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 2012

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 2012

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 2012, 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.

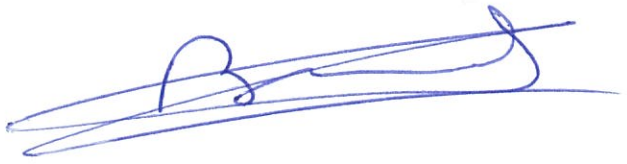
III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 22 mai 2013

Pour le Cabinet BOUSQUET ET ASSOCIES
Gauthier BRUNET
Commissaire aux Comptes



ACTIF	Arrêté au 31/12/2012 Durée 12 mois			31/12/2011 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	83 146,77		83 146,77	83 146,77
Constructions	3 216 859,76	-834 267,45	2 382 592,31	2 434 944,88
Installations techniques matériel et outillage	1 316 371,05	-1 080 079,30	236 291,75	335 606,50
Autres	740 449,84	-599 056,61	141 393,23	174 825,02
Immobilisations corporelles en cours	1 827,49		1 827,49	
Immobilisations Financières				
Participations	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Autres titres Immobilisés	43 758,33		43 758,33	
Autres	2 123,94		2 123,94	42 698,08
TOTAL I	5 434 537,18	-2 513 403,36	2 921 133,82	3 101 221,25
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	8 922,00		8 922,00	12 331,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				623,88
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	719 782,28	-26 217,99	693 564,29	1 063 246,24
Autres	578 099,59		578 099,59	603 477,04
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				43 024,54
Disponibilités				
Disponibilités	562 750,07		562 750,07	2 299 646,94
TOTAL III	1 869 553,94	-26 217,99	1 843 335,95	4 022 349,64
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	44 220,00		44 220,00	12 258,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	44 220,00		44 220,00	12 258,00
TOTAL GENERAL	7 348 311,12	-2 539 621,35	4 808 689,77	7 135 828,89

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

PASSIF		Arrêté au 31/12/2012 Durée 12 mois	31/12/2011 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation		-19 650,81	-19 650,81
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		131 854,28	131 036,14
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		1 042 158,79	1 004 490,28
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		269 662,75	58 748,04
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		27 258,39	6 997,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		349 875,50	293 824,86
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		94 832,45	94 832,45
Droits des propriétaires (Commodats)			
	TOTAL I	1 895 991,35	1 570 277,96
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		2 045 357,73	4 220 279,40
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		74 404,10	90 759,62
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		153 301,36	469 967,12
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		504 820,78	596 220,97
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			4 838,29
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		61 882,45	110 553,53
	TOTAL V	2 839 766,42	5 492 618,93
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		4 808 689,77	7 135 828,89

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

Association Consolidée (toutes structures)

Arrêté au :	31/12/2012 Montant	%	31/12/2011 Montant	%	Variation Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	90 202,44	3,40	2 568,60	0,10	87 633,84	3 411,74
Production vendue (services)	1 078 983,03	40,65	1 249 422,53	47,02	-170 439,50	-13,64
Chiffre d'affaire	1 169 185,47	44,05	1 251 991,13	47,11	-82 805,66	-6,61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 459 839,46	92,67	2 285 580,35	86,01	174 259,11	7,62
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	203 403,39	7,66	343 166,69	12,91	-139 763,30	-40,73
Autres produits	1 865 474,90	70,28	1 773 799,97	66,75	91 674,93	5,17
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	5 697 903,22	214,65	5 654 538,14	212,78	43 365,08	0,77
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	3 409,00	0,13	-12 331,00	-0,46	15 740,00	-127,65
Achat de matières premières et autres	1 942,73	0,07	1 568,47	0,06	374,26	23,86
Autres achats et charges externes	1 187 933,57	44,75	1 320 005,87	49,67	-132 072,30	-10,01
Impôts, taxes et versements assimilés	172 169,01	6,49	152 795,01	5,75	19 374,00	12,68
Salaires et traitements	2 654 461,91	100,00	2 657 461,22	100,00	-2 999,31	-0,11
Charges sociales	1 014 243,44	38,21	1 009 581,04	37,99	4 662,40	0,46
Dotation	351 285,65	13,23	379 190,77	14,27	-27 905,12	-7,36
Autres charges	904,19	0,03	58 072,04	2,19	-57 167,85	-98,44
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	5 386 349,50	202,92	5 566 343,42	209,46	-179 993,92	-3,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	311 553,72	11,74	88 194,72	3,32	223 359,00	253,26
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.						
Autres intérêts et produits assimilés	2 392,33	0,09	2 739,18	0,10	-346,85	-12,66
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P			1 022,44	0,04	-1 022,44	-100,00
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	2 392,33	0,09	3 761,62	0,14	-1 369,29	-36,40
Charges financières						
Charges financières	80 342,90	3,03	69 276,33	2,61	11 066,57	15,97
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	80 342,90	3,03	69 276,33	2,61	11 066,57	15,97
RESULTATS FINANCIERS	-77 950,57	-2,94	-65 514,71	-2,47	-12 435,86	18,98
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	233 603,15	8,80	22 680,01	0,85	210 923,14	930,00
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	39 366,36	1,48	28 243,41	1,06	11 122,95	39,38
Reprises/provisions et transfert de char			10 000,00	0,38	-10 000,00	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	39 366,36	1,48	38 243,41	1,44	1 122,95	2,94
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	3 306,76	0,12	2 175,38	0,08	1 131,38	52,01
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	3 306,76	0,12	2 175,38	0,08	1 131,38	52,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	36 059,60	1,36	36 068,03	1,36	-8,43	-0,02
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	5 739 661,91	216,23	5 696 543,17	214,36	43 118,74	0,76
CHARGES	5 469 999,16	206,07	5 637 795,13	212,15	-167 795,97	-2,98
SOLDE INTERMÉDIAIRE	269 662,75	10,16	58 748,04	2,21	210 914,71	359,02
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exc antérieurs						
TOTAL XI						
EXCEDENT OU DÉFICIT	269 662,75	10,16	58 748,04	2,21	210 914,71	359,02

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2012, dont le total est de 4 808 689,77€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total produits est de 5 739 661,91 € et dégageant un excédent de 269 662,75€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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 23 avril 2013 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

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 :

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

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) Conventions de transfert :

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

Le conseil d'administration a décidé de faire des avances au profit de ces SARL, les soldes des comptes courants au 31/12/2012 étaient de :

- 342 459,94€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers de la baie de Somme ».
- 50 000,00€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers du Channel ».

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ELEMENT 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

/

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Immobilisations

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2012 du 01/01/2012 au 31/12/2012

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		47 288.83
Constructions sur sol d'autrui	178 447.68		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	137 826.32		25 434.92
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 276 366.93		107 515.60
Install générales, agenc. et aménag. divers	120 842.92		
Matériel de transport	378 059.28		32 985.14
Matériel de bureau et informatique, mobilier	214 975.86		12 529.80
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 827.49
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	5 221 298.76		227 581.78
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	30 000.00		
Autres titres immobilisés			43 758.33
Prêts et autres immobilisations financières	42 698.08		1 121.19
Immobilisations financières	72 698.08		44 879.52
Total Général	5 293 996.84		272 461.30

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains			83 146.77	
Constructions sur sol propre			2 878 921.83	
Constructions sur sol d'autrui			178 447.68	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		3 770.99	159 490.25	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		67 511.48	1 316 371.05	
Install générales, agenc. et aménag. divers			120 842.92	
Matériel de transport		18 943.16	392 101.26	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			227 505.66	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 827.49	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		90 225.63	5 358 654.91	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			30 000.00	
Autres titres immobilisés			43 758.33	
Prêts et autres immobilisations financières		41 695.33	2 123.94	
Immobilisations financières		41 695.33	75 882.27	
Total Général		131 920.96	5 434 537.18	

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Amortissements

Association Consolidée (toutes structures)

Exercice 2012 du 01/01/2012 au 31/12/2012

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	638 237.87	100 571.07		738 808.94
Construction sur sol d'autrui	42 594.79	16 744.03		59 338.82
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	32 129.46	7 761.22	3 770.99	36 119.69
Installations techniques, matériel et outillage	940 760.43	194 294.49	54 975.62	1 080 079.30
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	114 429.01	19 185.64		133 614.65
Matériel de transport	295 999.17	38 027.45	18 744.71	315 281.91
Matériel de bureau, informatique, mobilier	128 624.86	21 535.19		150 160.05
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	2 192 775.59	398 119.09	77 491.32	2 513 403.36
Total Général	2 192 775.59	398 119.09	77 491.32	2 513 403.36

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	100 571.07				
Construction sur sol d'autrui	16 744.03				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div	7 761.22				
Installations techniques, matériel et outillage	194 294.49				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div	19 185.64				
Matériel de transport	38 027.45				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 535.19				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	398 119.09				
Total Général	398 119.09				

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				
Primes de remboursement des obligations				

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ELEMENT 4

ETAT DES PROVISIONS

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Provisions

Association Consolidée (toutes structures)

Exercice 2012 du 01/01/2012 au 31/12/2012

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Réserve de trésorerie	31 499.57			31 499.57
Provisions pour hausse des prix				
Provision 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	43 332.88			43 332.88
Provisions réglementées	**94 832.45**			**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	16 060.21	10 157.78		26 217.99
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	**16 060.21**	**10 157.78**		**26 217.99**
Total Général	**183 824.66**	**10 157.78**		**193 982.44**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ELEMENT 5

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Association Consolidée (toutes structures)

Exercice 2012 du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 123.94	2 123.94	
Clients douteux ou litigieux	31 356.72	31 356.72	
Autres créances clients	688 425.56	688 425.56	
Personnel et comptes rattachés	450.00	450.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	7 341.27	7 341.27	
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	172 672.98	172 672.98	
Groupes et associés	392 459.94	392 459.94	
Débiteurs divers	5 175.40	5 175.40	
Charges constatées d'avance	44 220.00	44 220.00	
Total général	1 344 225.81	1 344 225.81	
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	17 782.61	17 782.61		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	2 101 979.22	341 098.50	634 952.18	1 125 928.54
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	153 301.36	153 301.36		
Personnel et comptes rattachés	87 804.62	87 804.62		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 633.93	256 633.93		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA	160 382.23	160 382.23		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	61 882.45	61 882.45		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	2 839 766.32	1 078 886.70	634 952.18	1 125 928.54

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

CAP ENERGIE

ELEMENT 6

ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

		Dépenses 2012	
Crédit bail immobilisé	BATILEASE Bâtiment Route de Lanchères à PENDE	45 700,51	Date de fin du crédit bail : 22/03/2015

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 23 avril 2013

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 : 14 777€
  - Résultat de la période : -26 122€

- SARL Cap Energie les Ateliers du Channel :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 157 208€
  - Résultat de la période : 23 181€

- SARL Cap Energie les Ateliers de la Baie de Somme :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 52 826€
  - Résultat de la période : 70 713€

b) Engagements financiers :

Engagement donnés :

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

Hypothèque conventionnelle de 1er rang sur les biens immobiliers bâtis et non bâtis sis Zone Industrielle Marcel Doret rue Louis Bréguet à Calais (62), au profit du Crédit Coopératif à hauteur de : 400 000€

Garantie financière apportée à l'ETTITH Cap Intérim à hauteur de 50% de 114506€ (selon décret du 23/12/2011) : 57 253€

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 délivré le 15/10/2005 pour une durée de 27 ans pour l'emprunt de : 828 000€

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

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 2012

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

Convention soumise à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

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 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 342 460 €

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 50 000 €

QUATRIEME 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 2012 205 891 €

CINQUIEME 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 €

SIXIEME 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 163 497 €

SEPTIEME 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 95 767 €

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

HUITIEME 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.

NEUVIEME 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.

DIXIEME 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 2012, la garantie apportée par CAP ENERGIE s'élève à 57 253 Euros.

Abbeville, le 22 mai 2013

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