

VAL DE GASCOGNE
SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE A CAPITAL VARIABLE
SIEGE SOCIAL : 28 Chemin de Mouchac 32390 SAINTE CHRISTIE
RCS AUCH 382 063 717

EXTRAIT DE DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 DECEMBRE 2023

=====

.....

PREMIERE RESOLUTION - Approbation des comptes sociaux

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration aux associés, la présentation des comptes annuels de la coopérative, le rapport général et le rapport spécial des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que toutes les opérations traduites par lesdits comptes ou résumées dans les rapports.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

.....

QUATRIEME RESOLUTION – Constatation du résultat

L'Assemblée Générale approuve les comptes de l'exercice et constate un déficit de **378 755,17 €** qui se décompose comme suit :

- Résultat sur les opérations faites avec les associés coopérateurs	116 400,07 €
- Résultat des opérations faites avec les tiers non associés	- 495 155,24 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

CINQUIEME RESOLUTION – Affectations obligatoires

L'Assemblée Générale décide d'effectuer les dotations obligatoires suivantes :

- Report à nouveau débiteur tiers non associés	- 495 155,24 €
- Réserve compensant le remboursement parts sociales	32 190,00 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

SIXIEME RESOLUTION – Affectation en réserves facultatives

L'Assemblée Générale décide d'effectuer la dotation en réserve facultative :

- « autres réserves » :	84 210,07 €
-------------------------	-------------

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

.....

Désignation : SCA Val de Gascogne

N° d'agrément : 11 529

N° SIREN : 382 063 717

en euros

Date de clôture de l'exercice :

30/06/2023

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

ACTIF (a)		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	Amortissements et provisions	NET	NET
A C T I F	Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	10 424,79	10 424,79		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions,brevets,licences,marques,procédés,droits et valeurs similaires	724 340,33	664 616,30	59 724,03	88 016,82
	Autres	228 673,52	228 673,52		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles:				
	Terrains	4 529 752,54	1 087 345,72	3 442 406,82	3 389 006,21
	Constructions	75 992 063,46	64 404 459,13	11 587 604,33	12 821 440,25
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	45 202 907,21	39 604 369,88	5 598 537,33	6 168 183,30
I M M O B I L I S E	Autres immobilisations corporelles	7 709 383,33	7 088 176,07	621 207,26	827 643,34
	Immobilisations corporelles en cours	1 804 485,82		1 804 485,82	1 476 081,00
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1):				
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 183 472,65		3 183 472,65	3 140 279,54
	Autres participations	39 768 988,22	8 087 027,01	31 681 961,21	30 069 672,49
	Créances rattachées à des participations	32 399,48	28 814,72	3 584,76	32 399,48
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	27 370,83		27 370,83	23 523,43
TOTAL I		179 214 262,18	121 203 907,14	58 010 355,04	58 036 245,86
A C T I F	Stocks et en-cours:				
	Matières premières:				
	-activité de collecte-vente	44 392,69		44 392,69	42 973,67
	-activité d'approvisionnement	35 976,42		35 976,42	29 085,80
	Matières consommables et emballages				
	En-cours de production de biens:				
	-activité de collecte-vente	3 015 906,00		3 015 906,00	4 185 899,00
	-activité d'approvisionnement				
	En-cours de production de services :				
	Produits intermédiaires et finis:				
C I R C U L A N T	-activité de collecte-vente				
	-activité d'approvisionnement				
	Marchandises:				
	-activité de collecte-vente	12 321 904,00	560 617,16	11 761 286,84	13 297 257,00
	-activité d'approvisionnement	11 599 886,00		11 599 886,00	10 440 861,00
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports				
	Créances (2):				
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés (b)	25 738 404,97	9 004 918,48	16 733 486,49	18 668 667,65
	Créances Clients et comptes rattachés	9 725 394,37	530 429,47	9 194 964,90	10 288 569,70
	Autres	5 057 996,08	14 660,00	5 043 336,08	11 046 182,60
	Capital à verser	37 050,00		37 050,00	29 954,00
	Valeurs mobilières de placement	27 948 616,44	25 211,00	27 923 405,44	24 035 964,85
	Disponibilités	2 559 278,56		2 559 278,56	12 235 431,11
	Charges constatées d'avance (2)	198 688,24		198 688,24	978 315,92
	TOTAL II	98 283 493,77	10 135 836,11	88 147 657,66	105 279 162,30
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
	TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)	277 497 755,95	131 339 743,25	146 158 012,70	163 315 408,16
	(1) dont à moins d'un an				
	(2) dont à plus d'un an	3 192 150,65	3 192 150,65		

CERFA N° 50 4311

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRIETES	Capital social (dont versé 2 800 928,00) (a)	2 837 978,00	2 914 276,00
	Droits d'entrée	136 014,10	136 014,10
	Ecart de réévaluation (b)	862 215,61	862 215,61
	Réserves:		
	Réserve légale	4 424 441,59	4 424 441,59
	Réserves indisponibles:		
	-provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	14 223 166,77	14 141 758,77
	- provenant avec les tiers non associés	3 650 073,97	3 526 021,53
	- provenant des dévolutions	2 364 992,50	2 364 992,50
	-autres		
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 083 872,31	7 083 872,31
	Réserves réglementées	3 354 811,79	3 015 770,17
Autres réserves	31 621 378,41	31 270 463,87	
PROPRIETES	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 783,54	291 783,54
	Report à nouveau (d)		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	-378 755,17	814 008,60
	SOUS-TOTAL: SITUATION NETTE	70 471 973,42	70 845 618,59
	Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées	145 588,81 1 245 000,00	145 588,81
	TOTAL I	71 862 562,23	70 991 207,40
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL II	0,00	0,00
	Provisions pour risques	79 000,00	79 000,00
	Provisions pour charges	3 006 417,51	4 091 629,53
	TOTAL III	3 085 417,51	4 170 629,53
DETTES	Emprunts et dettes coopératifs		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 397 331,26	34 914 063,55
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 073,89	12 205,73
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	3 444,00	
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	23 393 612,31	23 836 526,61
(1)	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	10 750 292,53	18 816 227,53
	Dettes fiscales et sociales	2 860 446,30	3 814 239,81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 084,87	16 084,87
	Autres dettes	3 780 747,80	6 744 223,13
(1)	Produits constatés d'avance		
	TOTAL IV	71 210 032,96	88 153 571,23
	Ecart de conversion Passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	146 158 012,70	163 315 408,16
(1)dont à plus d'un an		6 131 217,52	7 854 499,73
dont à moins d'un an		24 266 113,74	27 059 563,82
(2)dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		20 545 977,29	22 245 849,29
(3)dont emprunts participatifs			

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE en euros
(en liste)

CERFA
N° 50 4314

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	110 156 972,01	104 674 848,36
- activité d'approvisionnement	52 368 334,23	51 103 006,36
 Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	11 694 254,77	11 635 226,88
- activité d'approvisionnement		
- activité de services	2 292 444,84	3 157 672,12
 Produits des activité annexes	4 870 656,69	3 208 150,78
 Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	181 382 662,54 48 730 864,54	173 778 904,50 51 694 066,73
 Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 754,04	219 856,40
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 559 390,74	628 165,98
Transferts de charges	830 061,41	410 584,24
Autres produits		
TOTAL I	183 833 868,73	175 037 511,12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	101 099 245,53	96 224 657,56
- activité d'approvisionnement	46 930 733,91	43 842 956,37
Variation de stocks céréales (c)	977 236,00	-1 208 066,00
Variation de stocks approvisionnement (c)	-1 159 025,00	-1 751 303,00
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	7 390 461,27	8 855 448,52
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	1 169 993,00	-14 962,00
Achats de matières consommables et emballages (b)	413 183,01	719 973,11
Variation de stock (c)	-10 192,64	-25 167,67
Autres achats et charges externes (3)*	13 094 252,46	12 225 066,71
Impôts, taxes et versements assimilés	638 978,09	699 480,16
Salaires et traitements	7 351 853,33	6 975 902,94
Charges sociales	3 040 969,26	2 801 412,51
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 348 919,39	3 550 387,83
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	920 180,16	563 180,46
- pour risques et charges : dotation aux provisions	147 772,00	29 723,00
Autres charges	481 151,31	525 435,41
TOTAL II	185 835 711,08	174 014 125,91
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 001 842,35	1 023 385,21

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite) en euros
(en liste)

CERFA
N° 50 4314

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	64 439,76	39 152,51
D'autres participations (4)	600 018,00	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 099 504,77	561 699,75
Reprises sur provisions et transfert de charges	1 581 759,40	3 795,98
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	3 345 721,93	604 648,24
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 625,00	
Intérêts et charges assimilées (5)	1 554 081,74	537 385,26
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 567 706,74	537 385,26
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 778 015,19	67 262,98
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-223 827,16	1 090 648,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	837 557,95	105 198,16
Sur opérations en capital	260 766,66	32 659,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	180 000,00	18 227,00
TOTAL VII	1 278 324,61	156 084,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	161 436,29	191 166,03
Sur opérations en capital	19 666,24	5 222,30
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 252 150,09	3 617,42
TOTAL VIII	1 433 252,62	200 005,75
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-154 928,01	-43 921,59
Participation des salariés aux fruits de l'expansion TOTAL IX		232 718,00
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	188 457 915,27	175 798 243,52
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	188 836 670,44	174 984 234,92
EXCEDENT OU DEFICIT	-378 755,17	814 008,60
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	-495 155,24	124 052,44

* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances decrédit-bail immobilier

41 378,16 89 883,28

(4) dont produits concernant des entreprises liées

22 276,03 11 488,69

(5) dont intérêts concernant les entreprises liées

165 089,15 50 566,12

BILAN AU 30/06/2023

ANNEXE

AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DU 01/07/2022 AU 30/06/2023

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat de notre entreprise pour l'exercice couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ↳ Continuité de l'exploitation, compte tenu des impacts de la crise sanitaire éléments présentés (voir § infra ; faits marquants de l'exercice), nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas remise en question.
- ↳ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- ↳ Indépendance des exercices,

Le règlement n° 2021-01 du 07 mai 2021 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions a été publié le 17 mai 2021. Ce dernier a été homologué par arrêté du 22 novembre 2021 publié au Journal officiel du 4 décembre 2021.

Le règlement ANC n° 2021-01 est applicable aux comptes annuels des sociétés coopératives agricoles, à leurs unions et aux CUMA. Conformément à l'article L 524-6 du code rural et de la pêche maritime, les comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable. Ils sont établis conformément aux articles L 123-12 à L 123-22 du code de commerce.

D'une manière générale, le règlement ANC n° 2021-01 reprend les dispositions du plan comptable de 1986 à l'exception des dispositions obsolètes ou non utilisées et met à jour celles qui doivent l'être à la suite des modifications législatives ou réglementaires, y compris des modèles de statuts approuvés par arrêté ministériel.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

L'application de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode.

- IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

La méthode retenue pour l'évaluation des actifs inscrits au bilan est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

En application du règlement CRC 2002-10 les principaux éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers doivent être comptabilisés séparément en tant que COMPOSANTS.

Le seuil de signification retenu sur le groupe pour activer les composants est de 50 000 € de VNC.

Pour les actifs ayant une VNC inférieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée d'usage.

Pour les actifs ayant une VNC supérieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée réelle d'utilisation par composants.

Au 30/06/2023, nous avons utilisé la même méthode de traitement des immobilisations que les exercices précédents.

VAL DE GASCOGNE

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (voir tableau n° 2055 N)

- Immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions – Silos - Cuves	10 - 15- 20- 25 et 30 ans
- Agencement et aménagement constructions	10 - 15 et 20 ans
- Matériel et outillage industriel	5 – 7 – 10 et 15 ans
- Agencements et aménagements divers	3 - 5 - 10 et 15 ans
- Matériel de transport	3 - 5 et 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 - 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir tableau n° 2056 N)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur vénale des participations prenant entre autres la quote-part d'actif net devient inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur vénale s'appréciant au regard de la situation nette et des perspectives économiques à moyen terme.

- STOCKS EN EN-COURS

a) - Les matières et marchandises ont été évaluées selon les méthodes suivantes :

✎ Céréales et oléagineux :	PAMP (Annuel)
✎ Semences de céréales :	Néant
✎ Semences d'oléagineux :	Néant
✎ Approvisionnement :	PAMP (Annuel)
✎ Viticole et Alcool bouteille :	Prix de Revient.

b) - Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production :

✎ Minoterie :	Néant
✎ Viticole Vrac :	Prix de vente - Décote (Marge Commerciale / Coûts de fonctionnement)

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par décote pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

- CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir tableau n° 2056 N)

- DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée à chaque fois que le prix de marché ou la valeur liquidative des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure à la valeur figurant à l'actif.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II – FAITS MARQUANTS SUR L'EXERCICE 2022/2023

Activité économique :

Le chiffre d'affaires de la Coopérative s'élève à 181 382 K€ contre 173 779 K€ l'exercice précédent soit une hausse de + 7 604 K€ (+4 %).

La collecte de céréales est en baisse de 17 % à 247 664 tonnes contre 303 691 tonnes l'an dernier.

La collecte BIO s'est élevée à 23 799 tonnes contre 26 060 tonnes sur N-1, elle est en baisse de 8 %.

Le chiffre d'affaires des céréales de 109 625 K€ est en hausse de 5 % en raison de la forte hausse des prix qui vient compenser la baisse en volume de la collecte.

Le chiffre d'affaires des ventes d'agrofournitures s'élève à 52 295 K€, il est en hausse de 3 % à cause de l'augmentation du prix des intrants et des engrais en particulier.

La production viticole s'élève à 101 979 hectolitres contre 119 098 hl l'an dernier, elle est en baisse de 6 % en volume alors que le chiffre d'affaires est stable à 11 694 K€.

La collecte des semences de céréales à paille est de 1 724 tonnes, en baisse de 30% par rapport N-1, le chiffre d'affaires s'élève à 605 K€.

Les prestations de services facturées sur l'exercice d'un montant de 7 163 K€ sont en hausse de 13 %.

Dans le cadre des mesures mises en place pour lutter contre la pandémie de COVID-19, la Coopérative a souscrit lors de l'exercice précédent un PGE d'un montant de 3 750 K€ qui a été intégralement remboursé au 30/06/2023.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2023 (Cf. Annexes Fiscales 2053, 2054, 2055, 2056, 2057)

- CAPITAUX PROPRES

La variation des capitaux propres sur l'exercice se décompose comme suit :

	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Capital social	2 914 276		76 298	2 837 978
Réserves et résultats	67 931 343	947 652		68 878 995
Subventions d'investissement	145 589			145 589
Total capitaux propres	70 991 207	947 652	76 298	71 862 561

- IMMOBILISATIONS

Les mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé brut figurent au tableau n° 2054 N.

- AMORTISSEMENTS

Les méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et leurs montants par catégories sont reproduits sur le tableau n° 2055 N.

- PROVISIONS

L'état des provisions figurant au bilan fait l'objet du tableau n° 2056 N.

Nature	Montant €	Observations
Provision pour pension de retraite	1 875 561	Calculée pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin et correspond à la totalité des engagements charges patronales comprises en matière de retraite et avantages similaires.
Provision pour risque de commercialisation des céréales	500 000	Constituée dans le cadre d'une provision sur risques de commercialisation des céréales et les oléagineux.
Provisions pour gros entretiens	191 594	Charges quinquennales dans le cadre d'un plan de mise aux normes et de la prévention de risque d'accident technologique
Provision pour coûts de démantèlement	0	Charges évaluées pour couvrir les coûts de démantèlement avant remise en état de certains sites
Provisions pour restructuration du vignoble et aides à la replantation	207 500	Aides aux plantations et prêts bonifiés aux viticulteurs
Provision pour risques	79 000	Sur divers Litiges
Autres provisions	231 763	Provisions constituées pour risques filiales et participations aux dépréciations.
Total des Provisions pour risques et charges	3 085 418	

- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes classées selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance sont reproduites sur le tableau n° 2057 N.

- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement figurant à l'actif se détaillent comme suit :

Nature	Montant €
Dépôts à terme	18 694 616
Obligations garanties en capital à l'échéance	9 254 000
Dépréciation des Valeurs Mobilières	-25 211
Total valeurs mobilières de placement	27 923 405

- COMPTES DE REGULARISATION

- CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Les tableaux et comptes de régularisation actif et passif (tableaux ci-joints) reprennent en détail :

- . Les charges et produits constatés d'avance.
- . Les charges à payer rattachées aux postes de dettes.
- . Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances.

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

1 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET PRODUITS A RECEVOIR

N° Compte	Nature	Montant €
409 200	Frs Avoirs à recevoir divers	8 972
409 800	RRR et Avoirs à recevoir divers	0
409 821	Avoir à recevoir Semences à paille	82 300
409 822	Avoir à recevoir Semences	639 220
409 823	Avoirs et ristournes Engrais	86 536
409 824	Avoir à recevoir Produits bio contrôle	118 177
418 100	Factures clients à établir/Céréales et Oléag.	313 179
418 101	Factures clients à établir/ Service Rendu	194 678
468 700	Produits à Recevoir	21 313
486 000	Charges constatées d'avance	198 688
486 500	Charges constatées d'avance Viti	0
518 700	Intérêts courus à recevoir	347 548
Total produits à recevoir et charges constatées d'avance		2 010 612

COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

2 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

N° Compte	Nature	Montant €
487 000	Produits constatés d'avance- Indemnité d'assurance	0

3 - CHARGES A PAYER

N° Compte	Nature	Montant €
168 841	Intérêts courus s/emprunts MT/LT	6 459
168 845	Intérêts courus s/emprunts MT/LT Viti	700
408 100	Fournisseurs : factures à payer Agro	426 868
408 110	Fournisseurs : factures à payer Frais Généraux	678 460
408 150	Fournisseurs : factures à payer Viti	147 491
419 800	Rabais et avoirs clients à établir	0
422 000	Comité d'Entreprise 1% à payer	6 121
422 100	Comité d'Entreprise 0,20% à payer	1 224
428 200	Provision pour congés payés	654 103
428 220	Provision pour compte épargne temps	15 031
428 230	Provision pour PERCO	12 683
428 400	Intéressement des salariés	0
428 600	Provision pour 13ème mois	279 498
428 680	Autres Frais de Personnel à payer	0
438 210	Charges sur C.P.	307 428
438 220	Charges Patronale C.E.T.	7 064
438 230	Charges Patronale PERCO	25 158
438 660	Charges sur 13ème mois	131 364
448 600	Impôts et taxes à payer	185 667
448 602	Participation effort construction	47 595
448 603	Taxe d'apprentissage à payer	0
448 650	Etat charges à payer Viti	14 265
452 100	Associés C. Prix Céréales	0
452 150	Associés C. Prix	3 206 289
453 980	Associés R.R.R. à accorder	1 500
467 010	Subvention à accorder	440 000
468 600	Charges à payer diverses	415 279
Total charges à payer		7 010 247

IV - AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

1- ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Sociétés	Participation		Créances Rattachées		Comptes Courants	
	Brut	Provisions	Brut	Provisions	Brut	Provisions
CAUSSADE SEMENCES GROUP	18 467 113	6 058 759	30 848	28 814		
SAS GERS FARINE	11 252 190					
SAS OGR	3 360 190				600 000	
SA SOAL	2 216 491	1 534 853				
SAS GREEN VAL	1 543 000				-2 500 000	
@XION	1 000 200					
SAS GTL	807 011	77 429			-400 000	
SA CTV	762 256					
SAS PRESSE DE GASCOGNE	748 600	369 065			455 000	
UNION INVIVO	735 210					
SAS OCEOL	8 573					
UNION PLAIMONT	434 000					
SCA ARTERRIS (Ex Terre Ovine)	2					
SCA SYNERGIE	125 010					
FIPSO	85 000					
SASU ALIX TOULOUSE	0					
BE-API	55 800	13 625				
SICA BALISCA	52 000					
UNION UNISUD	46 862					
UNION AGREOS	37 750					
NUTRICIA	37 080					
SA CHÂTEAU DE CASSAIGNE	33 028	30 942				
SCI D'AULA	9 000				17 029	17 029
SCI VDG IMMOBILIER	5 000				0	
TOTAL	41 821 367	8 084 672	30 848	28 814	-1 827 971	17 029

1- ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN (Suite)

Sociétés	Créances	Provisions	Dettes
CAUSSADE SEMENCES GROUP	0		0
SAS GERS FARINE	43 551		47 566
SAS OGR	253 857		43 495
SA SOAL	0		177 274
SAS GREEN VAL	146 901		23 296
SAS GTL	336 518		1 306 333
SA CTV	0		0
SAS PRESSE DE GASCOGNE	14 462		0
UNION INVIVO	0		72 259
SAS OCEOL	323 177		0
UNION PLAIMONT	928 936		250 138
SCA ARTERRIS (Ex Terre Ovine)	0		0
SCA SYNERGIE	0		0
FIPSO	0		0
SASU ALIX TOULOUSE	0		0
SICA BALISCA	484 727		0
UNION UNISUD	215 727		1 240 990
UNION AGREOS	599 051		650 795
SA CHÂTEAU DE CASSAIGNE	31 891		984
SCI D'AULA	161		0
SCI VDG IMMOBILIER	2 802		0
BE API	0		83 887
@xion	161 151		0
TOTAL	3 542 913	0	3 897 018

2- TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE

VAL DE GASCOGNE						
Tableau des flux de trésorerie en K€						
	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023
OPERATION D'EXPLOITATION						
Résultat net : Coopérative	476	-527	1 038	324	814	-379
Dotations aux amortissement et provisions	7 686	5 557	5 908	4 220	4 147	5 683
Reprises des amortissements et provisions	-2 206	-1 502	-1 319	-1 537	-650	-3 321
Plus ou moins-value de cession	-201	-83	-218	-2	-27	-241
Impôts différés						
Quote part de résultat sociétés mises en équivalence						
Capacité d'autofinancement	5 755	3 445	5 409	3 005	4 284	1 742
Variation des besoins en fonds de roulement						
Variation des frais financiers (Intérêts courus)	-13	-9	18	-70	-4	-4
Variation nette exploitation :						
Variations des stocks	-1 745	-371	-12 626	9 823	-2 999	978
Variations des créances	3 405	-549	631	-38	-10 519	2 502
Variations des dettes	-419	-2 113	7 099	62	13 149	-9 427
Variation nette hors exploitation :						
Variation des créances hors exploitation	994	1 783	6 632	-1 073	9 841	500
Variation des dettes hors exploitation	-884	-1 500	0	0	-877	-2 806
Variation charges et produits constatés d'avance						
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 338	-2 759	1 754	8 704	8 591	-8 257
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT						
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles	-7	-68	-206	-35	-103	-25
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-546	-1 058	-1 096	-1 336	-2 115	-1 685
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	303	171	259	237	33	261
Subventions d'investissement encaissées	658	0	26	0	179	81
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières	-38	-1 019	-788	-15	-60	-70
Encaissement sur cession d'immobilisations financières	2	247	114	656	5	8
Perte de contrôle						
Trésorerie venant des variations de périmètre						
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	372	-1 727	-1 691	-493	-2 061	-1 430
OPERATIONS DE FINANCEMENT						
Augmentation ou réduction de capital et apports	-45	-49	-35	-499	-87	-76
Intérêts aux parts versés aux adhérents de la mère	0	0	0	0	0	0
Augmentation des réserves	0	0	0	0	0	0
Prêts aux adhérents	143	6	3	0	4	
Avances de Trésorerie	841	0	0	0	0	6 750
Encaissement provenant des emprunts	1 000	2 000	1 240	1 000	1 700	2 100
Remboursements d'emprunts	-6 547	-5 781	-4 051	-4 741	-5 173	-4 917
Flux de trésorerie provenant du financement	-4 608	-3 824	-2 843	-4 240	-3 556	3 857
Variation de trésorerie calculée	2 857	-4 865	2 629	6 976	7 258	-4 088
Trésorerie à l'ouverture	18 857	21 714	16 849	16 849	26 453	14 025
Trésorerie à la clôture	21 714	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Variation de trésorerie constatée	2 857	-4 865	2 629	9 604	-12 428	-4 088

FONDS DE ROULEMENT	34 092	31 983	32 859	31 129	29 794	26 789
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-12 378	-15 134	-13 381	-13 381	-15 768	16 852
SNT	21 714	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Δ TRESORERIE	2 857	-4 865	2 629	9 604	-12 428	-4 088

ENDETTEMENT FINANCIER NET						
EMPRUNTS LONG TERME	-26 493	-22 712	-19 883	-16 142	-12 668	-9 851
CONCOURS BANCAIRES	-9 652	-6 265	-14 158	-4 767	-22 246	-20 546
TRESORERIE DISPONIBLE	31 367	23 114	33 636	31 220	36 271	30 483
EFN	-4 779	-5 863	-405	10 311	1 357	85
Δ EFN	8 405	-1 084	5 458	10 716	-8 954	-1 272

3- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Il n'y a pas eu d'évènement significatif à constater entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels.

4- RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 1 875 561 € et est calculé avec les charges sociales dans les comptes au 30 juin dans les provisions pour charges au passif du bilan conformément aux dispositions de la loi sur le financement de la Sécurité Sociale 2008.

Le montant est déterminé pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin 2023 depuis leur date d'embauche jusqu'à l'âge légal de départ en retraite (62 ans), ce qui correspond à la totalité des engagements en matière de retraite et avantages similaires dans les catégories sociaux professionnelles employés, cadres et cadres dirigeants.

Le calcul est établi par catégories :

- Cadres et employés : 1/10^{ème} de mois de salaire par années d'ancienneté + 1/15^{ème} au-delà de 10 ans.
- Cadres dirigeants : 1/4 de mois de salaire par années d'ancienneté limité à douze mois de salaire.
- Avec :
 - o Un taux d'actualisation de 3%
 - o Une progression de 2%
 - o Un turn over de 3%
 - o Avec prise en compte de la table de mortalité FM t 68.1

5- INSTRUMENTS FINANCIERS :

Risques financiers sur les taux d'intérêt (Swap de taux sur le Marché des Dérivés de Taux) :

Il n'y a pas d'opérations de couverture en cours relatives aux risques de fluctuation des taux de change.

Risques financiers sur les matières premières (Couverture de prix sur le Marché à Terme Euronext Liffe)

Les opérations réalisées sur le MATIF correspondent à des achats de lots sur le marché à terme pour couvrir des contrats de ventes de céréales physiques aux clients et à des ventes de lots pour couvrir les contrats d'achats de céréales physiques aux agriculteurs.

Le montant en valeur nominale des opérations d'achats et de ventes de lots réalisées sur les instruments dérivés (Futures ou Options sur le MATIF) durant l'exercice écoulé pour la couverture des céréales et oléagineux s'élève à 96 011 463 € comprenant :

Des contrats d'achats pour 59 663 988 €

Des contrats de ventes pour 36 347 475 €

Le dépôt de Garantie des positions ouvertes est de 662 823 € et le résultat des positions ouvertes sur futures et options au 30 juin 2023 constitue un P&L financier latent positif de 1 259 075 €

Val de Gascogne a établi sa propre charte des bonnes pratiques de gestion du risque de prix.

6- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**Répartition par secteur d'activité**

Chiffre d'Affaires									
Secteur d'activité	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Ventes céréales et oléagineux	109 625 018	104 009 219	73 012 098	69 297 054	61 897 974	71 989 426	82 863 545	79 454 903	89 556 603
Ventes approvisionnements	52 295 177	51 013 540	39 172 656	39 440 073	39 867 394	39 151 564	42 778 316	48 712 553	51 293 259
Ventes production viticole	11 694 255	11 635 227	11 927 536	11 976 386	10 648 308	11 621 325	11 000 287	10 989 932	10 789 863
Ventes semences	605 114	755 095	669 777	941 992	788 168	1 115 710	1 392 846	2 293 480	2 619 928
Divers - Prestations et autres	7 163 102	6 365 823	4 943 196	6 076 493	4 576 317	5 315 671	1 384 151	1 402 212	1 423 585
Total	181 382 863	173 778 905	129 725 264	127 731 998	117 778 160	129 193 896	139 419 146	142 863 080	155 683 238

Répartition par secteur géographique

Chiffre d'Affaires									
Secteur géographique	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
France	132 651 798	122 084 838	92 167 755	89 128 320	88 251 388	92 635 179	98 417 847	96 926 390	107 233 780
Etranger	48 730 864	51 694 067	37 557 509	38 603 678	29 526 772	36 558 517	41 001 298	45 926 690	48 449 459
Total	181 382 862	173 778 905	129 725 264	127 731 998	117 778 160	129 193 896	139 419 146	142 863 080	155 683 238

7- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre de parts	Valeur nominale	Capital
Parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 457 201	2,00 €	2 914 276 €
Parts sociales émises pendant l'exercice	15 519	2,00 €	31 038 €
Parts sociales remboursées pendant l'exercice	-31 614	2,00 €	-63 228 €
Parts sociales annulées pendant l'exercice	-22 054	2,00 €	-44 108 €
Parts sociales en attente régularisation			126 €
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 419 052	2,00 €	2 838 104 €

8- INFORMATIONS FINANCIERES**- DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Bénéficiaire	Objet	Montant emprunté €	Encours au 30/06/2023
CRCA MT	Emprunt pour financement silo Gimont	850 000	0
CRCA MT	Emprunt pour financement silo Gimont	1 000 000	117 613
CRCA PG	Emprunt pour financement silo Gimont	2 000 000	0
Total		3 850 000	117 613

- ENGAGEMENTS DONNES

Bénéficiaire	Objet	Montant €	Encours au 30/06/2023
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2016	600 000	45 600
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2017	650 000	62 007
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2018	600 000	143 099
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billet financier	5 000 000	5 000 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur OCCC	1 000 000	0
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billets de trésorerie	5 000 000	800 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit du CIC sur OC	1 000 000	0
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme GROUPAMA sur 07/2012	1 000 000	0
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CIC sur 02/2015	1 000 000	175 000
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2015	1 000 000	268 439
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2016	200 000	73 621
SAS GTL	Lettre d'intention à 100 % au profit de BECM sur Financement CB	300 000	0
SAS GREEN VAL	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	0
SAS GREEN VAL			
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Lettre d'intention sur OC au profit de BECM	200 000	0
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	1 000 000
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur emprunt au profit de LCL	1 642 857	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur crédit FDR au profit de CRCA N MP	0	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur emprunt au profit de Banque Palatine	1 677 202	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur crédit FDR au profit de BNP PARIBAS	0	0
SASU ALIX			
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur Billet Financier	1 000 000	0
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur OCC	1 000 000	192 353
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 3 500 000	2 345 000	0
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention Spécifique au MATIF 5 000 000	3 350 000	0
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 2 000 000	2 000 000	0
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit Spécifique au MATIF de 5 000 000	5 000 000	298 015
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit de 2 000 000	2 000 000	0
UNION AGREOS	ARKEA Lettre d'intention sur Concours (facilité de caisse + billet fin.)	3 500 000	575
Finances Coop	Caution Simple de 6 % sur Prêt LT de 2 000 000 € au Crédit Coopératif	120 000	120 000
VITICULTEURS	PRETS VITICULTEURS (Aides Plantations) LT 50% CAMPG & CA/AQUITAINE AU 30/06/2023	838 993	465 283
UNIGRAINS/SOFIPROTEOL	Emprunt obligataire de CAUSSADE SEMENCES GROUP	0	0
Eleveurs	PRETS Eleveurs (Bâtiments d'élevage) garantie à 40 % sur 414 000 € le 25/03/2019	165 600	156 561
France Agrimer	OGR / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	10 000 000	2 350 000
France Agrimer	@XION / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	1 000 000	150 000
Eurofactor	Garantie donnée sur encours Groupe à 67 % / Contrat d'Affectation en cours / AGREOS au 30/06/2023	19 809 171	13 272 144
INVIVO	Caution à titre de Garantie de paiement / Avances CAUSSADE Semences (Soldé au 30/06/2021)	0	0
UNISUD	Lettre d'engagement pour substitution de paiement des factures d'achat en cas de défaillance d'UNISUD	3 879 144	1 240 990
LIDEA	Clause de garanties spécifiques sur 15 000 000 € à hauteurs de 20 %	3 000 000	3 000 000
CACEIS	Caution sur engagements maximum de dépôts de garanties sur le MATIF dans le cadre de l'Union AGREOS 67 % de 10 000 000 €	6 700 000	886 763
	Total	88 577 967	29 700 450

- ENGAGEMENTS RECUS

	Montant €	Encours au 30/06/2023
France Agri-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2023	58 000 000	4 660 000
CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAVE par CAMPG (Indéfinie et illimitée) évaluée à	95 974	95 974
Soc.Gen / Caution sur retenue de garantie Investissements - 22/12/2016	49 000	49 000
Banque Dupuy de Perseval / Caution sur retenue de garantie Investissements - 02/01/2017	36 865	36 865
CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le compte des membres de l'Union	1 000 000	0
Total	59 181 839	4 841 839

	Montant €	Encours au 30/06/2023
France Agri-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2023	58 000 000	4 660 000
CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAVE par CAMPG (Indéfinie et illimitée) évaluée à	95 974	95 974
Soc.Gen / Caution sur retenue de garantie Investissements - 22/12/2016	49 000	49 000
Banque Dupuy de Perseval / Caution sur retenue de garantie Investissements - 02/01/2017	36 865	36 865
CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le comptes des membres de l'Union	1 000 000	0
Total	59 181 839	4 841 839

9 - RETRAITEMENT DU CREDIT BAIL

Val de Gascogne

V.D.G. - CREDIT BAIL

CREDITS-BAILS AU 30/06/2023			
	CREDITS-BAILS IMMOBILIERS	CREDITS-BAILS MOBILIERS	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE DES CREDITS-BAILS ACTIFS A LA CLOTURE	0.00	241981.44	241981.44
AMORTISSEMENTS			
Cumul exercices antérieurs	0.00	76984.14	76984.14
Dotation de l'exercice	0.00	40621.76	40621.76
TOTAL	0.00	117605.90	117605.90
REDEVANCES PAYEES			
Cumul exercices antérieurs	0.00	80393.82	80393.82
Exercice	0.00	41378.16	41378.16
TOTAL	0.00	121771.98	121771.98
REDEVANCES RESTANT A PAYER			
A 1 an au plus	0.00	49610.64	49610.64
A plus d'1 an, 5 ans au plus	0.00	76670.58	76670.58
A plus de 5 ans	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	126281.22	126281.22
VALEUR DE RACHAT SELON CONTRAT DES CREDITS-BAILS ACTIFS A LA CLOTURE	0.00	2419.71	2419.71
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE	0.00	41287.69	41287.69

10 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels se détaillent comme suit :

Objet	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Sur opérations de gestion	837 557	161 436
Sur opérations en capital	260 767	19 666
Reprises et dotations	180 000	1 252 150
Total	1 278 324	1 433 252

11 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Nature	Montant €
Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration	183 825

12 - EFFECTIF

Catégorie	Effectif au 30/06/2023	Effectif au 30/06/2022	Effectif au 30/06/2021	Effectif au 30/06/2020	Effectif au 30/06/2019	Effectif au 30/06/2018	Effectif au 30/06/2017
Cadres	41,1	31,5	31,6	34,6	31,4	35,5	46,2
Agents de maîtrises, Techniciens	64,9	59,9	47,6	48,8	52,4	56,1	62,4
Employés et Ouvriers	110,1	108,1	102,6	103,9	98,0	93,3	107,7
Total	216,1	199,5	181,8	187,3	181,8	184,9	216,3

3- LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	% de participation	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice
RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - FILIALES (+ 50 % capital détenu)			
- SA GERS FARINE	100,00%	13 259 488	-410 334
- SAS OGR	100,00%	7 034 554	411 042
- SASU GREEN VAL	100,00%	5 495 750	269 618
- SAS GTL	100,00%	953 581	180 143
- SAS PRESSE DE GASCOGNE	100,00%	734 784	-104 377
- SAS @XION	99,62%	1 149 484	15 835
- SCI AULA (31/12/2022)	90,00%	-219 231	-7 150
2 - PARTICIPATIONS (10 - 50 % capital détenu)			
- SCI VDG IMMOBILIER (31/12/2022)	90,00 %	62 183	6 626
- UNION AGREOS	45,37%	83 200	0
- UNION UNISUD (30/06/2022)	26,54%	176 580	0
- SICA BALISCA (31/07/2022)	19,82%	556 687	42 269
- PRODUCTEURS PLAIMONT (31/07/2022)	12,89%	24 987 776	488 337
- SA Château et Terroir Vascon (31/07/2022)	10,06%	8 673 151	89 086

14 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Résultat au 30/06/2023	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	-223 827	-154 928	-378 755
Participation / Intéressement	0	0	0
	-223 827	-154 928	-378 755
<u>Détermination du résultat fiscal</u>			
Réintégrations			
Tableau 2058 AN ligne WE	3 482		3 482
Tableau 2058 AN ligne WG	1 133		1 133
Tableau 2058 AN ligne WI	28 768	1 055	29 823
Tableau 2058 AN ligne WJ		211	211
Tableau 2058 AN ligne WK			0
Tableau 2058 AN ligne WL			0
Tableau 2058 AN ligne WQ			0
Tableau 2058 AN ligne K7	400		400
Tableau 2058 AN ligne ZN			0
Tableau 2058 AN ligne M8	30 001		30 001
Total réintégrations	63 784	1 266	65 050
Déductions			
Tableau 2058 AN ligne WT	6 435	0	6 435
Tableau 2058 AN ligne WU	200 572	0	200 572
Tableau 2058 AN ligne WH			0
Tableau 2058 AN ligne WV			0
Tableau 2058 AN ligne L8			0
Tableau 2058 AN ligne XD			0
Tableau 2058 AN ligne XA			0
Tableau 2058 AN ligne XG	28 306	0	28 306
Tableau 2058 AN ligne XL			0
Total déductions	235 314	0	235 314
Résultat fiscal imposable	-395 357	-153 662	-549 019
Crédit d'Impôt Recherche			
Impôt : à 28,00 %	0	0	0
Impôt : à 8 % + Values à LT			
Rappel d'impôts			
Résultat Net après Impôt	-223 827	-154 928	-378 755

15- PREVENTION DES RISQUES

L'activité exercée présente des risques potentiels envers les tiers et l'environnement. Afin de prévenir les risques majeurs et de réduire toutes les formes de nuisances et de pollution pouvant résulter de notre activité, nos objectifs sont les suivants :

- Vérifier en auditant périodiquement le respect des réglementations applicables et de la politique de prévention des accidents majeurs ;
 - Être en alerte sur les évolutions réglementaires pour mieux les anticiper ;
 - Définir clairement les rôles et responsabilités de chacun ;
 - Former et informer le personnel afin que chacun exerce ses activités d'une manière responsable ;
 - Intervenir efficacement suite à tout dysfonctionnement présentant un risque d'accident majeur.
- L'amélioration continue de la prévention des accidents majeurs constitue une priorité de notre plan de progrès et relève de la responsabilité de chacun de nous.

Dans ce cadre, la coopérative VAL DE GASCOGNE s'engage à :

- Faire respecter les exigences relatives à la sécurité. Le personnel en charge de la sécurité est désigné, il est formé selon ses responsabilités ;
- Définir et planifier des objectifs quantifiables, faisant l'objet d'une revue de la direction ;
- Mobiliser les moyens humains, matériels et financier nécessaires pour réaliser les actions d'amélioration retenues et atteindre les objectifs fixés ;
- Assurer l'information du personnel sur la politique de prévention des accidents majeurs.

Dans le cadre de la politique de prévention du risque d'accident technologique, un programme d'investissements a été réalisé sur l'exercice 2022/2023 afin d'améliorer les sites suivants :

Travaux	Site	Montant
Cours et terrains	AUCH	12 719
Cours et terrains	CASTERA VERDUZAN	37 986
Cours et terrains	LECTOURE	18 917
Cours et terrains	ST CHRISTIE	40 992
Rénovation globale	CONDOM - Cave	235 189
Cours et terrains	LOMBEZ	60 923
Automates	ST CHRISTIE	95 450
Balayeuse	CONDOM - Gare	11 580
Nettoyeur 2150	LECTOURE	68 998,00
Automate	LECTOURE	17 900
Automate supervision	BOULOGNE S/GESSE	65 000
Table densimétrique élec	ST CHRISTIE	536 573
	TOTAL	1 202 226

Enfin, dans le cadre de sa politique de gestion et de financement de ses risques pour une meilleure protection de ses activités, la coopérative VAL DE GASCOGNE a souscrit différentes polices pour assurer ses sites industriels en cas de dommages matériels et de perte d'exploitation avec des niveaux de couvertures en fonctions des garanties disponibles sur le marché et de la quantification des risques raisonnablement escomptables. Le montant des polices d'assurances Responsabilité civile AXA et Dommages aux biens AXA au 30 juin 2023 est de 371 963 €.

16- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant dans les comptes sociaux de l'exercice s'élève à 98 440 €

17- COMPTES ANNUELS AU 30/06/2023

BILAN : ACTIF

CERFA N° 50 4311

en euros

Désignation : SCA Val de Gascogne

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

N° SIREN : 382 063 717

ACTIF (a)		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	Amortissements et provisions	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E M E N T	Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	10 425	10 425		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	724 340	664 616	59 724	88 017
	Autres	228 674	228 674		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles:				
	Terrains	4 529 753	1 087 346	3 442 407	3 389 006
	Constructions	75 992 063	64 404 459	11 587 604	12 821 440
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 202 907	39 604 370	5 598 537	6 168 183
	Autres immobilisations corporelles	7 709 383	7 088 176	621 207	827 643
	Immobilisations corporelles en cours	1 804 486		1 804 486	1 476 081
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1):				
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 183 473		3 183 473	3 140 280
	Autres participations	39 768 988	8 087 027	31 681 961	30 069 672
	Créances rattachées à des participations	32 399	28 815	3 585	32 399
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	27 371		27 371	23 523
TOTAL I		179 214 262	121 203 907	58 010 355	58 036 246
A C T I F C I R C U L A N T	Stocks et en-cours:				
	Matières premières:				
	-activité de collecte-vente	44 393		44 393	42 974
	-activité d'approvisionnement	35 976		35 976	29 086
	Matières consommables et emballages				
	En-cours de production de biens:				
	-activité de collecte-vente	3 015 906		3 015 906	4 185 899
	-activité d'approvisionnement				
	En-cours de production de services :				
	Produits intermédiaires et finis:				
	-activité de collecte-vente				
	-activité d'approvisionnement				
	Marchandises:				
	-activité de collecte-vente	12 321 904	560 617	11 761 287	13 297 257
	-activité d'approvisionnement	11 599 886		11 599 886	10 440 861
	Avances et acomptes versés sur commandes et approvisionnements				
	Créances (2):				
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés	25 738 405	9 004 918	16 733 486	18 668 668
	Créances Clients et comptes rattachés	9 725 394	530 429	9 194 965	10 288 570
	Autres	5 057 996	14 660	5 043 336	11 046 183
	Capital à verser	37 050		37 050	29 954
	Valeurs mobilières de placement	27 948 616	25 211	27 923 405	24 035 965
	Disponibilités	2 559 279		2 559 279	12 235 431
	Charges constatées d'avance (2)	198 688		198 688	978 316
TOTAL II		98 283 494	10 135 836	88 147 658	105 279 162
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		277 497 756	131 339 743	146 158 013	163 315 408
(1) dont à moins d'un an					
(2) dont à plus d'un an		3 485 417	3 485 417		

BILAN : PASSIF
(avant répartition)

CERFA N° 50 4311

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
C A P I T A L P R O P R I E T E	Capital social (dont versé 2 884 322,00) (a)	2 837 978	2 914 276
	Droits d'entrée	136 014	136 014
	Ecart de réévaluation (b)	862 216	862 216
	Réserves:		
	Réserve légale	4 424 442	4 424 442
	Réserves indisponibles:		
	-provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	14 223 167	14 141 759
	-provenant avec les tiers non associés	3 650 074	3 526 022
	-provenant des dévolutions	2 364 993	2 364 993
	-autres	0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 083 872	7 083 872
	Réserves réglementées	3 354 812	3 015 770
	Autres réserves	31 621 378	31 270 464
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 784	291 784
	Report à nouveau (d)	0	0
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	-378 755	814 009
SOUS-TOTAL: SITUATION NETTE		70 471 973	70 845 619
Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées		145 589 1 245 000	145 589 0
TOTAL I		71 862 562	70 991 207
	Produits des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL II	0	0
	Provisions pour risques	79 000	79 000
	Provisions pour charges	3 006 418	4 091 630
	TOTAL III	3 085 418	4 170 630
D E T T E S	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 397 331	34 914 064
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 074	12 206
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	3 444	0
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	23 393 612	23 836 527
	(1) Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	10 750 293	18 616 228
	Dettes fiscales et sociales	2 860 446	3 814 240
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 085	16 085
	Autres dettes	3 780 748	6 744 223
	(1) Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL IV		71 210 033	88 153 571
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		146 158 013	163 315 408
(1) dont à plus d'un an dont à moins d'un an		6 131 218 24 266 114	7 854 500 27 059 564
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		20 545 977	22 245 849
(3) dont emprunts participatifs			

Désignation : SCA Val de Gascogne

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

N° SIREN : 382 063 717

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	110 156 972	104 674 848
- activité d'approvisionnement	52 368 334	51 103 006
Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	11 694 255	11 635 227
- activité d'approvisionnement		
- activité de services	2 292 445	3 157 672
Produits des activité annexes	4 870 657	3 208 151
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	181 382 663	173 778 905
Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 754	219 856
Reprises sur provisions (et amortissements),transferts de charges	1 559 391	628 166
Transferts de charges	830 061	410 584
Autres produits		
TOTAL I	183 833 869	175 037 511
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	101 099 246	96 224 658
- activité d'approvisionnement	46 930 734	43 842 956
Variation de stocks céréales (c)	977 236	-1 208 066
Variation de stocks approvisionnement (c)	-1 159 025	-1 751 303
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	7 390 461	8 855 449
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	1 169 993	-14 962
Achats de matières consommables et emballages (b)	413 183	719 973
Variation de stock (c)	-10 193	-25 168
Autres achats et charges externes (3)*	13 094 252	12 225 067
Impôts, taxes et versements assimilés	638 978	699 480
Salaires et traitements	7 351 853	6 975 903
Charges sociales	3 040 969	2 801 413
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 348 919	3 550 388
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	920 180	563 180
- pour risques et charges : dotation aux provisions	147 772	29 723
Autres charges	481 151	525 435
TOTAL II	185 835 711	174 014 126
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 001 842	1 023 385

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	64 440	39 153
D'autres participations (4)	600 018	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 099 505	561 700
Reprises sur provisions et transfert de charges	1 581 759	3 796
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	3 345 722	604 648
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 625	
Intérêts et charges assimilées (5)	1 554 082	537 385
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 567 707	537 385
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 778 015	67 263
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-223 827	1 090 648
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	837 558	105 198
Sur opérations en capital	260 767	32 659
Reprises sur provisions et transferts de charges	180 000	18 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	1 278 325	156 084
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	161 436	191 166
Sur opérations en capital	19 666	5 222
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 252 150	3 617
TOTAL VIII	1 433 253	200 006
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-154 928	-43 922
Participation des salariés aux fruits de l'expansi TOTAL IX		232 718
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	188 457 915	175 798 244
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	188 836 670	174 984 235
EXCEDENT OU DEFICIT	-378 755	814 009
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	-495 155	124 052

* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier	41 378	89 883
- redevances de crédit-bail immobilier		

(4) dont produits concernant des entreprises liées	22 276	11 489
--	--------	--------

(5) dont intérêts concernant les entreprises liées	165 089	50 566
--	---------	--------

18- CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESULTAT PAR BRANCHES D'ACTIVITÉ

VAL DE GASCOGNE	Collecte/Vente	Appro	Prod. annexes	Total général
Ventes de marchandises	-123 956 391,00	-54 053 202,23		-178 009 593,23
PRESTATION SERVICE	-671 550,38	-54 566,30	-1 124 625,81	-1 850 742,49
Autres produits		-211 476,55	-1 310 850,27	-1 522 326,82
CA GLOBAL	-124 627 941,38	-54 319 245,08	-2 435 476,08	-181 382 662,54
RESULTAT DIRECT	2 140 776,81	-4 078 270,62	2 316 051,25	378 557,44
Répartition des Charges indirectes	710 247,02	1 605 804,23	-2 316 051,25	0,00
RESULTAT / BRANCHES	2 851 023,83	-2 472 466,39	0,00	378 557,44

19- CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESULTATS DES OPERATIONS AVEC LES TIERS NON ADHERENTS

VAL DE GASCOGNE / COMPTABILITE SPECIALE 2022/2023			
BRANCHES D'ACTIVITE	Collecte/Vente	Appro.	Total
Chiffre d'affaires TNA	-16 923 405,46	-7 909 801,15	-24 833 206,61
Résultat des Opérations TNA	647 108,99	-151 953,74	495 155,24

20- RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

VAL DE GASCOGNE

0623

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	0618	0619	0620	0622	0623
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 535 507,50	3 500 121,50	3 001 530,00	2 914 276,00	2 837 978,00
Nombre des actions ordinaires existantes					
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	117 776 159,59	127 731 997,61	129 725 263,76	173 778 904,50	181 382 662,54
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	3 527 497,80	5 923 681,49	3 006 448,43	4 543 446,35	1 982 741,33
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés		337 508,00		232 718,00	
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(527 523,68)	1 037 988,30	323 606,34	814 008,60	(378 755,17)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions					
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	181,80	187,30	181,80	199,50	216,10
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 188 681,79	6 309 730,41	6 686 259,18	6 975 902,94	7 351 853,33
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 615 246,84	2 666 936,31	2 735 778,66	2 801 412,51	3 040 969,28

21 – CAPITAL SOCIAL LE PLUS ELEVE DEPUIS LA CREATION DE VAL DE GASCOGNE

ANNEES	Nbre de parts	Montant	Δ
2023	1 418 989	2 837 978	-76 298
2022	1 457 138	2 914 276	-87 254
2021	1 500 765	3 001 530	-498 591
2020	1 750 061	3 500 121	-35 387
2019	1 767 754	3 535 508	-49 422
2018	1 792 465	3 584 930	-44 944
2017	1 814 937	3 629 874	-9 777
2016	1 819 826	3 639 651	-979 288
2015	2 309 470	4 618 939	-63 414
2014	2 341 177	4 682 353	-35 406
2013	2 358 880	4 717 759	



FNR REVICOOP
BP 82256
31322 CASTANET TOLOSAN
05.61.75.42.85



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
24, rue Georges Magnoac
65000 TARBES

**RAPPORT DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES SOCIAUX**

SCA VAL DE GASCOGNE
Casteljaloux
32390 SAINTE CHRISTIE

Exercice clos le 30/06/2023

SOMMAIRE

- 1- Rapport sur les comptes annuels
- 2- Comptes sociaux de la Coopérative VAL DE GASCOGNE

SCA VAL DE GASCOGNE

Société Coopérative Agricole à capital variable
Siège Social : Casteljaloux – 32390 SAINTE CHRISTIE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES SOCIAUX**
Exercice clos le 30 juin 2023

Mesdames, Messieurs les associé(e)s

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 **SCA Val de Gascogne** 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 votre coopérative 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 des Commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823 9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre coopérative et mentionnés dans l'annexe, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces éléments et de la présentation qui en est faite. :

- Les principes comptables suivis par votre coopérative pour l'arrêté des comptes : nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans l'annexe.
- Les estimations significatives retenues sont explicitées dans l'annexe.
- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons apprécié le caractère raisonnable de ces estimations.
- La présentation d'ensemble des comptes annuels est conforme aux règles. Nous avons vérifié la correcte application du plan comptable des Sociétés Coopératives Agricoles.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à 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.

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 au Conseil d'Administration 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au Conseil d'Administration d'évaluer la capacité de la SCA Val de Gascogne 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 coopérative ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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 précise 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 applicable en France, les commissaires aux comptes exercent son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 SCA Val de Gascogne à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

TARBES et AUZEVILLE, le 30 novembre 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour la Fédération agréée pour la révision
FNR REVICOOP :

Claire BAIN
Commissaire aux Comptes



Pour EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST :

Philippe WEISS
Commissaire aux Comptes



ETATS FINANCIERS AU 30.06.2023

BILAN : ACTIF

CERFA N° 50 4311

en euros

Désignation : SCA Val de Gascogne

Date de clôture de l'exercice :

30/06/2022

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

N° SIREN : 382 063 717

ACTIF (a)		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	Amortissements et provisions	NET	NET
A C T I F	Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	10 425	10 425		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions,brevets,licences,marques,procédés,droits et valeurs similaires	724 340	664 616	59 724	88 017
	Autres	228 674	228 674		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles:				
	Terrains	4 529 753	1 087 346	3 442 407	3 389 006
	Constructions	75 992 063	64 404 459	11 587 604	12 821 440
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	45 202 907	39 604 370	5 598 537	6 168 183
	Autres immobilisations corporelles	7 709 383	7 088 176	621 207	827 643
	Immobilisations corporelles en cours	1 804 486		1 804 486	1 476 081
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1):				
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 183 473		3 183 473	3 140 280
	Autres participations	39 768 988	8 087 027	31 681 961	30 069 672
	Créances rattachées à des participations	32 399	28 815	3 585	32 399
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	27 371		27 371	23 523
TOTAL I		179 214 262	121 203 907	58 010 355	58 036 246
A C T I F	Stocks et en-cours:				
	Matières premières:				
	-activité de collecte-vente	44 393		44 393	42 974
	-activité d'approvisionnement	35 976		35 976	29 086
	Matières consommables et emballages				
	En-cours de production de biens:				
	-activité de collecte-vente	3 015 906		3 015 906	4 185 899
	-activité d'approvisionnement				
	En-cours de production de services :				
	Produits intermédiaires et finis:				
	-activité de collecte-vente				
	-activité d'approvisionnement				
	Marchandises:				
	-activité de collecte-vente	12 321 904	560 617	11 761 287	13 297 257
	-activité d'approvisionnement	11 599 886		11 599 886	10 440 861
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports				
	Créances (2):				
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés (b)	25 738 405	9 004 918	16 733 486	18 668 668
	Créances Clients et comptes rattachés	9 725 394	530 429	9 194 965	10 288 570
	Autres	5 057 996	14 660	5 043 336	11 046 183
	Capital à verser	37 050		37 050	29 954
	Valeurs mobilières de placement	27 948 616	25 211	27 923 405	24 035 965
	Disponibilités	2 559 279		2 559 279	12 235 431
	Charges constatées d'avance (2)	198 688		198 688	978 316
TOTAL II		98 283 494	10 135 836	88 147 658	105 279 162
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)		277 497 756	131 339 743	146 158 013	163 315 408
(1) dont à moins d'un an					
(2) dont à plus d'un an		3 485 417	3 485 417		

CERFA N° 50 4311

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
C A P I T A L X	Capital social (dont versé 2 884 322,00) (a) Droits d'entrée Ecart de réévaluation (b)	2 837 978 136 014 862 216	2 914 276 136 014 862 216
R É S E R V E S	Réserves: Réserve légale Réserves indisponibles:	0 4 424 442 0	0 4 424 442 0
-provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics		14 223 167	14 141 759
- provenant avec les tiers non associés		0	0
- provenant des dévolutions		3 650 074	3 526 022
-autres		2 364 993	2 364 993
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées		7 083 872	7 083 872
Autres réserves		3 354 812	3 015 770
		31 621 378	31 270 464
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 784	291 784
	Report à nouveau (d)	0	0
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	-378 755	814 009
		0	0
		0	0
		0	0
	SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	70 471 973	70 845 619
	Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées	145 589 1 245 000	145 589 0
	TOTAL I	71 862 562	70 991 207
	Produits des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL II	0	0
	Provisions pour risques	79 000	79 000
	Provisions pour charges	3 006 418	4 091 630
	TOTAL III	3 085 418	4 170 630
D E T T E S	Emprunts et dettes coopératifs Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	0 30 397 331 8 074 3 444 23 393 612	0 34 914 064 12 206 0 23 836 527
(1)	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g) Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 750 293 2 860 446 16 085 3 780 748	18 816 228 3 814 240 16 085 6 744 223
(1)	Produits constatés d'avance	0 0	0 0
	TOTAL IV	71 210 033	88 153 571
	Ecart de conversion Passif (V)	0	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	146 158 013	163 315 408
	(1)dont à plus d'un an dont à moins d'un an (2)dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque (3)dont emprunts participatifs	6 131 218 24 266 114 20 545 977	7 854 500 27 059 564 22 245 849

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE en euros
(en liste)

CERFA
N° 50 4314

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	110 156 972	104 674 848
- activité d'approvisionnement	52 368 334	51 103 006
Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	11 694 255	11 635 227
- activité d'approvisionnement		
- activité de services	2 292 445	3 157 672
Produits des activité annexes	4 870 657	3 208 151
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	181 382 663	173 778 905
Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 754	219 856
Reprises sur provisions (et amortissements),transferts de charges	1 559 391	628 166
Transferts de charges	830 061	410 584
Autres produits		
TOTAL I	183 833 869	175 037 511
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	101 099 246	96 224 658
- activité d'approvisionnement	46 930 734	43 842 956
Variation de stocks céréales (c)	977 236	-1 208 066
Variation de stocks approvisionnement (c)	-1 159 025	-1 751 303
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	7 390 461	8 855 449
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	1 169 993	-14 962
Achats de matières consommables et emballages (b)	413 183	719 973
Variation de stock (c)	-10 193	-25 168
Autres achats et charges externes (3)*	13 094 252	12 225 067
Impôts, taxes et versements assimilés	638 978	699 480
Salaires et traitements	7 351 853	6 975 903
Charges sociales	3 040 969	2 801 413
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 348 919	3 550 388
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	920 180	563 180
- pour risques et charges : dotation aux provisions	147 772	29 723
Autres charges	481 151	525 435
TOTAL II	185 835 711	174 014 126
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 001 842	1 023 385

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite) en euros
(en liste)

CERFA
N° 50 4314

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	64 440	39 153
D'autres participations (4)	600 018	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 099 505	561 700
Reprises sur provisions et transfert de charges	1 581 759	3 796
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	3 345 722	604 648
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 625	
Intérêts et charges assimilées (5)	1 554 082	537 385
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 567 707	537 385
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 778 015	67 263
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-223 827	1 090 648
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	837 558	105 198
Sur opérations en capital	260 767	32 659
Reprises sur provisions et transferts de charges	180 000	18 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	1 278 325	156 084
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	161 436	191 166
Sur opérations en capital	19 666	5 222
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 252 150	3 617
TOTAL VIII	1 433 253	200 006
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-154 928	-43 922
Participation des salariés aux fruits de l'expansion TOTAL IX		232 718
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	188 457 915	175 798 244
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	188 836 670	174 984 235
EXCEDENT OU DEFICIT	-378 755	814 009
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	-495 155	124 052
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier	41 378	89 883
- redevances decrédit-bail immobilier		
(4) dont produits concernant des entreprises liées	22 276	11 489
(5) dont intérêts concernant les entreprises liées	165 089	50 566

BILAN AU 30/06/2023

ANNEXE

AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DU 01/07/2022 AU 30/06/2023

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat de notre entreprise pour l'exercice couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ↳ Continuité de l'exploitation, compte tenu des impacts de la crise sanitaire éléments présentés (voir § infra ; faits marquants de l'exercice), nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas remise en question.
- ↳ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- ↳ Indépendance des exercices,

Le règlement n° 2021-01 du 07 mai 2021 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions a été publié le 17 mai 2021. Ce dernier a été homologué par arrêté du 22 novembre 2021 publié au Journal officiel du 4 décembre 2021.

Le règlement ANC n° 2021-01 est applicable aux comptes annuels des sociétés coopératives agricoles, à leurs unions et aux CUMA. Conformément à l'article L 524-6 du code rural et de la pêche maritime, les comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable. Ils sont établis conformément aux articles L 123-12 à L 123-22 du code de commerce.

D'une manière générale, le règlement ANC n° 2021-01 reprend les dispositions du plan comptable de 1986 à l'exception des dispositions obsolètes ou non utilisées et met à jour celles qui doivent l'être à la suite des modifications législatives ou réglementaires, y compris des modèles de statuts approuvés par arrêté ministériel.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

L'application de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode.

- IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

La méthode retenue pour l'évaluation des actifs inscrits au bilan est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

En application du règlement CRC 2002-10 les principaux éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers doivent être comptabilisés séparément en tant que COMPOSANTS.

Le seuil de signification retenu sur le groupe pour activer les composants est de 50 000 € de VNC.

Pour les actifs ayant une VNC inférieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée d'usage.

Pour les actifs ayant une VNC supérieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée réelle d'utilisation par composants.

Au 30/06/2023, nous avons utilisé la même méthode de traitement des immobilisations que les exercices précédents.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (voir tableau n° 2055 N)

- Immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions – Silos - Cuves	10 - 15- 20- 25 et 30 ans
- Agencement et aménagement constructions	10 - 15 et 20 ans
- Matériel et outillage industriel	5 – 7 – 10 et 15 ans
- Agencements et aménagements divers	3 - 5 - 10 et 15 ans
- Matériel de transport	3 - 5 et 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 - 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir tableau n° 2056 N)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur vénale des participations prenant entre autres la quote-part d'actif net devient inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur vénale s'appréciant au regard de la situation nette et des perspectives économiques à moyen terme.

- STOCKS EN EN-COURS

a) - Les matières et marchandises ont été évaluées selon les méthodes suivantes :

↳ Céréales et oléagineux :	PAMP (Annuel)
↳ Semences de céréales :	Néant
↳ Semences d'oléagineux :	Néant
↳ Approvisionnement :	PAMP (Annuel)
↳ Viticole et Alcool bouteille :	Prix de Revient.

b) - Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production :

↳ Minoterie :	Néant
↳ Viticole Vrac :	Prix de vente - Décote (Marge Commerciale / Coûts de fonctionnement)

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par décote pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

- CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir tableau n° 2056 N)

- DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée à chaque fois que le prix de marché ou la valeur liquidative des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure à la valeur figurant à l'actif.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II – FAITS MARQUANTS SUR L'EXERCICE 2022/2023

Activité économique :

Le chiffre d'affaires de la Coopérative s'élève à 181 382 K€ contre 173 779 K€ l'exercice précédent soit une hausse de + 7 604 K€ (+4 %).

La collecte de céréales est en baisse de 17 % à 247 664 tonnes contre 303 691 tonnes l'an dernier.

La collecte BIO s'est élevée à 23 799 tonnes contre 26 060 tonnes sur N-1, elle est en baisse de 8 %.

Le chiffre d'affaires des céréales de 109 625 K€ est en hausse de 5 % en raison de la forte hausse des prix qui vient compenser la baisse en volume de la collecte.

Le chiffre d'affaires des ventes d'agrofouritures s'élève à 52 295 K€, il est en hausse de 3 % à cause de l'augmentation du prix des intrants et des engrais en particulier.

La production viticole s'élève à 101 979 hectolitres contre 119 098 hl l'an dernier, elle est en baisse de 6 % en volume alors que le chiffre d'affaires est stable à 11 694 K€.

La collecte des semences de céréales à paille est de 1 724 tonnes, en baisse de 30% par rapport N-1, le chiffre d'affaires s'élève à 605 K€.

Les prestations de services facturées sur l'exercice d'un montant de 7 163 K€ sont en hausse de 13 %.

Dans le cadre des mesures mises en place pour lutter contre la pandémie de COVID-19, la Coopérative a souscrit lors de l'exercice précédent un PGE d'un montant de 3 750 K€ qui a été intégralement remboursé au 30/06/2023.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT AU 30/06/2023 (Cf. Annexes Fiscales 2053, 2054, 2055, 2056, 2057)

- CAPITAUX PROPRES

La variation des capitaux propres sur l'exercice se décompose comme suit :

	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Capital social	2 914 276		76 298	2 837 978
Réserves et résultats	67 931 343	947 652		68 878 995
Subventions d'investissement	145 589			145 589
Total capitaux propres	70 991 207	947 652	76 298	71 862 561

- IMMOBILISATIONS

Les mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé brut figurent au tableau n° 2054 N.

- AMORTISSEMENTS

Les méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et leurs montants par catégories sont reproduits sur le tableau n° 2055 N.

- PROVISIONS

L'état des provisions figurant au bilan fait l'objet du tableau n° 2056 N.

Nature	Montant €	Observations
Provision pour pension de retraite	1 875 561	Calculée pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin et correspond à la totalité des engagements charges patronales comprises en matière de retraite et avantages similaires.
Provision pour risque de commercialisation des céréales	500 000	Constituée dans le cadre d'une provision sur risques de commercialisation des céréales et les oléagineux.
Provisions pour gros entretiens	191 594	Charges quinquennales dans le cadre d'un plan de mise aux normes et de la prévention de risque d'accident technologique
Provision pour coûts de démantèlement	0	Charges évaluées pour couvrir les coûts de démantèlement avant remise en état de certains sites
Provisions pour restructuration du vignoble et aides à la replantation	207 500	Aides aux plantations et prêts bonifiés aux viticulteurs
Provision pour risques	79 000	Sur divers Litiges
Autres provisions	231 763	Provisions constituées pour risques filiales et participations aux dépréciations.
Total des Provisions pour risques et charges	3 085 418	

- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes classées selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance sont reproduites sur le tableau n° 2057 N.

- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement figurant à l'actif se détaillent comme suit :

Nature	Montant €
Dépôts à terme	18 694 616
Obligations garanties en capital à l'échéance	9 254 000
Dépréciation des Valeurs Mobilières	-25 211
Total valeurs mobilières de placement	27 923 405

- COMPTES DE REGULARISATION

- CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Les tableaux et comptes de régularisation actif et passif (tableaux ci-joints) reprennent en détail :

- . Les charges et produits constatés d'avance.
- . Les charges à payer rattachées aux postes de dettes.
- . Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances.

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

1 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET PRODUITS A RECEVOIR

N° Compte	Nature	Montant €
409 200	Frs Avoirs à recevoir divers	8 972
409 800	RRR et Avoirs à recevoir divers	0
409 821	Avoir à recevoir Semences à paille	82 300
409 822	Avoir à recevoir Semences	639 220
409 823	Avoirs et ristournes Engrais	86 536
409 824	Avoir à recevoir Produits bio contrôle	118 177
418 100	Factures clients à établir/Céréales et Oléag.	313 179
418 101	Factures clients à établir/ Service Rendu	194 678
468 700	Produits à Recevoir	21 313
486 000	Charges constatées d'avance	198 688
486 500	Charges constatées d'avance Viti	0
518 700	Intérêts courus à recevoir	347 548
Total produits à recevoir et charges constatées d'avance		2 010 612

COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

2 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

N° Compte	Nature	Montant €
487 000	Produits constatés d'avance- Indemnité d'assurance	0

3 - CHARGES A PAYER

N° Compte	Nature	Montant €
168 841	Intérêts courus s/emprunts MT/LT	6 459
168 845	Intérêts courus s/emprunts MT/LT Viti	700
408 100	Fournisseurs : factures à payer Agro	426 868
408 110	Fournisseurs : factures à payer Frais Généraux	678 460
408 150	Fournisseurs : factures à payer Viti	147 491
419 800	Rabais et avoirs clients à établir	0
422 000	Comité d'Entreprise 1% à payer	6 121
422 100	Comité d'Entreprise 0,20% à payer	1 224
428 200	Provision pour congés payés	654 103
428 220	Provision pour compte épargne temps	15 031
428 230	Provision pour PERCO	12 683
428 400	Intéressement des salariés	0
428 600	Provision pour 13ème mois	279 498
428 680	Autres Frais de Personnel à payer	0
438 210	Charges sur C.P.	307 428
438 220	Charges Patronale C.E.T.	7 064
438 230	Charges Patronale PERCO	25 158
438 660	Charges sur 13ème mois	131 364
448 600	Impôts et taxes à payer	185 667
448 602	Participation effort construction	47 595
448 603	Taxe d'apprentissage à payer	0
448 650	Etat charges à payer Viti	14 265
452 100	Associés C. Prix Céréales	0
452 150	Associés C. Prix	3 206 289
453 980	Associés R.R.R. à accorder	1 500
467 010	Subvention à accorder	440 000
468 600	Charges à payer diverses	415 279
Total charges à payer		7 010 247

IV - AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION

1- ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Sociétés	Participation		Créances Rattachées		Comptes Courants	
	Brut	Provisions	Brut	Provisions	Brut	Provisions
CAUSSADE SEMENCES GROUP	18 467 113	6 058 759	30 848	28 814		
SAS GERS FARINE	11 252 190					
SAS OGR	3 360 190				600 000	
SA SOAL	2 216 491	1 534 853				
SAS GREEN VAL	1 543 000				-2 500 000	
@XION	1 000 200					
SAS GTL	807 011	77 429			-400 000	
SA CTV	762 256					
SAS PRESSE DE GASCOGNE	748 600	369 065			455 000	
UNION INVIVO	735 210					
SAS OCEOL	8 573					
UNION PLAIMONT	434 000					
SCA ARTERRIS (Ex Terre Ovine)	2					
SCA SYNERGIE	125 010					
FIPSO	85 000					
SASU ALIX TOULOUSE	0					
BE-API	55 800	13 625				
SICA BALISCA	52 000					
UNION UNISUD	46 862					
UNION AGREOS	37 750					
NUTRICIA	37 080					
SA CHÂTEAU DE CASSAIGNE	33 028	30 942				
SCI D'AULA	9 000				17 029	17 029
SCI VDG IMMOBILIER	5 000				0	
TOTAL	41 821 367	8 084 672	30 848	28 814	-1 827 971	17 029

1- ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN (Suite)

Sociétés	Créances	Provisions	Dettes
CAUSSADE SEMENCES GROUP	0		0
SAS GERS FARINE	43 551		47 566
SAS OGR	253 857		43 495
SA SOAL	0		177 274
SAS GREEN VAL	146 901		23 296
SAS GTL	336 518		1 306 333
SA CTV	0		0
SAS PRESSE DE GASCOGNE	14 462		0
UNION INVIVO	0		72 259
SAS OCEOL	323 177		0
UNION PLAIMONT	928 936		250 138
SCA ARTERRIS (Ex Terre Ovine)	0		0
SCA SYNERGIE	0		0
FIPSO	0		0
SASU ALIX TOULOUSE	0		0
SICA BALISCA	484 727		0
UNION UNISUD	215 727		1 240 990
UNION AGREOS	599 051		650 795
SA CHÂTEAU DE CASSAIGNE	31 891		984
SCI D'AULA	161		0
SCI VDG IMMOBILIER	2 802		0
BE API	0		83 887
@xion	161 151		0
TOTAL	3 542 913	0	3 897 018

2- TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

VAL DE GASCOGNE						
Tableau des flux de trésorerie en K€						
	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023
OPERATION D'EXPLOITATION						
Résultat net : Coopérative	476	-527	1 038	324	814	-379
Dotations aux amortissement et provisions	7 686	5 557	5 908	4 220	4 147	5 683
Reprises des amortissements et provisions	-2 206	-1 502	-1 319	-1 537	-650	-3 321
Plus ou moins-value de cession	-201	-83	-218	-2	-27	-241
Impôts différés						
Quote part de résultat sociétés mises en équivalence						
Capacité d'autofinancement	5 755	3 445	5 409	3 005	4 284	1 742
Variation des besoins en fonds de roulement						
Variation des frais financiers (intérêts courus)	-13	-9	18	-70	-4	-4
Variation nette exploitation :						
Variations des stocks	-1 745	-371	-12 626	9 823	-2 999	978
Variations des créances	3 405	-549	631	-38	-10 519	2 502
Variations des dettes	-419	-2 113	7 099	62	13 149	-9 427
Variation nette hors exploitation :						
Variation des créances hors exploitation	994	1 783	6 632	-1 073	9 841	500
Variation des dettes hors exploitation	-884	-1 500	0	0	-877	-2 806
Variation charges et produits constatés d'avance						
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 338	-2 759	1 754	8 704	8 591	-8 257
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT						
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles	-7	-68	-206	-35	-103	-25
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-546	-1 058	-1 096	-1 336	-2 115	-1 685
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	303	171	259	237	33	261
Subventions d'investissement encaissées	658	0	26	0	179	81
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières	-38	-1 019	-788	-15	-60	-70
Encaissement sur cession d'immobilisations financières	2	247	114	656	5	8
Perte de contrôle						
Trésorerie venant des variations de périmètre						
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	372	-1 727	-1 691	-493	-2 061	-1 430
OPERATIONS DE FINANCEMENT						
Augmentation ou réduction de capital et apports	-45	-49	-35	-499	-87	-76
Intérêts aux parts versés aux adhérents de la mère	0	0	0	0	0	0
Augmentation des réserves	0	0	0	0	0	0
Prêts aux adhérents	143	6	3	0	4	
Avances de Trésorerie	841	0	0	0	0	6 750
Encaissement provenant des emprunts	1 000	2 000	1 240	1 000	1 700	2 100
Remboursements d'emprunts	-6 547	-5 781	-4 051	-4 741	-5 173	-4 917
Flux de trésorerie provenant du financement	-4 608	-3 824	-2 843	-4 240	-3 556	3 857
Variation de trésorerie calculée	2 857	-4 865	2 629	6 976	7 258	-4 088
Trésorerie à l'ouverture	18 857	21 714	16 849	16 849	26 453	14 025
Trésorerie à la clôture	21 714	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Variation de trésorerie constatée	2 857	-4 865	2 629	9 604	-12 428	-4 088
FONDS DE ROULEMENT	34 092	31 983	32 859	31 129	29 794	26 789
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-12 378	-15 134	-13 381	-13 381	-15 768	16 852
SNT	21 714	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Δ TRESORERIE	2 857	-4 865	2 629	9 604	-12 428	-4 088
ENDETTEMENT FINANCIER NET						
EMPRUNTS LONG TERME	-26 493	-22 712	-19 883	-16 142	-12 668	-9 851
CONCOURS BANCAIRES	-9 652	-6 265	-14 158	-4 767	-22 246	-20 546
TRESORERIE DISPONIBLE	31 367	23 114	33 636	31 220	36 271	30 483
EFN	-4 779	-5 863	-405	10 311	1 357	85
Δ EFN	8 405	-1 084	5 458	10 716	-8 954	-1 272

3- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Il n'y a pas eu d'évènement significatif à constater entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels.

4- RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 1 875 561 € et est calculé avec les charges sociales dans les comptes au 30 juin dans les provisions pour charges au passif du bilan conformément aux dispositions de la loi sur le financement de la Sécurité Sociale 2008.

Le montant est déterminé pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin 2023 depuis leur date d'embauche jusqu'à l'âge légal de départ en retraite (62 ans), ce qui correspond à la totalité des engagements en matière de retraite et avantages similaires dans les catégories sociales professionnelles employés, cadres et cadres dirigeants.

Le calcul est établi par catégories :

- Cadres et employés : 1/10^{ème} de mois de salaire par années d'ancienneté + 1/15^{ème} au-delà de 10 ans.
- Cadres dirigeants : ¼ de mois de salaire par années d'ancienneté limité à douze mois de salaire.
- Avec :
 - o Un taux d'actualisation de 3%
 - o Une progression de 2%
 - o Un turn over de 3%
 - o Avec prise en compte de la table de mortalité FM t 68.1

5- INSTRUMENTS FINANCIERS :

Risques financiers sur les taux d'intérêt (Swap de taux sur le Marché des Dérivés de Taux) :

Il n'y a pas d'opérations de couverture en cours relatives aux risques de fluctuation des taux de change.

Risques financiers sur les matières premières (Couverture de prix sur le Marché à Terme Euronext Liffe)

Les opérations réalisées sur le MATIF correspondent à des achats de lots sur le marché à terme pour couvrir des contrats de ventes de céréales physiques aux clients et à des ventes de lots pour couvrir les contrats d'achats de céréales physiques aux agriculteurs.

Le montant en valeur nominale des opérations d'achats et de ventes de lots réalisées sur les instruments dérivés (Futures ou Options sur le MATIF) durant l'exercice écoulé pour la couverture des céréales et oléagineux s'élève à 96 011 463 € comprenant :

Des contrats d'achats pour 59 663 988 €
Des contrats de ventes pour 36 347 475 €

Le dépôt de Garantie des positions ouvertes est de 662 823 € et le résultat des positions ouvertes sur futures et options au 30 juin 2023 constitue un P&L financier latent positif de 1 259 075 €

Val de Gascogne a établi sa propre charte des bonnes pratiques de gestion du risque de prix.

6- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NETRépartition par secteur d'activité

Chiffre d'Affaires									
Secteur d'activité	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Ventes céréales et oléagineux	109 625 016	104 009 219	73 012 098	69 297 054	61 897 974	71 989 426	82 863 545	79 454 903	89 556 603
Ventes approvisionnements	52 295 177	51 013 540	39 172 656	39 440 073	39 867 394	39 151 564	42 778 316	48 712 553	51 293 259
Ventes production viticole	11 694 255	11 635 227	11 927 536	11 976 386	10 648 308	11 621 325	11 000 287	10 989 932	10 789 863
Ventes semences	605 114	755 095	669 777	941 992	788 168	1 115 710	1 392 846	2 293 480	2 619 928
Divers - Prestations et autres	7 163 102	6 365 823	4 943 196	6 076 493	4 576 317	5 315 671	1 384 151	1 402 212	1 423 585
Total	181 382 663	173 778 905	129 725 264	127 731 998	117 778 160	129 193 696	139 419 145	142 853 080	155 683 238

Répartition par secteur géographique

Chiffre d'Affaires									
Secteur géographique	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
France	132 651 798	122 084 838	92 167 755	89 128 320	88 251 388	92 635 179	98 417 847	96 926 390	107 233 780
Etranger	48 730 864	51 694 067	37 557 509	38 603 678	29 526 772	36 558 517	41 001 298	45 926 690	48 449 459
Total	181 382 662	173 778 905	129 725 264	127 731 998	117 778 160	129 193 696	139 419 145	142 853 080	155 683 238

7- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre de parts	Valeur nominale	Capital
Parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 457 201	2,00 €	2 914 276 €
Parts sociales émises pendant l'exercice	15 519	2,00 €	31 038 €
Parts sociales remboursées pendant l'exercice	-31 614	2,00 €	-63 228 €
Parts sociales annulées pendant l'exercice	-22 054	2,00 €	-44 108 €
Parts sociales en attente régularisation			126 €
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 419 052	2,00 €	2 838 104 €

8- INFORMATIONS FINANCIERES- DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Bénéficiaire	Objet	Montant emprunté €	Encours au 30/06/2023
CRCA MT	Emprunt pour financement silo Gimont	850 000	0
CRCA MT	Emprunt pour financement silo Gimont	1 000 000	117 613
CRCA PG	Emprunt pour financement silo Gimont	2 000 000	0
Total		3 850 000	117 613

- ENGAGEMENTS DONNES

Bénéficiaire	Objet	Montant €	Encours au 30/06/2023
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2016	600 000	45 600
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2017	650 000	62 007
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2018	600 000	143 099
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billet financier	5 000 000	5 000 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur OCCC	1 000 000	0
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billets de trésorerie	5 000 000	800 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit du CIC sur OC	1 000 000	0
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme GROUPAMA sur 07/2012	1 000 000	0
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CIC sur 02/2015	1 000 000	175 000
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2015	1 000 000	268 439
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2016	200 000	73 621
SAS GTL	Lettre d'intention à 100 % au profit de BECM sur Financement CB	300 000	0
SAS GREEN VAL	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	0
SAS GREEN VAL			
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Lettre d'intention sur OC au profit de BECM	200 000	0
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	1 000 000
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur emprunt au profit de LCL	1 642 857	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur crédit FDR au profit de CRCA N MP	0	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur emprunt au profit de Banque Palatine	1 677 202	0
SA CAUSSADE SEMENCES	Caution solidaire sur crédit FDR au profit de BNP PARIBAS	0	0
SASU ALIX			
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur Billet Financier	1 000 000	0
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur OCC	1 000 000	192 353
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 3 500 000	2 345 000	0
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention Spécifique au MATIF 5 000 000	3 350 000	0
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 2 000 000	2 000 000	0
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit Spécifique au MATIF de 5 000 000	5 000 000	298 015
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit de 2 000 000	2 000 000	0
UNION AGREOS	ARKEA Lettre d'intention sur Concours (facilité de caisse + billet fin.)	3 500 000	575
Finances Coop	Caution Simple de 6 % sur Prêt LT de 2 000 000 € au Crédit Coopératif	120 000	120 000
VITICULTEURS	PRETS VITICULTEURS (Aides Plantations) LT 50% CAMPG & CA/AQUITAINE AU 30/06/2023	838 993	465 283
UNIGRAINS/SOFIPROTEOL	Emprunt obligataire de CAUSSADE SEMENCES GROUP	0	0
Eleveurs	PRETS Eleveurs (Bâtiments d'élevage) garantie à 40 % sur 414 000 € le 25/03/2019	165 600	156 561
France Agrimer	OGR / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	10 000 000	2 350 000
France Agrimer	@XION / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	1 000 000	150 000
Eurofactor	Garantie donnée sur encours Groupe à 67 % / Contrat d'Affacturage en cours / AGREOS au 30/06/2023	19 809 171	13 272 144
INVIVO	Caution à titre de Garantie de paiement / Avances CAUSSADE Semences (Soldé au 30/06/2021)	0	0
UNISUD	Lettre d'engagement pour substitution de paiement des factures d'achat en cas de défaillance d'UNISUD	3 879 144	1 240 990
LIDEA	Clause de garanties spécifiques sur 15 000 000 € à hauteurs de 20 %	3 000 000	3 000 000
CACEIS	Caution sur engagements maximum de dépôts de garanties sur le MATIF dans le cadre de l'Union AGREOS 67 % de 10 000 000 €	6 700 000	886 763
	Total	88 577 967	29 700 450

- ENGAGEMENTS RECUS

	Montant €	Encours au 30/06/2023
France Agri-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2023	58 000 000	4 660 000
CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAVE par CAMPG (Indéfinie et illimitée) évaluée à	95 974	95 974
Soc.Gen / Cauton sur retenue de garantie Investissements - 22/12/2016	49 000	49 000
Banque Dupuy de Perseval / Cauton sur retenue de garantie Investissements - 02/01/2017	36 865	36 865
CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le compte des membres de l'Union	1 000 000	0
Total	59 181 839	4 841 839

	Montant €	Encours au 30/06/2023
France Agri-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2023	58 000 000	4 660 000
CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAVE par CAMPG (Indéfinie et illimitée) évaluée à	95 974	95 974
Soc.Gen / Cauton sur retenue de garantie Investissements - 22/12/2016	49 000	49 000
Banque Dupuy de Perseval / Cauton sur retenue de garantie Investissements - 02/01/2017	36 865	36 865
CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le comptes des membres de l'Union	1 000 000	0
Total	59 181 839	4 841 839

9 - RETRAITEMENT DU CREDIT BAIL

Val de Gascogne V.D.G. - CREDIT BAIL

CREDITS-BAILS AU 30/06/2023			
	CREDITS-BAILS IMMOBILIERS	CREDITS-BAILS MOBILIERS	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE DES CREDITS-BAILS ACTIFS A LA CLOTURE	0.00	241981.44	241981.44
AMORTISSEMENTS			
Cumul exercices antérieurs	0.00	76984.14	76984.14
Dotation de l'exercice	0.00	40621.76	40621.76
TOTAL	0.00	117605.90	117605.90
REDEVANCES PAYEES			
Cumul exercices antérieurs	0.00	80393.82	80393.82
Exercice	0.00	41378.16	41378.16
TOTAL	0.00	121771.98	121771.98
REDEVANCES RESTANT A PAYER			
A 1 an au plus	0.00	49610.64	49610.64
A plus d'1 an, 5 ans au plus	0.00	76670.58	76670.58
A plus de 5 ans	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	126281.22	126281.22
VALEUR DE RACHAT SELON CONTRAT DES CREDITS-BAILS ACTIFS A LA CLOTURE	0.00	2419.71	2419.71
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE	0.00	41287.69	41287.69

10 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels se détaillent comme suit :

Objet	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Sur opérations de gestion	837 557	161 436
Sur opérations en capital	260 767	19 666
Reprises et dotations	180 000	1 252 150
Total	1 278 324	1 433 252

11 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Nature	Montant €
Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration	183 825

12 - EFFECTIF

Catégorie	Effectif au 30/06/2023	Effectif au 30/06/2022	Effectif au 30/06/2021	Effectif au 30/06/2020	Effectif au 30/06/2019	Effectif au 30/06/2018	Effectif au 30/06/2017
Cadres	41,1	31,5	31,6	34,6	31,4	35,5	46,2
Agents de maîtrises, Techniciens	64,9	59,9	47,6	48,8	52,4	56,1	62,4
Employés et Ouvriers	110,1	108,1	102,6	103,9	98,0	93,3	107,7
Total	216,1	199,5	181,8	187,3	181,8	184,9	216,3

3- LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	% de participation	Capitaux propres	Résultat du dernier exercice
RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - FILIALES (+ 50 % capital détenu)			
- SA GERS FARINE	100,00%	13 259 488	-410 334
- SAS OGR	100,00%	7 034 554	411 042
- SASU GREEN VAL	100,00%	5 495 750	269 618
- SAS GTL	100,00%	953 581	180 143
- SAS PRESSE DE GASCOGNE	100,00%	734 784	-104 377
- SAS @XION	99,62%	1 149 484	15 835
- SCI AULA (31/12/2022)	90,00%	-219 231	-7 150
2 - PARTICIPATIONS (10 - 50 % capital détenu)			
- SCI VDG IMMOBILIER (31/12/2022)	90,00 %	62 183	6 626
- UNION AGREOS	45,37%	83 200	0
- UNION UNISUD (30/06/2022)	26,54%	176 580	0
- SICA BALISCA (31/07/2022)	19,82%	556 687	42 269
- PRODUCTEURS PLAIMONT (31/07/2022)	12,89%	24 987 776	488 337
- SA Château et Terroir Vascon (31/07/2022)	10,06%	8 673 151	89 086

14 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Résultat au 30/06/2023	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Total
Résultat avant impôts	-223 827	-154 928	-378 755
Participation / Interesement	0	0	0
	-223 827	-154 928	-378 755
<u>Détermination du résultat fiscal</u>			
Réintégrations			
Tableau 2058 AN ligne WE	3 482		3 482
Tableau 2058 AN ligne WG	1 133		1 133
Tableau 2058 AN ligne WI	28 768	1 055	29 823
Tableau 2058 AN ligne WJ		211	211
Tableau 2058 AN ligne WK			0
Tableau 2058 AN ligne WL			0
Tableau 2058 AN ligne WQ			0
Tableau 2058 AN ligne K7	400		400
Tableau 2058 AN ligne ZN			0
Tableau 2058 AN ligne M8	30 001		30 001
Total réintégrations	63 784	1 266	65 050
Déductions			
Tableau 2058 AN ligne WT	6 435	0	6 435
Tableau 2058 AN ligne WU	200 572	0	200 572
Tableau 2058 AN ligne WH			0
Tableau 2058 AN ligne WV			0
Tableau 2058 AN ligne L8			0
Tableau 2058 AN ligne XD			0
Tableau 2058 AN ligne XA			0
Tableau 2058 AN ligne XG	28 306	0	28 306
Tableau 2058 AN ligne XL			0
Total déductions	235 314	0	235 314
Résultat fiscal imposable	-395 357	-153 662	-549 019
Crédit d'Impôt Recherche			
Impôt : à 28,00 %	0	0	0
Impôt : à 8 % + Values à LT			
Rappel d'impôts			
Résultat Net après Impôt	-223 827	-154 928	-378 755

15- PREVENTION DES RISQUES

L'activité exercée présente des risques potentiels envers les tiers et l'environnement. Afin de prévenir les risques majeurs et de réduire toutes les formes de nuisances et de pollution pouvant résulter de notre activité, nos objectifs sont les suivants :

- Vérifier en auditant périodiquement le respect des réglementations applicables et de la politique de prévention des accidents majeurs ;
- Être en alerte sur les évolutions réglementaires pour mieux les anticiper ;
- Définir clairement les rôles et responsabilités de chacun ;
- Former et informer le personnel afin que chacun exerce ses activités d'une manière responsable ;
- Intervenir efficacement suite à tout dysfonctionnement présentant un risque d'accident majeur.

L'amélioration continue de la prévention des accidents majeurs constitue une priorité de notre plan de progrès et relève de la responsabilité de chacun de nous.

Dans ce cadre, la coopérative VAL DE GASCOGNE s'engage à :

- Faire respecter les exigences relatives à la sécurité. Le personnel en charge de la sécurité est désigné, il est formé selon ses responsabilités ;
- Définir et planifier des objectifs quantifiables, faisant l'objet d'une revue de la direction ;
- Mobiliser les moyens humains, matériels et financier nécessaires pour réaliser les actions d'amélioration retenues et atteindre les objectifs fixés ;
- Assurer l'information du personnel sur la politique de prévention des accidents majeurs.

Dans le cadre de la politique de prévention du risque d'accident technologique, un programme d'investissements a été réalisé sur l'exercice 2022/2023 afin d'améliorer les sites suivants :

Travaux	Site	Montant
Cours et terrains	AUCH	12 719
Cours et terrains	CASTERA VERDUZAN	37 986
Cours et terrains	LECTOURE	18 917
Cours et terrains	ST CHRISTIE	40 992
Rénovation globale	CONDOM - Cave	235 189
Cours et terrains	LOMBEZ	60 923
Automates	ST CHRISTIE	95 450
Balayeuse	CONDOM - Gare	11 580
Nettoyeur 2150	LECTOURE	68 998,00
Automate	LECTOURE	17 900
Automate supervision	BOULOGNE S/GESSE	65 000
Table densimétrique élec	ST CHRISTIE	536 573
	TOTAL	1 202 226

Enfin, dans le cadre de sa politique de gestion et de financement de ses risques pour une meilleure protection de ses activités, la coopérative VAL DE GASCOGNE a souscrit différentes polices pour assurer ses sites industriels en cas de dommages matériels et de perte d'exploitation avec des niveaux de couvertures en fonctions des garanties disponibles sur le marché et de la quantification des risques raisonnablement escomptables. Le montant des polices d'assurances Responsabilité civile AXA et Dommages aux biens AXA au 30 juin 2023 est de 371 963 €.

16- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant dans les comptes sociaux de l'exercice s'élève à 98 440 €

17- COMPTES ANNUELS AU 30/06/2023

BILAN : ACTIF

CERFA N° 50 4311

en euros

Désignation : SCA Val de Gascogne

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

N° SIREN : 382 063 717

ACTIF (a)		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	Amortissements et provisions	NET	NET
A C T I F	Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	10 425	10 425		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	724 340	664 616	59 724	88 017
	Autres	228 674	228 674		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles:				
	Terrains	4 529 753	1 087 346	3 442 407	3 389 006
	Constructions	75 992 063	64 404 459	11 587 604	12 821 440
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 202 907	39 604 370	5 598 537	6 168 183
M M O B I L I S A T I O N S	Autres immobilisations corporelles	7 709 383	7 088 176	621 207	827 643
	Immobilisations corporelles en cours	1 804 486		1 804 486	1 476 081
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1):				
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 183 473		3 183 473	3 140 280
	Autres participations	39 768 988	8 087 027	31 681 961	30 069 672
	Créances rattachées à des participations	32 399	28 815	3 585	32 399
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	27 371		27 371	23 523
	TOTAL I	179 214 262	121 203 907	58 010 355	58 036 246
S T O C K S E T C O U R S	Stocks et en-cours:				
	Matières premières:				
	-activité de collecte-vente	44 393		44 393	42 974
	-activité d'approvisionnement	35 976		35 976	29 086
	Matières consommables et emballages				
	En-cours de production de biens:				
	-activité de collecte-vente	3 015 906		3 015 906	4 185 899
	-activité d'approvisionnement				
	En-cours de production de services :				
	Produits intermédiaires et finis:				
C U L A N T	-activité de collecte-vente				
	-activité d'approvisionnement				
	Marchandises:				
	-activité de collecte-vente	12 321 904	560 617	11 761 287	13 297 257
	-activité d'approvisionnement	11 599 886		11 599 886	10 440 861
	Avances et acomptes versés sur commandes et approvisionnements				
	Créances (2):				
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés	25 738 405	9 004 918	16 733 486	18 668 668
	Créances Clients et comptes rattachés	9 725 394	530 429	9 194 965	10 288 570
	Autres	5 057 996	14 660	5 043 336	11 046 183
T O T A L	Capital à verser	37 050		37 050	29 954
	Valeurs mobilières de placement	27 948 616	25 211	27 923 405	24 035 965
	Disponibilités	2 559 279		2 559 279	12 235 431
	Charges constatées d'avance (2)	198 688		198 688	978 316
	TOTAL II	98 283 494	10 135 836	88 147 658	105 279 162
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
	TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)	277 497 756	131 339 743	146 158 013	163 315 408
	(1) dont à moins d'un an				
	(2) dont à plus d'un an	3 485 417	3 485 417		

BILAN : PASSIF
(avant répartition)

CERFA N° 50 4311

Désignation : SCA Val de Gascogne

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
C A P I T A L P R O P R I E T E	Capital social (dont versé 2 884 322,00) (a)	2 837 978	2 914 276
	Droits d'entrée	136 014	136 014
	Ecart de réévaluation (b)	862 216	862 216
	Réserves:		
	Réserve légale	4 424 442	4 424 442
	Réserves indisponibles:		
	- provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	14 223 167	14 141 759
	- provenant avec les tiers non associés	3 650 074	3 526 022
	- provenant des dévolutions	2 364 993	2 364 993
	- autres	0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 083 872	7 083 872
	Réserves réglementées	3 354 812	3 015 770
	Autres réserves	31 621 378	31 270 464
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 784	291 784
	Report à nouveau (d)	0	0
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	-378 755	814 009
SOUS-TOTAL: SITUATION NETTE		70 471 973	70 845 619
Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées		145 589 1 245 000	145 589 0
TOTAL I		71 862 562	70 991 207
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL II		0	0
Provisions pour risques		79 000	79 000
Provisions pour charges		3 006 418	4 091 630
TOTAL III		3 085 418	4 170 630
D E T T E S	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 397 331	34 914 064
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 074	12 206
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	3 444	0
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	23 393 612	23 836 527
	(1) Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	10 750 293	18 816 228
	Dettes fiscales et sociales	2 860 446	3 814 240
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 085	16 085
	Autres dettes	3 780 748	6 744 223
	(1) Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL IV		71 210 033	88 153 571
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		146 158 013	163 315 408
(1) dont à plus d'un an		6 131 218	7 854 500
dont à moins d'un an		24 266 114	27 059 564
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		20 545 977	22 245 849
(3) dont emprunts participatifs			

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	110 156 972	104 674 848
- activité d'approvisionnement	52 368 334	51 103 006
Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	11 694 255	11 635 227
- activité d'approvisionnement		
- activité de services	2 292 445	3 157 672
Produits des activité annexes	4 870 657	3 208 151
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	181 382 663	173 778 905
Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 754	219 856
Reprises sur provisions (et amortissements),transferts de charges	1 559 391	628 166
Transferts de charges	830 061	410 584
Autres produits		
TOTAL I	183 833 869	175 037 511
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	101 099 246	96 224 658
- activité d'approvisionnement	46 930 734	43 842 956
Variation de stocks céréales (c)	977 236	-1 208 066
Variation de stocks approvisionnement (c)	-1 159 025	-1 751 303
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	7 390 461	8 855 449
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	1 169 993	-14 962
Achats de matières consommables et emballages (b)	413 183	719 973
Variation de stock (c)	-10 193	-25 168
Autres achats et charges externes (3)*	13 094 252	12 225 067
Impôts, taxes et versements assimilés	638 978	699 480
Salaires et traitements	7 351 853	6 975 903
Charges sociales	3 040 969	2 801 413
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 348 919	3 550 388
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	920 180	563 180
- pour risques et charges : dotation aux provisions	147 772	29 723
Autres charges	481 151	525 435
TOTAL II	185 835 711	174 014 126
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 001 842	1 023 385

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

Désignation : SCA Val de Gascogne
N° d'agrément : 11 529
N° SIREN : 382 063 717

Date de clôture de l'exercice : 30/06/2023
Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	64 440	39 153
D'autres participations (4)	600 018	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 099 505	561 700
Reprises sur provisions et transfert de charges	1 581 759	3 796
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	3 345 722	604 648
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 625	
Intérêts et charges assimilées (5)	1 554 082	537 385
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 567 707	537 385
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 778 015	67 263
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-223 827	1 090 648
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	837 558	105 198
Sur opérations en capital	260 767	32 659
Reprises sur provisions et transferts de charges	180 000	18 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	1 278 325	156 084
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	161 436	191 166
Sur opérations en capital	19 666	5 222
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 252 150	3 617
TOTAL VIII	1 433 253	200 006
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-154 928	-43 922
Participation des salariés aux fruits de l'expansi TOTAL IX		232 718
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	188 457 915	175 798 244
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	188 836 670	174 984 235
EXCEDENT OU DEFICIT	-378 755	814 009
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	-495 155	124 052

* Y compris :

- redevances de crédit-bail mobilier 41 378 89 883
- redevances decrédit-bail immobilier

(4) dont produits concernant des entreprises liées 22 276 11 489
(5) dont intérêts concernant les entreprises liées 165 089 50 566

18- CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESULTAT PAR BRANCHES D'ACTIVITÉ

VAL DE GASCOGNE	Collecte/Vente	Appro	Prod. annexes	Total général
Ventes de marchandises	-123 956 391,00	-54 053 202,23		-178 009 593,23
PRESTATION SERVICE	-671 550,38	-54 566,30	-1 124 625,81	-1 850 742,49
Autres produits		-211 476,55	-1 310 850,27	-1 522 326,82
CA GLOBAL	-124 627 941,38	-54 319 245,08	-2 435 476,08	-181 382 662,54
RESULTAT DIRECT	2 140 776,81	-4 078 270,62	2 316 051,25	378 557,44
Répartition des Charges indirectes	710 247,02	1 605 804,23	-2 316 051,25	0,00
RESULTAT / BRANCHES	2 851 023,83	-2 472 466,39	0,00	378 557,44

19- CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESULTATS DES OPERATIONS AVEC LES TIERS NON ADHERENTS

VAL DE GASCOGNE / COMPTABILITE SPECIALE 2022/2023			
BRANCHES D'ACTIVITE	Collecte/Vente	Appro.	Total
Chiffre d'affaires TNA	-16 923 405,46	-7 909 801,15	-24 833 206,61
Résultat des Opérations TNA	647 108,99	-151 953,74	495 155,24

20- RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

VAL DE GASCOGNE

0623

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	0618	0619	0620	0622	0623
Capital en fin d'exercice					
Capital social	3 535 507,50	3 500 121,50	3 001 530,00	2 914 276,00	2 837 978,00
Nombre des actions ordinaires existantes					
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	117 776 159,59	127 731 997,61	129 725 263,76	173 778 904,50	181 382 662,54
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	3 527 497,80	5 923 681,49	3 006 448,43	4 543 446,35	1 982 741,33
Impôt sur les bénéfices					
Participation, intéressement des salariés		337 509,00		232 718,00	
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	(527 523,68)	1 037 986,30	323 606,34	814 008,60	(378 755,17)
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions					
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	181,80	187,30	181,80	199,50	216,10
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 188 681,79	6 309 730,41	6 686 259,18	6 975 902,94	7 351 853,33
Sommes versées au titre des avantages sociaux	2 615 246,84	2 666 936,31	2 735 778,66	2 801 412,51	3 040 969,26

21 – CAPITAL SOCIAL LE PLUS ELEVE DEPUIS LA CREATION DE VAL DE GASCOGNE

ANNEES	Nbre de parts	Montant	Δ
2023	1 418 989	2 837 978	-76 298
2022	1 457 138	2 914 276	-87 254
2021	1 500 765	3 001 530	-498 591
2020	1 750 061	3 500 121	-35 387
2019	1 767 754	3 535 508	-49 422
2018	1 792 465	3 584 930	-44 944
2017	1 814 937	3 629 874	-9 777
2016	1 819 826	3 639 651	-979 288
2015	2 309 470	4 618 939	-63 414
2014	2 341 177	4 682 353	-35 406
2013	2 358 880	4 717 759	