ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social : 8a, Route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2008

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
& COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A. au capital de 600 000 Euros
Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille
RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 - 03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

8a Route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORT GENERAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2008

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

* le contrôle des comptes annuels de l'Association CAP ENERGIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
* la justification de nos appréciations
* les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION sur les COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

S.A. au capital de 600 000 Euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille - RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 -03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98

BOUSQUET & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé, portant notamment sur les principes comptables et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières.

III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 26 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes :

Patrick BOUSQUET

(1)

BILAN – ACTIF
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 8 a Route de Lanchères — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 40340360300026 — Code APE :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2008 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2007 Net 4
	Capital souscrit non appelé (1)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* / IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC			
	Frais de recherche et développement *	AD		AE			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	83 146,77	AO		83 146,77	12 844,65
	Constructions	AP	2 579 990,09	AQ	379 908,31	2 200 081,78	1 121 957,46
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	915 344,55	AS	589 690,74	325 653,81	301 696,97
	Autres immobilisations corporelles	AT	588 057,88	AU	436 107,93	151 949,95	126 194,65
	Immobilisations en cours	AV		AW	-7 176,00	7 176,00	
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	10 000,00	BE		10 000,00	
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	40 833,09	BI	-200,00	41 033,09	15 353,26
	TOTAL (I)	BJ	4 217 372,38	BK	1 398 330,98	2 819 041,40	1 578 046,99
ACTIF CIRCULANT / STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	2 348,54	BM		2 348,54	15 428,00
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 990,00	BW		2 990,00	16 731,00
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 130 075,64	BY	50 619,80	1 079 455,84	452 878,18
	Autres créances (3)	BZ	197 625,52	CA		197 625,52	825 183,71
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 115 032,32	CG		1 115 032,32	232 312,46
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 672,00	CI		22 672,00	
	TOTAL (II)	CJ	2 470 744,02	CK	50 619,80	2 420 124,22	1 542 533,35
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL	292,30			292,30	
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	6 688 408,70		1 448 950,78	5 239 457,92	3 120 580,34

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété* Immobilisations		Stocks			Créances		

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

(2)

BILAN — PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N (1)	Exercice N - 1 (2)
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	-6 048,81	
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves Dont reserve relative à l'achat d'oeuvre originaires d'artistes vivants* EJ)	DG	81 175,49	24 479,12
	Report à nouveau	DH	737 791,75	37 447,11
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	316 700,98	78 526,08
	Subventions d'investissement	DJ	343 351,83	339 618,29
	Provisions réglementées *	DK	64 832,45	44 832,45
	TOTAL (I)	DL	1 537 803,69	524 903,05
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	60 401,00	
	TOTAL (III)	DR	60 401,00	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 587 534,20	1 065 021,73
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	233 818,30	228 890,58
	Dettes fiscales et sociales	DY	822 791,49	526 779,71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	-2 890,76	178 690,55
	Autres dettes	EA		596 294,72
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 641 253,23	2 595 677,29
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 239 457,92	3 120 580,34
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	534 692,91	244 211,66

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France 1		Exportation et livraisons intracommunautaires 2		Total 3	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	4 673 903,87	FH		FI	4 673 903,87	2 587 315,37
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 673 903,87	FK		FL	4 673 903,87	2 587 315,37
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	701 316,00	70 364,66
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de					FP	31 149,25	1 814,96
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 600 352,40	1 370 586,21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 006 721,52	4 030 081,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	8 788,67	3 540,20
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	320 737,79	127 862,14
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	13 079,46	-13 036,19
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 463 461,91	846 792,84
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	88 595,73	46 876,92
	Salaires et traitements*					FY	3 952 359,22	2 035 145,94
	Charges sociales (10)					FZ	1 327 574,52	674 625,40
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	311 182,38	182 203,19
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	50 619,80	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	6 500,00	
	Autres charges					GE	20 018,66	446,00
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 562 918,14	3 904 456,44
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	443 803,38	125 624,76
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 842,18	211,67
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 842,18	211,67
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	84 736,88	51 746,88
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	84 736,88	51 746,88
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-80 894,70	-51 535,21
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	362 908,68	74 089,55

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N 1	Exercice N - 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	63,72	0,08
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 828,52	15 330,65
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 491,69	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 383,93	15 330,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6	HE	2 008,28	10 894,20
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 482,36	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	58 101,00	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	61 591,64	10 894,20
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-46 207,71	4 436,53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 025 947,63	4 045 623,60
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 709 246,66	3 967 097,52
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	316 700,97	78 526,08

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	63,72	
(3) dont	- Crédit-bail mobilier	HP	8 633,02	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	51 804,46	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transfert de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant / primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- ✓ Continuité de l'exploitation
- ✓ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ✓ Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels préconisé par le plan comptable général de 1982 et l'arrêté du 12/11/2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux Etablissements Sanitaires et Médicosociaux privés ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, toutefois pour les dossiers pour les activités sociales des ESAT et la Section d'Accueil de Jour l'amortissement ne commence à courir qu'à compter du 1er Janvier suivant la date d'acquisition de l'immobilisation.

b) Stocks

Les stocks font l'objet d'une évaluation en fin d'année.

c) Créances

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

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Début exercice	Acquisition	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 050 228,22 €	117 211,07 €		4 166 539,29 €
Immobilisations financières	38 229,51 €	12 603,58 €		50 833,09 €

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	**Augmentation dotation de l'exercice**	**Diminution amortissement afférent aux éléments sortis de l'actif**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 094 816,91 €	310 890,07 €		1 405 706,98 €
Immobilisations financières				

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 4

ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
141	Réserve de trésorerie	31 499,57 €			31 499,57 €
142	Provision règlements relatives aux immobilisations		20 000,00 €		20 000,00 €
148	Autres provisions réglementées	13 332,88 €			13 332,88 €
1572	Provision pour grosses réparations		38 101,00 €		38 101,00 €
1581	Provision pour charges	15 800,00 €	6 500,00 €		22 300,00 €
491	Provision pour dépréciation des comptes clients	25 965,73 €	50 619,80 €	25 965,73 €	50 619,80 €

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 5

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

1) CREANCES

	Montant Brut	Dont 1 ans au +
Actif Immobilisé		
Actif Circulant :		
- Créances Clients et comptes rattachés	1 079 455,84 €	1 079 455,84 €
- Autres Créances	197 625,52 €	197 625,52 €
TOTAL	**1 277 081,36 €**	**1 277 081,36 €**

2) DETTES

	Montant Brut	Dont 1 ans au +	Dont + 1 an
Emprunts obligatoires			
Emprunts et Dettes auprès des établissements de crédit	2 587 534,20 €	540 528,78 €	2 047 005,42 €
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 818,30 €	233 818,30 €	
Dettes fiscales et sociales	822 791,49 €	822 791,49 €	
Dettes sur Immobilisations	-2 890,76 €	-2 890,76 €	
Autres Dettes			
TOTAL	**3 641 253,23 €**	**1 594 247,81 €**	**2 047 005,42 €**

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 6

CHARGES A PAYER

	Montant
Emprunts obligatoires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 835,87 €
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 935,20 €
Dettes fiscales et sociales	269 116,74 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**286 887,61 €**

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 7

ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

		Dépenses 2008	
Crédit bail immobilisé	BATINOREST Bâtiment Route de Lanchères à PENDE	51 804,46 €	Date de fin du crédit bail : 22/03/2015

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social : 8a Route de Lanchères

80230 PENDE

RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames,
Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article **L.612-5** du code de commerce.

Abbeville, le 26 mai 2009
Le Commissaire aux Comptes :

Patrick BOUSQUET.

S.A. au capital de 600 000 Euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille - RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 -03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98