BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
& COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social : Place de l'Eglise
80230 PENDE

RAPPORTS du COMMISSAIRE aux COMPTES
Comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2011

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

Place de l'Eglise
80230 PENDE

SIRET 403 403 603 000 26

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2011

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 2011, 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 œuvre 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.

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 et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

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

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, 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.

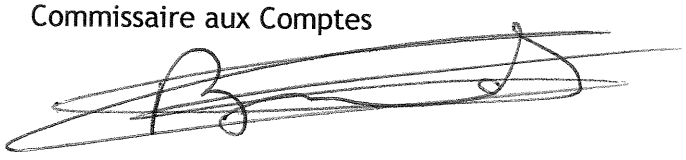
III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 6 juin 2012

Pour le Cabinet BOUSQUET ET ASSOCIES
Gauthier BRUNET
Commissaire aux Comptes



ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège Social :
29 rue de l'église 80230 PENDE

Comptes Annuels 2011

ACTIF

	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois			31/12/2010 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	83 146,77		83 146,77	83 146,77
Constructions	3 147 907,00	-712 962,12	2 434 944,88	2 514 572,67
Installations techniques matériel et outillage	1 276 366,93	-940 760,43	335 606,50	460 132,52
Autres	713 878,06	-539 053,04	174 825,02	144 851,06
Immobilisations Financières				
Participations	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Autres	42 698,08		42 698,08	41 837,09
TOTAL I	**5 293 996,84**	**-2 192 775,59**	**3 101 221,25**	**3 274 540,11**
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	12 331,00		12 331,00	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	623,88		623,88	2 990,00
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 079 306,45	-16 060,21	1 063 246,24	1 089 687,98
Autres	603 477,04		603 477,04	363 739,87
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	43 024,54		43 024,54	42 551,31
Disponibilités				
Disponibilités	2 299 646,94		2 299 646,94	1 773 167,30
TOTAL III	**4 038 409,85**	**-16 060,21**	**4 022 349,64**	**3 272 136,46**
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	12 258,00		12 258,00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				292,30
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	**12 258,00**		**12 258,00**	**292,30**
TOTAL GENERAL	**9 344 664,69**	**-2 208 835,80**	**7 135 828,89**	**6 546 968,87**

PASSIF

		Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Ecart de réévaluation		-19 650,81	-6 048,81
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées		131 036,14	110 414,87
Réserves réglementées			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		1 004 490,28	1 049 572,31
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		58 748,04	-33 125,76
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		6 997,00	2 000,00
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		293 824,86	306 499,59
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		94 832,45	104 832,45
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodats)			
	TOTAL I	1 570 277,96	1 534 144,65
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL II		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		72 932,00	72 932,00
Provisions pour charges			
	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		4 220 279,40	3 826 956,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		90 759,62	100 077,81
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		469 967,12	381 621,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		596 220,97	567 171,74
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		4 838,29	2 985,38
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)		110 553,53	61 079,72
Autres dettes (d'exploitation)			
	TOTAL V	5 492 618,93	4 939 892,22
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		7 135 828,89	6 546 968,87

Compte de résultat

Association Consolidée (toutes structures)

Arrêté au :	31/12/2011 Montant	%	31/12/2010 Montant	%	Variation Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises	2 568,60				2 568,60	
Production vendue (biens)	1 249 422,53		1 193 454,30		55 968,23	4,69
Production vendue (services)	**1 251 991,13**		**1 193 454,30**		**58 536,83**	**4,90**
Chiffre d'affaire						
Production stockée						
Production immobilisée	2 285 580,35		2 186 790,51		98 789,84	4,52
Subventions d'exploitation	343 166,69		361 701,36		-18 534,67	-5,12
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	1 773 799,97		1 825 498,65		-51 698,68	-2,83
Autres produits						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	**5 654 538,14**		**5 567 444,82**		**87 093,32**	**1,56**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	-12 331,00		44 505,25		-56 836,25	-127,71
Variation de stocks	1 568,47		3 131,03		-1 562,56	-49,91
Achat de matières premières et autres	1 320 005,87		1 366 476,98		-46 471,11	-3,40
Autres achats et charges externes	152 795,01		151 135,46		1 659,55	1,10
Impôts, taxes et versements assimilés	2 657 461,22		2 525 976,75		131 484,47	5,21
Salaires et traitements	1 009 581,04		990 634,86		18 946,18	1,91
Charges sociales	379 190,77		398 876,64		-19 685,87	-4,94
Dotation	58 072,04		380,64		57 691,40	
Autres charges	**5 566 343,42**		**5 481 117,61**		**85 225,81**	**1,55**
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	**88 194,72**		**86 327,21**		**1 867,51**	**2,16**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION						
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	2 739,18		1 095,02		1 644,16	150,15
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change	1 022,44		711,01		311,43	43,80
Produits net/cession des V.M.P	**3 761,62**		**1 806,03**		**1 955,59**	**108,28**
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V						
Charges financières	69 276,33		101 765,04		-32 488,71	-31,93
Charges financières						
Autres charges financières	**69 276,33**		**101 765,04**		**-32 488,71**	**-31,93**
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	**-65 514,71**		**-99 959,01**		**34 444,30**	**-34,46**
RESULTATS FINANCIERS	**22 680,01**		**-13 631,80**		**36 311,81**	**-266,38**
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS						
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	28 243,41		25 114,32		3 129,09	12,46
Sur opération en capital	10 000,00				10 000,00	
Reprises/provisions et transfert de char	**38 243,41**		**25 114,32**		**13 129,09**	**52,28**
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	2 175,38		4 608,28		-2 432,90	-52,79
Sur opération en capital			40 000,00		-40 000,00	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	**2 175,38**		**44 608,28**		**-42 432,90**	**-95,12**
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	**36 068,03**		**-19 493,96**		**55 561,99**	**-285,02**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X	**5 696 543,17**		**5 594 365,17**		**102 178,00**	**1,83**
PRODUITS	**5 637 795,13**		**5 627 490,93**		**10 304,20**	**0,18**
CHARGES	**58 748,04**		**-33 125,76**		**91 873,80**	**-277,35**
SOLDE INTERMÉDIAIRE						
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI	**58 748,04**		**-33 125,76**		**91 873,80**	**-277,35**
EXCEDENT OU DÉFICIT						

Pendé, le 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2011, dont le total est de 7 135 828.89€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total produits est de 5 696 543.17 € et dégageant un excédent de 58 748.04€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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 20 Avril 2012 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

Pendé, le 20 avril 2012

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 :

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

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 :

L'association Cap Energie a confié la gestion de l'activité des Entreprises Adaptés en 2010, 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), il n'avait pas été prévu de faire des avances en compte courant à nos filiales, toutefois, afin de les accompagner et de les soutenir dans leurs activités respectives, le conseil d'administration en date du 14 décembre 2011 à décidé de faire des avances au profit de ces SARL, les soldes des comptes courants au 31/12/2011 étaient de :

- 347 310.98€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers de la baie de Somme ».
- 94 648.25€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers du Channel ».

Pendé, le 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ELEMENT 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations

Association Consolidée (toutes structures) — **Exercice 2011 du 01/01/2011 au 31/12/2011**

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		140 604.24
Constructions sur sol propre	2 930 990.69		68 573.98
Constructions sur sol d'autrui	178 447.68		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 314 257.32		250 266.46
Install générales, agenc. et aménag. divers	118 386.36		38 807.01
Matériel de transport	380 546.77		143 083.87
Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 769.63		64 833.73
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	**5 177 545.22**		**706 169.29**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	30 000.00		
Autres titres immobilisés	41 837.09		2 728.01
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	**71 837.09**		**2 728.01**
Total Général	**5 249 382.31**		**708 897.30**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains		140 604.24	83 146.77	
Constructions sur sol propre		30 105.35	2 969 459.32	
Constructions sur sol d'autrui			178 447.68	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		288 156.85	1 276 366.93	
Install générales, agenc. et aménag. divers		36 350.45	120 842.92	
Matériel de transport		145 571.36	378 059.28	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 627.50	214 975.86	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**662 415.75**	**5 221 298.76**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			30 000.00	
Autres titres immobilisés		1 867.02	42 698.08	
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		**1 867.02**	**72 698.08**	
Total Général		**664 282.77**	**5 293 996.84**	

Pendé, le 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Amortissements

Association Consolidée (toutes structures)

Exercice 2011 du 01/01/2011 au 31/12/2011

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	538 144.94	113 504.30	13 411.37	638 237.87
Construction sur sol d'autrui	25 795.27	16 799.52		42 594.79
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	30 925.49	6 866.97	5 663.00	32 129.46
Installations techniques, matériel et outillage	854 124.80	332 678.26	246 042.63	940 760.43
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	93 851.14	51 296.12	30 718.25	114 429.01
Matériel de transport	309 603.35	122 449.69	133 317.25	298 735.79
Matériel de bureau, informatique, mobilier	122 397.21	23 271.47	19 780.44	125 888.24
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	**1 974 842.20**	**666 866.33**	**448 932.94**	**2 192 775.59**
Total Général	**1 974 842.20**	**666 866.33**	**448 932.94**	**2 192 775.59**

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	113 504.30				
Construction sur sol d'autrui	16 799.52				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div	6 866.97				
Installations techniques, matériel et outillage	332 678.26				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div	51 296.12				
Matériel de transport	122 449.69				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 271.47				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	**666 866.33**				
Total Général	**666 866.33**				

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 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ELEMENT 4

ETAT DES PROVISIONS

Provisions

Association Consolidée (toutes structures) — **Exercice 2011 du 01/01/2011 au 31/12/2011**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Réserve de Trésorerie	31 499.57			31 499.57
Provisions pour hausse des prix				
Provisions relatives aux immobilisations	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	53 332.88		10 000.00	43 332.88
Provisions réglementées	**104 832.45**		**10 000.00**	**94 832.45**
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	79 253.43	2 294.27	65 487.49	16 060.21
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	**79 253.43**	**2 294.27**	**65 487.49**	**16 060.21**
Total Général	**257 017.88**	**2 294.27**	**75 487.49**	**183 824.66**

Pendé, le 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ELEMENTS

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Créances et Dettes

Association Consolidée (toutes structures) — **Exercice 2011 du 01/01/2011 au 31/12/2011**

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 698.08	42 698.08	
Clients douteux ou litigieux	26 825.87	26 825.87	
Autres créances clients	1 052 480.58	1 052 480.58	
Personnel et comptes rattachés	1 336.74	1 336.74	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 649.60	14 649.60	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	35 414.79	35 414.79	
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	117 221.99	117 221.99	
Groupes et associés	443 008.89	443 008.89	
Débiteurs divers	13 610.09	13 610.09	
Charges constatées d'avance	12 258.00	12 258.00	
Total général	**1 759 504.63**	**1 759 504.63**	
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	1 947 655.61	1 947 655.61		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	2 276 983.41	333 561.99	729 433.53	1 213 987.89
Emprunts et dettes financières divers	86 400.00	19 200.00	67 200.00	
Fournisseurs et comptes rattachés	469 967.12	469 967.12		
Personnel et comptes rattachés	108 814.03	108 814.03		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 918.79	269 918.79		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA	218 864.45	218 864.45		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	20 388.76	20 388.76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 838.29	4 838.29		
Groupes et associés				
Autres Dettes	110 553.53	110 553.53		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	**5 514 383.99**	**3 503 762.57**	**796 633.53**	**1 213 987.89**

Pendé, le 20 avril 2012

CAP ENERGIE

ELEMENT 6

ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

		Dépenses 2011	
Crédit bail immobilisé	BATILEASE Bâtiment Route de Lanchères à PENDE	45 971.11	Date de fin du crédit bail : 22/03/2015

Pendé, le 20 avril 2012

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 : 44 234€
  - Résultat de la période : -25 991€

- SARL Cap Energie les Ateliers du Channel :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 134 027€
  - Résultat de la période : -10 063€

- SARL Cap Energie les Ateliers de la Baie de Somme :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : -17 887€
  - Résultat de la période : 71 799€

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€

Garantie financière apportée à l'ETTITH Cap Intérim à hauteur de 50% de112042€ (selon décret du 23/12/2010) : 56 021€

Total : 575 101€

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

Place de l'Eglise
80230 PENDE

SIRET 403 403 603 000 26

RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaires 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.

Par ailleurs, en application de l'article R 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

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.

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

CONVENTIONS SOUMISES 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 été passées au cours de l'exercice écoulé.

PREMIERE CONVENTION

Conseil d'administration du 14 janvier 2009

- Société concernée : **SA HABITAT LOGEMENT IMMOBILIER**
- Nature et objet :
  Conclusion d'un bail emphytéotique par votre association à la SA HLI en date du 28 avril 2011.

  Votre association a confié à l'UES HLI un projet de réalisation de travaux d'aménagements dans l'immeuble « Le Manoir » sis 20 rue du 11 novembre à PENDE, utilisé par le SAJ.
  Votre association cède l'immeuble à HLI sous la forme d'un bail emphytéotique d'une durée de 60 ans soit jusqu'au 27 avril 2071.
- Modalités :
  Redevance unique de 1 €

DEUXIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 14 décembre 2011

- Société concernée : **SARL CAP ENERGIE - Les Ateliers de la Baie de Somme**
- Nature et objet :
  Avance de trésorerie
- Modalités :
  Montant au titre de l'exercice 347 311 €

TROISIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 14 décembre 2011

- Société concernée : **SARL CAP ENERGIE - Les Ateliers du Channel**
- Nature et objet :
  Avance de trésorerie
- Modalités :
  Montant au titre de l'exercice 94 854 €

QUATRIEME CONVENTION

- Société concernée : **SARL CAP INTERIM**

- Nature et objet :
  Avance de trésorerie

- Modalités :
  Montant au titre de l'exercice 1 050 €

CINQUIEME CONVENTION

- Nature et objet :
  Rémunération des administrateurs, cadres dirigeants salariés, directeurs d'établissement et les membres de la famille de ces trois catégories de personnes travaillant dans l'établissement.

- Modalités :
  Montant brut des rémunérations pris en charge au titre de l'exercice 2011 142 948 €

SIXIEME CONVENTION

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

- Nature et objet :
  Cession de matériel.

- Modalités :
  - Véhicule IVECO immatriculé 2389 XM 62 pour un montant de 220 € HT
  - Véhicule IVECO immatriculé 322 XR 62 pour un montant de 207 € HT

SEPTIEME CONVENTION

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

- Nature et objet :
  Cession de matériel.

- Modalités :
  - Un moule cuillères chinoises Précisfil vendu à titre gratuit contre prise en charge d'une réparation à hauteur de 6 700 €.
  - Une tondeuse autoportée pour 2 641 € HT
  - Un tracteur Fiat pour 5 200 € HT

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

PREMIERE CONVENTION

Conseil d'administration du 22 avril 2009

- Société concernée : **SA HABITAT LOGEMENT IMMOBILIER**

- Nature et objet :
  Conclusion d'un bail emphytéotique par CAP ENERGIE à la SA HLI, le 16 décembre 2009.
  Votre association a confié à l'UES HLI un projet de travaux d'aménagements dans l'immeuble industriel situé 820 Chemin de Pendé à LANCHERES, utilisé par l'ESAT.
  Votre association a cédé 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 221 611 €

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 115 026 €

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 62.

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

CINQUIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 16 avril 2010

- Société concernée : **SARL CAP INTERIM**

- Nature et objet :
  Convention de mise à disposition (de local, voiture...) entre votre association et CAP INTERIM.

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

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIXIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 18 juin 2011

- Société concernée : **SARL CAP INTERIM**

- Nature et objet :
  Garantie de la caution apportée par la Caisse d'Epargne à la SARL CAP INTERIM à hauteur de 50 % de la garantie financière bancaire.

- Modalités :
  Le montant de cette garantie bancaire est réévalué chaque année.
  En 2011, la garantie apportée par CAP ENERGIE s'élève à 56 021 Euros.

Abbeville, le 6 juin 2012

Pour le Cabinet BOUSQUET ET ASSOCIES
Gauthier BRUNET,
Commissaire aux Comptes

