (IV)		
Produits financiers		
De participations à des organismes coopératifs agricoles	316,19	156,68
De participations (2)	30 000,00	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	1 400,00	1 400,00
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 582,36	256,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>33 298,55</b>	<b>1 813,03</b>
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 808,64	25 311,06
Intérêts et charges assimilées (3)	3 080,85	3 006,72
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>13 889,49</b>	<b>28 317,78</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>19 409,06</b>	<b>-26 504,75</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>104 815,31</b>	<b>79 071,45</b>
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 000,00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 000,00</b>	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 145,01	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 145,01</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-3 145,01</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 369 791,47</b>	<b>2 131 632,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 268 121,17</b>	<b>2 052 561,18</b>
<b>EXCÉDENT OU PERTE</b>	<b>101 670,30</b>	<b>79 071,45</b>

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) dont produits concernant les entités liées

(3) dont intérêts concernant les entités liées



# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
IMAGE FIDÈLE			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
ÉLÉMENTS DU BILAN IMPUTÉS À UN AUTRE POSTE			
PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES À UN AUTRE EXERCICE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
<i>Produits constatés d'avance</i>			
<i>ou charges à payer</i>			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
<i>Charges constatées d'avance</i>			
<i>ou Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
<i>ou Produits à recevoir</i>			
PROVISIONS POUR PARTS ET RISTOURNES			
IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL			
ENGAGEMENTS FINANCIERS	0		
<i>Engagements donnés, engagements reçus, engagements réciproques</i>			
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES			
VARIATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
VARIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
VARIATION DES AMORTISSEMENTS	0		
VARIATION DES PROVISIONS	0		
VARIATION DES DÉPRÉCIATIONS	0		
ÉCART DE CONVERSION			
RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES CRÉANCES	0		
ÉTAT DES DETTES	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES			
ÉLÉMENTS FONGIBLES			
FILIALES ET PARTICIPATIONS DÉTENUES DANS LES ORGANISMES COOPÉRATIFS	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
RÉSERVES RÉGLEMENTÉES ET REPORT À NOUVEAU			
VENTILATION DES SUBVENTIONS PUBLIQUES	0		
EXCÉDENTS ET DÉFICITS RÉALISÉS AVEC COOPÉRATEURS ET NON COOPÉRATEURS			
INFORMATION SUR LES ACTIONS			
ENTREPRISES LIÉES			
<i>Identité de la société consolidante,</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
ENGAGEMENTS ET RETRAITES			
VENTILATION PAR BRANCHE STATUTAIRE DES ACHATS ET VENTES			
EFFECTIF	0		
CAISSES DE PÉRÉQUATION			
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
COMMENTAIRE			



# PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Aucun fait significatif sur l'exercice.

AFFINEUR : UCAFT

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/06/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans



# PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au prix de revient.

## 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.



## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 359
Dettes fiscales et sociales	48 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 020
Autres dettes	1 490
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>83 045</b>



## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		7 150
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>7 150</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		255 353
Autres créances		45 851
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>301 204</b>



# ENGAGEMENTS FINANCIERS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	6 329					6 329
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>6 329</b>					<b>6 329</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>6 329</b>					<b>6 329</b>



## VARIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre	364 050		1 248	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	788 993		61 248	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		812 749		72 343	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	12 350		18 524	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		58 705		87 892	
		<b>TOTAL</b>	2 036 847		241 254	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		19 120		411	
	Autres titres immobilisés		15 887		315	
	Prêts et autres immobilisations financières					
		<b>TOTAL</b>		35 007		726
	<b>TOTAL GENERAL</b>		2 071 854		241 980	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre			365 298	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			850 241	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		30 032		855 060	
		Inst. gal. agen. amé. divers			30 874	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		77 035		69 562	
		<b>TOTAL</b>	77 035	30 032	2 171 035	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				19 531	
	Autres titres immobilisés				16 202	
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>				35 733
	<b>TOTAL GENERAL</b>		77 035	30 032	2 206 768	



# VARIATION DES AMORTISSEMENTS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Sur sol propre	225 270	11 148		236 418
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	587 868	40 094		627 962
Inst. techniques matériel et outil. industriels	679 484	47 160	30 032	696 612
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	12 350	2 857		15 207
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 504 971</b>	<b>101 260</b>	<b>30 032</b>	<b>1 576 200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 504 971</b>	<b>101 260</b>	<b>30 032</b>	<b>1 576 200</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



## VARIATION DES DÉPRÉCIATIONS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

---

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

**NEANT**



# ÉTAT DES CRÉANCES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	491 641	491 641	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 866	5 866	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	56 210	56 210	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	40 407	40 407	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2	2	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	329	329	
Charges constatées d'avance	7 150	7 150		
<b>TOTAUX</b>		<b>601 605</b>	<b>601 605</b>	
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	197 171	55 478	113 466	28 227
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	96 342	96 342		
Personnel & comptes rattachés	40 375	40 375		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 696	21 696		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	13 235	13 235		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 488	11 488		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 020	3 020		
Groupe & associés (2)	813 916	813 916		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 490	1 490		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 198 730</b>	<b>1 057 038</b>	<b>113 466</b>	<b>28 227</b>

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	54 467
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	



## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		



FILIALES ET PARTICIPATIONS

## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LA FRUITIERE BIOLOGIQUE DE CHA - ROUTE PRINCIPALE 2	7 500	79 952	100,00	14 643
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

## A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

LA FRUITIERE BIOLOGIQUE DE CHA - ROUTE PRINCIPALE 25240  
CHAPELLE DES BOIS - 509104485

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
LA FRUITIERE BIOLOGIQUE DE CHA - ROUTE PRINCIPALE 25240 CHAPELLE DES BOIS - 509104485	7 500	54 660	100,00	7 500	7 500			581 462	14 643	78 784

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.





## PART. ORGANISMES COOPÉRATIFS

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

### LISTE DES PARTICIPATIONS DANS LES ORGANISMES COOPÉRATIFS

Participation dans les Organismes Coopératifs :

- UCFT 12 031 €
- CRCA 16 201.68 €

Raison sociale

Forme juridique

Montant de la participation



## CAPITAUX PROPRES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

### DÉCOMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	MONTANT TOTAL	MONTANT VERSÉ	MONTANT NON VERSÉ
Capital social	27 534,00	27 534,00	
Dont parts sociales d'activité			
Dont parts sociales d'épargne			
Dont parts sociales à avantages particuliers			



## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	27 330	204		27 534
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	27 042	288		27 330
Réserves indisponibles	160 111	44 897		205 008
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	885			885
Autres réserves	679 115			679 115
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>79 071</b>	<b>101 670</b>	<b>79 071</b>	<b>101 670</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>973 554</b>	<b>147 059</b>	<b>79 071</b>	<b>1 041 542</b>



## VENTILATION SUBV. PUBLIQUES

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

### VENTILATION DES SUBVENTIONS PUBLIQUES

Origine de la subvention	Subventions d'investissement Montant reçu	Réserves indisponibles	Montant passé en résultat sur l'exercice	Modalités de reprise en résultat
CCLMHD	4 490,00	4 490,00		
REGION BFC	40 407,00	40 407,00		



# VENTILATION EFFECTIF

108051 - SCAF CHAPELLE DES BOIS

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	3 101
Organes de direction	
Organes de surveillance	

## LES EFFECTIFS

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	1,00
Ouvriers		
Maitre fromager	1,00	1,00
Aide fromager		1,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Société Coopérative Agricole de Fromagerie  
de **SCAF LA FRUITIERE DE  
CHAPELLE DES BOIS**

2 Place de la Frutière  
Siège social : 25240 Chapelle des Bois

Société à capital variable  
Agréée n° 25-399  
RCS de :Besançon n°778302380

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



**RAPPORT AUX ASSOCIES  
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION  
A L'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE ANNUELLE**

Exercice du 1er Juillet 2022  
au 30 Juin 2023

L'an deux mille vingt trois,  
Le 24 novembre 2023 à 10h00 à Salle de réunion de la Mairie

Mesdames, Messieurs,

Le Conseil d'Administration de votre société coopérative vous a réuni en assemblée générale ordinaire annuelle conformément aux prescriptions édictées par le code rural et de la pêche maritime, pour vous présenter un rapport sur le déroulement des opérations de la coopérative et soumettre à votre approbation, les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2023

## **ACTIVITE DE LA COOPERATIVE ET SES EVOLUTIONS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

### **ACTIVITES DE LA COOPERATIVE**

Pendant l'exercice clos le 30 Juin 2023, les activités de la Coopérative ont été les suivantes :

- Collecte de lait auprès de ses associés coopérateurs,
- Vente de Comté en blanc et affiné,
- Vente de Morbier, Raclette et Tomme en blanc et affiné.

## EVOLUTION DE L'ACTIVITE ET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2023, notre Coopérative a réalisé un chiffre d'affaires de 2 327 943,34 € hors taxes, alors que pour l'exercice précédent, le chiffre d'affaires était de 1 978 566,86 € hors taxes.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Apport de lait.....	1 674 908,16 €
- Achat de matières premières et autres approvisionnement .....	52 022,45 €
- Autres achats et charges externes .....	231 857,81 €
- Salaires et traitements .....	111 087,83 €
- Charges sociales .....	38 824,99 €

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, l'exercice clos le 30 Juin 2023 se traduit par un Excédent de 101 670,30 € contre un Excédent de 79 071,45 € au titre de l'exercice précédent.

## MODALITES DE DETERMINATION DES DIFFERENTS PRIX

Les modalités de détermination des différents prix suivant les volumes de lait apportés par les associés sont définies dans le règlement intérieur à l'article 11 paragraphe 1 ainsi que les modifications des retenues sur les prix.

En général, les prix sont définis suivant les contrats avec les affineurs ou suivant la valorisation de lait dégagé et suivant la qualité du lait.

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au cours de cet exercice, les investissements se sont élevés à 77 053,93 €

Les principaux investissements sont :

▪ Investissements immobiliers :	3 985,34 €
▪ Investissements matériels :	72 342,95 €
▪ Investissements mobiliers	0,00 €
▪ Participations financières	725,64 €

Nous vous indiquons que la situation fiscale est régulière.

L'évolution du sociétariat et de son capital est le suivant :

	2023	2022	variation
Nombre de sociétaire	8	8	0,00
Capital social	27 534,00 €	27 330,00 €	204,00 €

## **L'EVOLUTION PREVISIBLE –LES PERSPECTIVES D'AVENIR**

- Notre évolution prévisible est la continuité de l'exploitation.

## **CONJONCTURE DE NOTRE SECTEUR D'ACTIVITE**

La conjoncture économique de notre secteur d'activité a été caractérisé par :

Evolution du prix de vente en blanc des fromages et des sous-produits, évolution du prix du lait.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la date de clôture ayant des incidences financières significatives et dont la connaissance est nécessaire à la bonne information concernant l'activité et la situation financière de la Coopérative.

## **LES ACTIVITES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

La coopérative ne réalise aucune activité de recherche et de développement.

# INFORMATION SUR LES FILIALES PAR BRANCHE D'ACTIVITE

## Eléments quantitatifs

<b>Nom</b>	<b>N° Siret</b>	<b>Dirigeant</b>	<b>Capital Social (€)</b>	<b>Capital social détenu (%)</b>	<b>Fonds propres (€)</b>	<b>Chiffre d'affaires(€)</b>	<b>Résultat(€)</b>
EURL CHAPELLE DES BOIS	50910448500016	Lionel BOURGEOIS	7 500,00 €	100 %	79 951,85 €	581 462,21 €	14 643,20 €

## LES DELAIS DE PAIEMENT

« Conformément à l'article L.441-14 et D.441-4 du code de commerce, relatifs aux délais de paiement des fournisseurs et des clients, nous vous informons de la décomposition par échéances des retards de règlement constatés à la clôture et en cours d'exercice »

	Article D. 441 I.-1 : Factures <u>recues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D. 441 I.-1 : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu								
	O jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	O jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)		
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>														
Nombre de factures concernées	45	X					5	69	X					42
Montant total des factures concernées (TTC)	45 630,31	19 038,83	0,00	484,65	829,20	20 352,68	218 002,17	11 954,19	3 469,81	1 284,54	1 577,76	18 286,30		
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (HT)	14,45%	6,03%	0,00%	0,15%	0,26%	6,45%	X							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (HT)	X						9,36%	0,51%	0,15%	0,06%	0,07%	0,79%		
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>														
Nombre des factures exclues														
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)														
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce</b>														
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)					<input type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser)								
	<input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					<input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)								

## **LA PROPORTION DE PARTS SOCIALES DETENUE PAR LES SALARIES DE LA COOPERATIVE ET CEUX DES FILIALES DE LA COOPERATIVE**

Aucune part n'est détenue par des salariés de la coopérative, des salariés des sociétés filiales ou un FCPE.

## **LA REVISION COOPERATIVE dite REVISION « COOPERTISE »**

### **En cas d'option « Opérations avec des tiers non associés »**

Notre coopérative ayant levé l'option « opérations avec des tiers non associés » doit conformément à l'article L.522-5 du code rural et de la pêche maritime, se soumettre à la mission de révision « Coopertise » au moins une fois tous les cinq ans. Cette mission a pour objectif de contrôler la conformité de l'organisation et du fonctionnement de notre coopérative aux principes et règles de la coopération.

Par ailleurs, elle est également obligatoire au terme de 3 exercices déficitaires ou si les pertes d'un exercice s'élèvent à la moitié au moins du montant le plus élevé atteint par le capital social de la coopérative.

Cette mission a pour objectif de contrôler la conformité de l'organisation et du fonctionnement de notre coopérative aux principes et règles de la coopération et à l'intérêt des adhérents.

Notre Coopérative n'a pas fait procéder à la Révision « Coopertise ».

### **« CLAUSE MIROIR » (de renégociation)**

Le conseil d'Administration n'a pas constaté de fluctuation du prix des matières premières agricoles et alimentaires affectant significativement le coût de production du lait.

La clause n'a donc pas été déclenchée comme prévue dans le Règlement Intérieur.

# COMPTES ANNUELS

## PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes sont présentés par Justine SEGUIN.

L'exercice clos le 30 Juin 2023 nous laisse un Excédent de 101 670,30 €.

Le Commissaire aux Comptes, dans son rapport, vous présentera et vous donnera toutes les explications que la loi lui impose.

## ARRETE DES COMPTES ANNUELS

### Le Conseil d'Administration après présentation des comptes annuels

- Arrête les comptes tels qu'ils ont été présentés.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Le Conseil d'Administration a bien pris en compte toutes les éventuelles possibilités d'affectation du résultat et propose à l'Assemblée Générale Ordinaire la répartition suivante :

Sur la part du résultat affectée aux réserves obligatoires :

Report à nouveau négatif des opérations TNA	0,00 €
Réserves indisponibles TNA	0,00 €
Report à nouveau négatif des opérations avec les associés	0,00 €
Réserves légales	204,00 €
Réserves compensant les remboursements de parts	0,00 €

Justification légale imposée par le Code rural.

Après affectation des réserves obligatoires, le résultat net distribuable s'établit à :  
101 466,30 €

A cet égard nous rappelons que l'article 1 de la loi du 10 septembre 1947 prévoit qu'en coopérative, « Les excédents de la coopérative sont prioritairement mis en réserve pour assurer son développement et celui de ses membres ».

Sur la part du résultat affecté aux réserves libres :

Intérêts aux parts sociales des associés non-coopérateurs <i>Calculé au taux de 0.000 %</i>	0,00 €
Intérêts aux parts sociales des associés coopérateurs <i>Calculé au taux de 0.000 %</i>	0,00 €
Distribution des dividendes des filiales	0,00 €
Ristourne sur activité réalisée par les associés coopérateurs <i>Calculée de la manière suivante : 30,00 € par 1000 litres de lait apporté par les Sociétaires</i>	66 874,11 €
Ristournes sous forme de parts sociales d'épargnes	0,00 €
Report pour parfaire l'intérêt aux parts	0,00 €
Report pour ristournes éventuelles <i>Calculée de la manière suivante : 0</i>	0,00 €

La part des résultats que le conseil d'administration propose d'affecter en réserves facultatives est de 34 592,19 €.

## ADMINISTRATEURS

### RENOUVELLEMENT DU TIERS SORTANT DES ADMINISTRATEURS

Nous vous rappelons que sont venus expiration les mandats des administrateurs suivants :

- GAEC DES PRES HAUTS représenté par Lionel BOURGEOIS
- GAEC SALVI représenté par Bernard SALVI

.....

Les candidats suivants se présentent :

- GAEC DES PRES HAUTS représenté par Lionel BOURGEOIS
- GAEC SALVI représenté par Bernard SALVI

.....

### NOUVELLES CANDIDATURES

Néant

### RATIFICATION DES NOMINATIONS D'ADMINISTRATEURS PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pas de ratification.

## DIVERS ADMINISTRATEURS

Le Conseil d'Administration ne constate aucun changement.

## ENVELOPPE GLOBALE POUR L'INDEMNISATION DES ADMINISTRATEURS ET TEMPS PASSE A L'ADMINISTRATION DE LA COOPERATIVE

### Exercice clos:

L'Assemblée Générale Ordinaire annuelle d'approbation des comptes de l'exercice 2022 valablement réunie le 16 Décembre 2022 avait fixé l'allocation à 5 000,00 € pour l'exercice clos 30 Juin 2023: la somme effectivement dépensée à ce titre a été de 3 500,78 € pour ses membres.

Selon la répartition suivante :

- Président ..... 1 328,90 €
- Responsable Porcherie..... 885,94 €
- Responsable Matériel ..... 885,95 €

Les missions spécifiques exercées par les administrateurs sont les suivantes :

- Gestion de la coop,
- Secrétaire,
- Trésorier.

### Exercice en cours au moment de l'assemblée générale d'approbation des comptes

Pour l'exercice en cours soit 2024 il est proposé de fixer à 5 000,00 € la somme globale allouée au titre des indemnités compensatrices du temps consacré à l'administration de la coopérative, somme à ne pas dépasser.

## FRAIS DE DEPLACEMENT ET DE REPAS

Le Conseil d'administration fixe à 3 000,00 € Euros pour l'exercice 2024 le montant de l'enveloppe dans la limite de laquelle les frais de déplacement et de repas des administrateurs pourront être remboursés.

Pour mémoire l'enveloppe de l'exercice clos le 30 Juin 2023 était de 3 000,00 €.

## ALLOCATION BUDGET FORMATION DES ADMINISTRATEURS

Le budget formation alloué pour les administrateurs pour l'exercice clos a été de 3 000,00 €.

Le budget formation alloué aux administrateurs pour l'exercice en cours est de 3 000,00 €.

# COMMISSAIRES AUX COMPTES

## RENOUVELLEMENT DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pas de renouvellement cette année. Leur mandat respectif prendra fin lors de l'AGO qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2028.

## GOUVERNANCE

### Composition du Conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration de la Coopérative est composé de 8 membres. La liste des administrateurs est la suivante :

#### ***Pour le collège représentant les associés coopérateurs :***

Administrateur (personne physique ou morale) Représentant de la personne morale	fin de mandat à l'AGO clôturant les comptes :
GAEC COMBES DES CIVES représentée par Laurent COURVOISIER	30/06/2025
GAEC DES CHAMPS FLEURIS représenté par Jean Paul BLONDEAU	30/06/2025
CORDIER REMY	30/06/2025
GAEC DES PRES HAUTS représenté par Lionel BOURGEOIS	30/06/2023
GAEC SALVI représenté par Bernard SALVI	30/06/2023
PAGNIER GERARD	30/06/2024
GAEC BLONDEAU représenté par Loïc BLONDEAU	30/06/2024
COURVOISIER DENIS	30/06/2024

Les règles de fonctionnement du Conseil d'Administration sont fixées par les statuts et le règlement intérieur de la Coopérative.

## Fonctionnement du Conseil d'Administration

Au cours de l'exercice écoulé, le Conseil d'Administration s'est réuni 6 fois.

L'agenda des réunions du Conseil d'Administration a été le suivant :

<u>Date de la Réunion du Conseil d'Administration</u>	<u>Mode de convocation</u>	<u>Lieu de la réunion</u>
<u>09/09/2022</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>
<u>29/11/2022</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>
<u>19/01/2023</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>
<u>02/02/2023</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>
<u>20/02/2023</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>
<u>01/06/2023</u>	<u>SMS</u>	<u>Salle de réunion de la Fromagerie</u>

Les Commissaires aux comptes ont été régulièrement convoqués à la réunion du Conseil d'Administration du 29/11/2022 ayant pour objet l'examen et l'arrêté des comptes annuels.

## Conventions règlementées

Pas de conventions.

## Information des administrateurs

Conformément à l'article 27 des Statuts, tous les documents, dossiers techniques et informations nécessaires à la mission des administrateurs leur ont été communiqués concomitamment à la convocation. Certaines informations, notamment, confidentielles ont été communiquées uniquement le jour de la réunion.

## Procès-verbaux des réunions

Les procès-verbaux des réunions du conseil d'administration sont établis à l'issue de chaque réunion.

## **Pouvoirs du Président**

Les pouvoirs du Président sont prévus à l'article 26 des Statuts.

Les délégations de pouvoirs au Président sont renouvelées chaque année, lors du premier Conseil D'administration qui suit l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle.

## **Liste des mandats des administrateurs dans les filiales de la Coopérative**

La liste des administrateurs de la Coopérative ayant des mandats dans les filiales de la coopérative, ainsi que leur fonction est la suivante :

Monsieur Lionel BOURGEOIS représentant du GAEC DES PRES HAUTS est Gérant de L'EURL CHAPELLE DES BOIS

## **Participation des associés coopérateurs aux Assemblées Générales**

Les modalités de participation des associés coopérateurs aux Assemblées Générales sont prévues aux articles 34 et suivants des statuts de la Coopérative et précisées dans le Règlement Intérieur de la Coopérative.

## **Procédure de gestion des risques et de contrôle interne**

Néant

## **APPROBATION DU RAPPORT AUX ASSOCIES**

Le Conseil d'Administration après avoir pris connaissance du rapport aux associés l'approuve :

6 voix sur 6 voix.

Les résolutions ci-dessus vont être soumises au vote à notre Assemblée Générale Ordinaire et correspondent aux propositions de votre Conseil d'Administration et vous invitera à lui donner quitus entier et sans réserve pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

Le Conseil d'Administration remercie tous les associés-coopérateurs présents ainsi que tous les membres du personnel de la coopérative pour leur collaboration efficace.

Le Président du Conseil	Les administrateurs	
Monsieur Laurent COURVOISIER	GAEC COMBES DES CIVES représentée par Laurent COURVOISIER	
	GAEC DES CHAMPS FLEURIS représenté par Jean Paul BLONDEAU	
	CORDIER REMY	
	GAEC DES PRES HAUTS représenté par Lionel BOURGEOIS	
	GAEC SALVI représenté par Bernard SALVI	
	PAGNIER GERARD	
	GAEC BLONDEAU représenté par Loïc BLONDEAU	
	COURVOISIER DENIS	