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 2013

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 2013

Aux adhérents,

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 2013, 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 financière 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, 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.

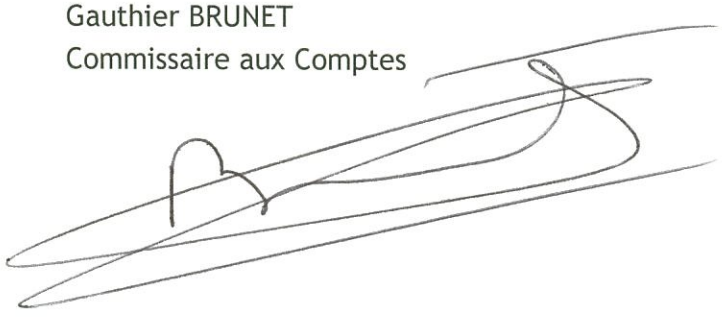
III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 27 mai 2014

Pour le Cabinet BOUSQUET ET ASSOCIES
Gauthier BRUNET
Commissaire aux Comptes



CAP ENERGIE

Association Consolidée (toutes structures)

Place de l'Eglise
80230 - PENDE
Tél : 03.22.26.36.10
Fax : 03.22.60.79.43

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2013

Siret 403403603 00059 - APE 9499Z

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

ACTIF

	Arrêté au 31/12/2013 Durée 12 mois			31/12/2012 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	16 787,36		16 787,36	
Immobilisations Corporelles				
Terrains	83 146,77		83 146,77	83 146,77
Constructions	3 219 860,68	-961 897,48	2 257 963,20	2 382 592,31
Installations techniques matériel et outillage	1 308 214,33	-1 163 834,67	144 379,66	236 291,75
Autres	756 425,66	-639 638,61	116 787,05	141 393,23
Immobilisations corporelles en cours				1 827,49
Immobilisations Financières				
Participations	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Autres titres Immobilisés	44 061,09		44 061,09	43 758,33
Autres	6 344,19		6 344,19	2 123,94
TOTAL I	5 464 840,08	-2 765 370,76	2 699 469,32	2 921 133,82
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	3 808,00		3 808,00	8 922,00
Produits intermédiaires et finis	1 915,00		1 915,00	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	703 957,92	-72 242,15	631 715,77	693 564,29
Autres	701 376,85		701 376,85	578 099,59
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Disponibilités	717 583,75		717 583,75	562 750,07
TOTAL III	2 128 641,52	-72 242,15	2 056 399,37	1 843 335,95
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	49 197,13		49 197,13	44 220,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	49 197,13		49 197,13	44 220,00
TOTAL GENERAL	7 642 678,73	-2 837 612,91	4 805 065,82	4 808 689,77

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

PASSIF

	Arrêté au 31/12/2013 Durée 12 mois	31/12/2012 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	134 137,94	131 854,28
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 312 879,93	1 042 158,79
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	157 640,48	269 662,75
Fonds associatif avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	23 916,34	27 258,39
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	349 949,88	349 875,50
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	94 832,45	94 832,45
Droits des propriétaires (Commodats)		
TOTAL I	2 053 706,21	1 895 991,35
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	1 743 469,03	2 045 357,73
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	55 352,14	74 404,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 303,85	153 301,36
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	651 226,82	504 820,78
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	51 075,77	61 882,45
TOTAL V	2 678 427,61	2 839 766,42
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL	4 805 065,82	4 808 689,77

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

Association Consolidée (toutes structures)

Arrêté au :	31/12/2013		31/12/2012		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	96 636,62	3,35	90 202,44	3,40	6 434,18	7,13
Production vendue (services)	1 220 823,24	42,38	1 078 983,03	40,65	141 840,21	13,15
Chiffre d'affaire	1 317 459,86	45,74	1 169 185,47	44,05	148 274,39	12,68
Production stockée	1 915,00	0,07			1 915,00	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 584 074,78	89,71	2 459 839,46	92,67	124 235,32	5,05
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	126 460,98	4,39	203 403,39	7,66	-76 942,41	-37,83
Autres produits	1 941 835,06	67,41	1 865 474,90	70,28	76 360,16	4,09
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	5 971 745,68	207,32	5 697 903,22	214,65	273 842,46	4,81
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	5 114,00	0,18	3 409,00	0,13	1 705,00	50,01
Achat de matières premières et autres			1 942,73	0,07	-1 942,73	-100,00
Autres achats et charges externes	1 229 302,87	42,68	1 187 933,57	44,75	41 369,30	3,48
Impôts, taxes et versements assimilés	178 502,05	6,20	172 169,01	6,49	6 333,04	3,68
Salaires et traitements	2 880 454,54	100,00	2 654 461,91	100,00	225 992,63	8,51
Charges sociales	1 145 418,93	39,77	1 014 243,44	38,21	131 175,49	12,93
Dotation	347 597,97	12,07	351 285,65	13,23	-3 687,68	-1,05
Autres charges	13 220,41	0,46	904,19	0,03	12 316,22	1 362,13
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	5 799 610,77	201,34	5 386 349,50	202,92	413 261,27	7,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 134,91	5,98	311 553,72	11,74	-139 418,81	-44,75
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	3 585,57	0,12	2 392,33	0,09	1 193,24	49,88
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	3 585,57	0,12	2 392,33	0,09	1 193,24	49,88
Charges financières						
Charges financières	72 130,43	2,50	80 342,90	3,03	-8 212,47	-10,22
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	72 130,43	2,50	80 342,90	3,03	-8 212,47	-10,22
RESULTATS FINANCIERS	-68 544,86	-2,38	-77 950,57	-2,94	9 405,71	-12,07
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	103 590,05	3,60	233 603,15	8,80	-130 013,10	-55,66
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	3 710,68	0,13			3 710,68	
Sur opération en capital	68 964,74	2,39	39 366,36	1,48	29 598,38	75,19
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	72 675,42	2,52	39 366,36	1,48	33 309,06	84,61
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	18 624,99	0,65	3 306,76	0,12	15 318,23	463,24
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	18 624,99	0,65	3 306,76	0,12	15 318,23	463,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	54 050,43	1,88	36 059,60	1,36	17 990,83	49,89
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	6 048 006,67	209,97	5 739 661,91	216,23	308 344,76	5,37
CHARGES	5 890 366,19	204,49	5 469 999,16	206,07	420 367,03	7,68
SOLDE INTERMÉDIAIRE	157 640,48	5,47	269 662,75	10,16	-112 022,27	-41,54
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCEDENT OU DÉFICIT	157 640,48	5,47	269 662,75	10,16	-112 022,27	-41,54

Pendé, le 29 avril 2014

	CAP ENERGIE
	ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2013, dont le total est de 4 805 065.82€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total produits est de 6 048 006,67 € et dégageant un excédent de 157 640,48€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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 29 avril 2014 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 29 avril 2014

	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 31/12/2013 étaient de :

- 467 459,94€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers de la baie de Somme ».
- 20 000,00€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers du Channel ».
- 50 000,00€ pour la Sarl Cap Intérim.

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 29 avril 2014

	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 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			16 787.36
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			16 787.36
Terrains	83 146.77		
Constructions sur sol propre	2 878 921.83		
Constructions sur sol d'autrui	178 447.68		3 000.92
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	159 490.25		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 316 371.05		73 343.68
Install générales, agenc. et aménag. divers	120 842.92		21 820.66
Matériel de transport	392 101.26		115 984.87
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 505.66		22 335.25
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 827.49		
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	5 358 654.91		236 485.38
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	30 000.00		
Autres titres immobilisés	43 758.33		302.76
Prêts et autres immobilisations financières	2 123.94		4 220.25
Immobilisations financières	75 882.27		4 523.01
Total Général	5 434 537.18		257 795.75

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			16 787.36	
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles			16 787.36	
Terrains			83 146.77	
Constructions sur sol propre			2 878 921.83	
Constructions sur sol d'autrui			181 448.60	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			159 490.25	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		81 500.40	1 308 214.33	
Install générales, agenc. et aménag. divers			142 663.58	
Matériel de transport		130 638.33	377 447.80	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 526.63	236 314.28	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 827.49		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		227 492.85	5 367 647.44	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			30 000.00	
Autres titres immobilisés			44 061.09	
Prêts et autres immobilisations financières			6 344.19	
Immobilisations financières			80 405.28	
Total Général		227 492.85	5 464 840.08	

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 29 avril 2014

	CAP ENERGIE
	ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Amortissements

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	738 808.94	101 984.49		840 793.43
Construction sur sol d'autrui	59 338.82	16 742.59		76 081.41
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	36 119.69	8 902.95		45 022.64
Installations techniques, matériel et outillage	1 080 079.30	162 880.04	79 124.67	1 163 834.67
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	133 614.65	20 070.72		153 685.37
Matériel de transport	315 281.91	90 495.97	85 404.71	320 373.17
Matériel de bureau, informatique, mobilier	150 160.05	26 735.68	11 315.66	165 580.07
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	**2 513 403.36**	**427 812.44**	**175 845.04**	**2 765 370.76**
Total Général	**2 513 403.36**	**427 812.44**	**175 845.04**	**2 765 370.76**

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	101 984.49				
Construction sur sol d'autrui	16 742.59				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div	8 902.95				
Installations techniques, matériel et outillage	162 880.04				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div	20 070.72				
Matériel de transport	90 495.97				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 735.68				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	427 812.44				
Total Général	427 812.44				

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 29 avril 2014

	CAP ENERGIE
	ELEMENT 4

ETAT DES PROVISIONS

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Provisions

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	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	26 217.99	46 432.37	408.21	72 242.15
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	**26 217.99**	**46 432.37**	**408.21**	**72 242.15**
Total Général	**193 982.44**	**46 432.37**	**408.21**	**240 006.60**
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 29 avril 2014

	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 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres Immobilisations Fincancières	6 344.19	6 344.19	
Clients douteux ou litigieux	121 207.40	121 207.40	
Autres créances clients	582 750.52	582 750.52	
Personnel et comptes rattachés	1 094.37	1 094.37	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	953.60	953.60	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	12 600.72	12 600.72	
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	154 886.32	154 886.32	
Groupes et associés	537 459.94	537 459.94	
Débiteurs divers	1 483.33	1 483.33	
Charges constatées d'avance	49 197.13	49 197.13	
Total général	1 467 977.52	1 467 977.52	
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	23 699.94	23 699.94		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 775 121.23	260 342.15	460 957.40	1 053 821.67
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	177 303.85	177 303.85		
Personnel et comptes rattachés	162 870.69	162 870.69		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	302 647.24	302 647.24		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA	179 097.49	179 097.49		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	13 712.83	13 712.83		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	51 075.77	51 075.77		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	2 685 529.04	1 170 749.96	460 957.40	1 053 821.67

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 29 avril 2014

	CAP ENERGIE
	ELEMENT 6

ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

		Dépenses 2013	
Crédit bail immobilisé	BATILEASE Bâtiment Route de Lanchères à PENDE	46 207,91	Date de fin du crédit bail : 22/03/2015

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Pendé, le 29 avril 2014

	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 : 48 694€
  - Résultat de la période : 31 195€

- SARL Cap Energie les Ateliers du Channel :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 212 516€
  - Résultat de la période : 55 308€

- SARL Cap Energie les Ateliers de la Baie de Somme :
  - Capital social : 10 000€
  - Total capitaux propres : 95 127€
  - Résultat de la période : 42 301€

b) Engagements financiers :

c)

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 116 910€ (selon décret du 23/12/2011) : 58 455€

Cautionnement solidaire apporté à DEFITH60 le 10 décembre 2013 pour un emprunt bancaire de 25000€ à 3,68% sur 60 mois à hauteur de 12500€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, pour le financement de l'achat d'une table aspirante.

Cautionnement solidaire apporté à DEFITH60 le 10 décembre 2013 pour un emprunt bancaire de 15000€ à 3,03% sur 36 mois à hauteur de 7500€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, pour le financement d'un besoin en fonds de roulement.

Engagement reçus :

Garantie solidaire de la commune du Tréport : 350 000€

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

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 un emprunt d'un montant initial de 828 000€, capital restant dû au 31/12/2013 : 613 794,15€

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 2013

Aux adhérents,

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 avisé 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.

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 à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisé des conventions suivantes, 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 23 avril 2013

- Société concernée : **SARL CAP INTERIM**
- Nature et objet :
  Avance de trésorerie
- Modalités :
  Montant au titre de l'exercice 50 000 €

DEUXIEME CONVENTION

Conseil d'administration du 10 décembre 2013

- Structure concernée : **DEFITH 60 ASSOCIATION,**
  Mr Luc CAMISASSI, Directeur Général de CAP ENERGIE et Président de DEFITH 60
- Nature et objet :
  Cautionnement solidaire pour :
  - Un emprunt bancaire de 25 000 Euros à 3,68 % sur 60 mois, à hauteur de 12 500 Euros, pour le financement de l'achat d'une table aspirante.
  - Un emprunt bancaire de 15 000 Euros à 3,03 % sur 36 mois, à hauteur de 7 500 Euros, pour le financement du BFR.

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 467 460 €

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 20 000 €

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 2013 86 434 €

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 €

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE & COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 125 005 €

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 74 324 €

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 2013, la garantie apportée par CAP ENERGIE s'élève à 58 455 Euros.

Abbeville, le 27 mai 2014

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