BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

# ASSOCIATION CAP ENERGIE

**Siège social : 8a, Route de Lanchères**
80230 PENDE

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**Comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2010**

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**

**SIRET 403 403 603 000 26**

# RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2010

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 2010, 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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « faits caractéristiques » de l'annexe concernant le transfert des activités des entreprises adaptées vers les sociétés commerciales.

## II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

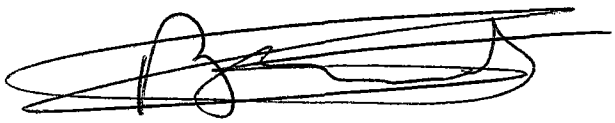
## III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des frais exposés dans la première partie du rapport, nous n'avons pas d'autres observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 30 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes



Gauthier BRUNET

# ACTIF

| | Arrêté au 31/12/2010 Durée 12 mois | | | 31/12/2009 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET |
| **Actif Immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations Incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations Corporelles** | | | | |
| Terrains | 83 146,77 | | 83 146,77 | 83 146,77 |
| Constructions | 3 109 438,37 | -594 865,70 | 2 514 572,67 | 2 472 771,37 |
| Installations techniques matériel et outillage | 1 314 257,32 | -854 124,80 | 460 132,52 | 348 786,43 |
| Autres | 670 702,76 | -525 851,70 | 144 851,06 | 192 351,00 |
| ***Immobilisations Financières*** | | | | |
| Participations | 30 000,00 | | 30 000,00 | |
| Autres titres immobilisés | | | | 30 000,00 |
| Autres | 41 837,09 | | 41 837,09 | 44 276,77 |
| **TOTAL I** | **5 249 382,31** | **-1 974 842,20** | **3 274 540,11** | **3 171 332,34** |
| **Comptes de Liaison** | | | | |
| **Comptes de Liaison** | | | | |
| **TOTAL II** | | | | |
| **Actif Circulant** | | | | |
| **Stocks et en cours** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | 44 505,25 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 990,00 | | 2 990,00 | 36 846,40 |
| **Créances** | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | 1 168 941,41 | -79 253,43 | 1 089 687,98 | 1 085 977,61 |
| Autres | 363 739,87 | | 363 739,87 | 328 058,91 |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 42 551,31 | | 42 551,31 | 183 803,17 |
| **Disponibilités** | | | | |
| Disponibilités | 1 773 167,30 | | 1 773 167,30 | 1 310 411,06 |
| **TOTAL III** | **3 351 389,89** | **-79 253,43** | **3 272 136,46** | **2 989 402,40** |
| **Comptes de Régularisation** | | | | |
| **Charges constatées d'avance** | | | | |
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 292,30 | | 292,30 | 292,30 |
| **Primes de remboursement des obligations** | | | | |
| **Ecarts de conversion Actif** | | | | |
| **TOTAL IV** | **292,30** | | **292,30** | **292,30** |
| **TOTAL GENERAL** | **8 601 064,50** | **-2 054 095,63** | **6 546 968,87** | **6 161 027,04** |

# PASSIF

| | Arrêté au 31/12/2010<br>Durée 12 mois | 31/12/2009<br>12 mois |
|---|---|---|
| **Fonds Associatifs** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv) | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart de réévaluation | -6 048,81 | -6 048,81 |
| Réserves statutaires et réglementées | | |
| Réserves réglementées | 110 414,87 | 107 811,92 |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | 1 051 572,31 | 1 027 856,30 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -33 125,76 | 24 618,81 |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| Résultats sous contrôle tiers financeurs | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 306 499,59 | 329 637,32 |
| Provisions réglementées | | |
| Provisions réglementées | 104 832,45 | 64 832,45 |
| Droits des propriétaires (Commodats) | | |
| TOTAL I | 1 534 144,65 | 1 548 707,99 |
| **Comptes de Liaison** | | |
| Comptes de Liaison | | |
| TOTAL II | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Provisions pour charges | 72 932,00 | 72 932,00 |
| TOTAL III | 72 932,00 | 72 932,00 |
| **Fonds Dédiés** | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL IV | | |
| **Dettes** | | |
| Emprunts Obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 826 956,35 | 3 267 379,27 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 077,81 | 5 260,46 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 381 621,22 | 290 704,65 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes fiscales et sociales | 567 171,74 | 762 368,11 |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | 2 985,38 | -1 787,54 |
| Autres dettes (d'exploitation) | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | 61 079,72 | 215 462,16 |
| TOTAL V | 4 939 892,22 | 4 539 387,05 |
| **Comptes de régularisation** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| TOTAL VI | | |
| **TOTAL GENERAL** | 6 546 968,87 | 6 161 027,04 |

③

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Exercice du 01/01/2010 Au 31/12/2010

Designation 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 | 2 069 278,86 | FH | FI | 2 069 278,86 | 4 655 685,12 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 2 069 278,86 | FK | FL | 2 069 278,86 | 4 655 685,12 |
| | Production stockée* | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 1 310 965,95 | 812 363,91 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de | | | | FP | 361 701,36 | 18 389,32 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 1 825 498,65 | 2 757 993,61 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 5 567 444,82 | 8 244 431,96 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | | 9 937,31 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 3 131,03 | 513 730,70 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | 44 505,25 | -42 156,71 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 1 366 476,98 | 1 604 152,10 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | FX | 151 135,46 | 94 276,15 |
| | Salaires et traitements* | | | | FY | 2 532 647,57 | 4 160 176,38 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 983 964,04 | 1 420 051,81 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 369 332,93 | 321 018,05 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : *Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 29 543,71 | 13 765,94 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | | 12 531,00 |
| | Autres charges | | | | GE | 380,64 | 21 223,48 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 5 481 117,61 | 8 128 706,21 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 86 327,21 | 115 725,75 |
| 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 | 1 095,02 | 2 152,74 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 711,01 | |
| | ***Total des produits financiers (V)*** | | | | GP | 1 806,03 | 2 152,74 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 101 765,04 | 104 607,79 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 101 765,04 | 104 607,79 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | -99 959,01 | -102 455,05 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | -13 631,80 | 13 270,70 |

④

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2010 Au 31/12/2010

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

| | | | Exercice N (1) | Exercice N - 1 (2) |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 19,86 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 25 114,32 | 13 222,14 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 25 114,32 | 13 242,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 | HE | | 536,54 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 4 608,28 | 1 140,57 |
| | *Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions* | HG | 40 000,00 | 216,78 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 44 608,28 | 1 893,89 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | -19 493,96 | 11 348,11 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 5 594 365,17 | 8 259 826,70 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 5 627 490,93 | 8 235 207,89 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | | HN | -33 125,76 | 24 618,81 |

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 | | 1,03 |
| (3) dont | - Crédit-bail mobilier | HP | | 13 750,56 |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | | 47 356,17 |
| (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 28 avril 2011*

# *CAP ENERGIE*

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2010, dont le total est de 6 546 968,87€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 5 627 490,93 € et dégageant un déficit de 33 125,76€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes : Elément 1, Elément 2, Elément 3, Elément 4, Elément 5, Elément 6, Elément 7, ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 Avril 2011 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

*Pendé, le 28 avril 2011*

*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 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) Participations :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## c) Stocks :

Devenu sans objet.

## d) 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.

## e) Changement de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation, ni de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## f) Faits caractéristiques de l'exercice :

Depuis la loi « handicap » du 11 février 2005, les entreprises adaptées (anciennement ateliers protégés) relèvent du milieu ordinaire de travail. Les établissements et services d'aide par le travail (Esat anciennement CAT) sont des structures médico-sociales et éducatives qui relèvent du secteur protégé. Les divergences de fonctionnement de ces établissements ont incité l'association Cap Energie à séparer l'exploitation des Esat et celle des EA, en confiant la gestion de l'activité des Ea à deux Sarl spécifiquement constituée à cet effet et dont elle est l'associée unique.

Conformément aux conventions de transfert, les activités des Ea Baie de Somme et Ea du Channel ont été transférées aux SARL Cap Energie Ateliers de la Baie de Somme et SARL Ateliers du Channel au 1er janvier 2010), ce qui explique la baisse apparente du chiffre d'affaires du compte de résultat, l'Association conserve la gestion de toutes les activités médico-sociales.

*Pendé, le 28 avril 2011*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 2**

# ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

# TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

# Immobilisations

Association — Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit. Apports |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| Terrains | 83 146.77 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 831 633.00 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 32 035.52 | | 146 412.16 |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | 92 340.57 | | 7 017.12 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 099 196.16 | | 628 573.21 |
| Install générales, agenc. et aménag divers | 119 171.14 | | 7 334.63 |
| Matériel de transport | 391 065.75 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 171 994.97 | | 22 647.66 |
| Emballage récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 133 690.02 |
| Avances et acomptes | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **4 820 583.88** | | **945 574.80** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participation | | | 30 000.00 |
| Autres titres immobilisés | 30 000.00 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 44 276.77 | | |
| **Immobilisations financières** | **74 276.77** | | **30 000.00** |
| **Total Général** | **4 894 860.65** | | **975 574.80** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Terrains | | | 83 146.77 | |
| Constructions sur sol propre | | | 2 831 633.00 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 178 447.68 | |
| Install générales, agenc. et aménag des constructions | | | 99 357.69 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 413 512.05 | 1 314 257.32 | |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | | 8 119.41 | 118 386.36 | |
| Materiel de transport | | 10 518.98 | 380 546.77 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 22 773.00 | 171 769.63 | |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 133 690.02 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | **588 613.46** | **5 177 545.22** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participation | | | 30 000.00 | |
| Autres titres immobilisés | | 30 000.00 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 2 439.68 | 41 837.09 | |
| **Immobilisations financières** | | **32 439.68** | **71 837.09** | |
| **Total Général** | | **621 053.14** | **5 249 382.31** | |

*Pendé, le 28 avril 2011*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 3**

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

# Amortissements

Association

Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 438 052.00 | 100 092.94 | | 538 144.94 |
| Construction sur sol d'autrui | 18 338.29 | 7 472.42 | 15.44 | 25 795.27 |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | 26 847.43 | 4 078.06 | | 30 925.49 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 750 409.73 | 423 805.84 | 320 090.77 | 854 124.80 |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | 76 727.27 | 22 864.31 | 5 740.44 | 93 851.14 |
| Matériel de transport | 288 799.83 | 31 643.33 | 10 839.81 | 309 603.35 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 124 353.76 | 20 489.52 | 22 446.07 | 122 397.21 |
| Emballages récup et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 723 528.31** | **610 446.42** | **359 132.53** | **1 974 842.20** |
| **Total Général** | **1 723 528.31** | **610 446.42** | **359 132.53** | **1 974 842.20** |

| Ventilations des dotations | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotat dérog | Repr dérog |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 100 092.94 | | | | |
| Construction sur sol d'autrui | 7 472.42 | | | | |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements div | 4 078.06 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 423 805.84 | | | | |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements div | 22 864.31 | | | | |
| Matériel de transport | 31 643.33 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 20 489.52 | | | | |
| Emballages récup et divers | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | 610 446.42 | | | | |
| **Total Général** | 610 446.42 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 292,30 | | | 292.30 |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

*Pendé, le 28 avril 2011*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 4**

# ETAT DES PROVISIONS

# Provisions

**Association** **Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010**

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétrolier | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour investissement | 20 000.00 | | | 20 000.00 |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | 44 832.45 | 40 000.00 | | 84 832.45 |
| **Provisions réglementées** | **64 832.45** | **40 000.00** | | **104 832.45** |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations militaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | 38 101.00 | | | 38 101.00 |
| Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à | 34 831.00 | | | 34 831.00 |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **Provisions risques et charges** | **72 932.00** | | | **72 932.00** |
| Provisions pour immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions pour immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stock et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 49 709.72 | 29 543.71 | | 79 253.43 |
| Autres provisions pour dépreciations | | | | |
| **Provisions pour dépréciation** | **49 709.72** | **29 543.71** | | **79 253.43** |
| **Total Général** | **187 474.17** | **69 543.71** | | **257 017.88** |
| | | | | |
| Dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence | | | | |

*Pendé, le 28 avril 2011*

| | |
|---|---|
| | *CAP ENERGIE* |
| | **ELEMENT 5** |

# ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

# Créances et Dettes

**Association** **Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010**

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 41 837.09 | | 41 837.09 |
| Clients douteux ou litigieux | 107 984.62 | 107 984.62 | |
| Autres creances clients | 1 060 956.79 | 1 060 956.79 | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 004.57 | 2 004.57 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 11 019.78 | 11 019.78 | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat, TVA | 37 344.11 | 37 344.11 | |
| Etat, autres impôts | | | |
| Etat, créances diverses | 64 803.86 | 64 803.86 | |
| Groupes et associés | 266 056.37 | 266 056.37 | |
| Débiteurs divers | 3 585.86 | 3 585.86 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total général** | **1 595 593.05** | **1 553 755.96** | **41 837.09** |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, - 5 | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine | 1 246 947.07 | 1 246 947.07 | | |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine | 2 584 087.09 | 288 896.50 | 1 270 938.67 | 1 024 251.92 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 381 621.22 | 381 621.22 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 85 107.85 | 85 107.85 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 278 420.65 | 278 420.65 | | |
| Etat impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat, TVA | 202 405.69 | 202 405.69 | | |
| Etat, obligations cautionnées | | | | |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 19 322.23 | 19 322.23 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 985.38 | 2 985.38 | | |
| Groupes et associés | 45 947.72 | 45 947.72 | | |
| Autres Dettes | 15 132.00 | 15 132.00 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total général** | **4 861 976.90** | **2 566 786.31** | **1 270 938.67** | **1 024 251.92** |
| Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice | 260 000.00 | | | 260 000.00 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 229 206.26 | | | 229 206.26 |
| Emprunts dettes contractés auprès d'associés | | | | |

*Pendé, le 28 avril 2011*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 6**

# ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

| | | Dépenses 2010 | |
|---|---|---|---|
| Crédit bail immobilisé | BATILEASE Bâtiment Route de Lanchères à PENDE | 46 962.77 | Date de fin du crédit bail : 22/03/2015 |

*Pendé, le 28 avril 2011*

## *CAP ENERGIE*

## ELEMENT 7

a) Liste des sociétés dans lesquelles l'Association détient 100% du capital des sociétés suivantes :

- SARL Cap Intérim :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 73 560€
  - Résultat de la période : 45 139€

- SARL Cap Energie les Ateliers du Channel :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 144 090€
  - Résultat de la période : 134 090€

- SARL Cap Intérim :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : -89 686€
  - Résultat de la période : -99 686€

b) Engagements financiers :

Engagement donnés :

Nantissement de l'autoporteuse et du broyeur au profit du Crédit Coopératif: 40 970€

Hypothèque conventionnelle sur le terrain sis Le Tréport (76) lieudit « Sainte-Croix » 300 000€

Hypothèque conventionnelle de 1er rang sur les biens immobiliers sis Zone Industrielle Marcel Doret rue Louis Bréguet à Calais (62), au profit du Crédit Coopératif : 178 110€

**Total : 519 080€**

Engagement reçus :

Garantie solidaire de la commune du Tréport : 350 000€

Caution bancaire du Crédit Coopératif au profit de la Caisse des Dépôts et Consignations : 684 808€

**Total : 1 034 808€**

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION CAP ENERGIE**

**Siège social : 8a Route de Lanchères**

**80230 PENDE**

**SIRET 403 403 603 000 26**

# RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont fait objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration.

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

## PREMIERE CONVENTION

Conseil d'administration du 22 avril 2009.

- Société concernée : SA HABITAT LOGEMENT IMMOBILIER

- Nature et objet :
  Conclusion d'un bail emphytéotique par votre Association à la SA HLI.
  Votre Association a confié à la société HLI un projet de travaux d'aménagements dans l'immeuble industriel situé 820 Chemin de Pendé à LANCHERES, utilisé par l'ESAT.
  Votre Association cède l'immeuble à HLI sous la forme d'un bail emphytéotique d'une durée de 60 ans soit jusqu'au 15 décembre 2069.

- Modalités :
  Montant des travaux d'aménagement estimé à 239 500 €

## DEUXIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 22 avril 2009.

- Société concernée : SARL CAP ENERGIE – Les Ateliers de la Baie de Somme

- Nature et objet :
  Convention de transfert d'une activité d'Entreprise Adaptée entre votre Association et la société « CAP ENERGIE-Les Ateliers de la Baie de Somme » à compter du 1er janvier 2010, pour une durée de 2 ans reconductible tacitement.

  Le transfert concerne l'activité de sous-traitance au profit des entreprises (conditionnement, mise sous blister...).
  Votre Association met à disposition de la société la dénomination-sigle-marque, les conventions et engagements conclus et permettant l'exploitation de l'activité, le droit à utilisation des locaux sis 8a route de Lanchère à PENDE, et du matériel.

- Modalités :
  Redevance facturée au titre de l'exercice 281 854 €

  Refacturation des stocks transférés à la SARL au 1er janvier 2010 pour 44 505 €

  Indemnisation de la SARL relativement aux droits à congés payés des salariés transférés à la SARL au 1er janvier 2010 pour 70 379 €

## TROISIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 22 avril 2009.

- Société concernée : SARL CAP ENERGIE – Les Ateliers du Channel

- Nature et objet :
  Convention de transfert d'une activité d'entreprise adaptée entre votre Association et la société « CAP ENERGIE-Les Ateliers du Channel» à compter du 1er janvier 2010, pour une durée de 2 ans reconductible tacitement.

  Le transfert concerne l'activité de sous-traitance au profit des entreprises (conditionnement, mise sous blister...).

  Votre association met à disposition de la société la dénomination-sigle-marque, les conventions et engagements conclus et permettant l'exploitation de l'activité, le droit à utilisation des locaux sis 595 rue Louis Bréguet, ZI Marcel Doret à CALAIS, et du matériel.

- Modalités :
  Redevance facturée au titre de l'exercice 101 793 €

  Indemnisation de la SARL relativement aux droits à congés payés des salariés transférés à la SARL au 1er janvier 2010 pour 73 967 €

## QUATRIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 19 novembre 2010.

- Société concernée : SARL CAP INTERIM

- Nature et objet :
  Convention de mise à disposition à titre gratuit d'un bureau entre votre Association et la SARL CAP INTERIM.

- Modalités :
  Prise d'effet à compter du début d'activité, soit le 13 mars 2009.

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

## CINQUIEME CONVENTION

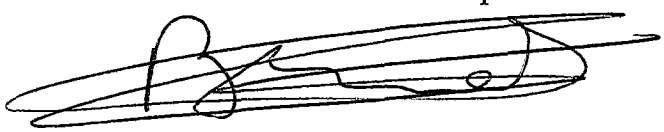
Conseil d'administration du 16 avril 2010.

- Société concernée : SARL CAP INTERIM

- Nature et objet :
  Convention de mise à disposition à titre gratuit d'un local et de véhicules entre votre Association et la SARL CAP INTERIM.

- Modalités :
  Prise d'effet à compter du début d'activité, soit le 13 mars 2009.

Abbeville, le 30 mai 2011
Le Commissaire aux Comptes



Gauthier BRUNET