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 2014

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 2014

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 2014, 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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé en paragraphe « g) les éléments 1 de l'annexe et portant sur les litiges prud'homaux ».

## 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.

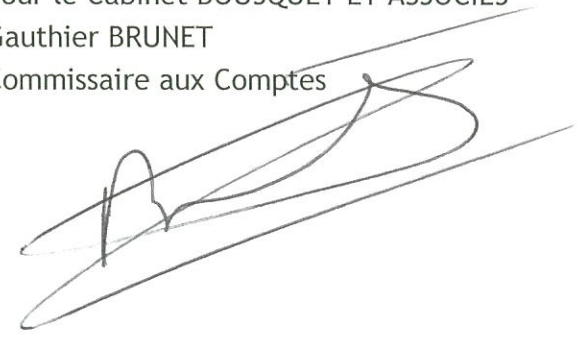
## III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 20 mai 2015

Pour le Cabinet BOUSQUET ET ASSOCIES
Gauthier BRUNET
Commissaire aux Comptes



# ACTIF

| | Arrêté au 31/12/2014 Durée 12 mois | | | 31/12/2013 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET |
| **Actif Immobilisé** | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 16 787,36 | -3 357,48 | 13 429,88 | 16 787,36 |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | 83 146,77 | | 83 146,77 | 83 146,77 |
| Constructions | 3 219 860,68 | -1 088 756,41 | 2 131 104,27 | 2 257 963,20 |
| Installations techniques matériel et outillage | 1 332 470,05 | -1 248 992,87 | 83 477,18 | 144 379,66 |
| Autres | 777 038,52 | -686 605,27 | 90 433,25 | 116 787,05 |
| Immobilisations corporelles en cours | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Participations | 30 000,00 | | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Autres titres Immobilisés | 44 511,65 | | 44 511,65 | 44 061,09 |
| Autres | 8 645,92 | | 8 645,92 | 6 344,19 |
| TOTAL I | 5 522 460,95 | -3 027 712,03 | 2 494 748,92 | 2 699 469,32 |
| **Comptes de Liaison** | | | | |
| Comptes de Liaison | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| **Actif Circulant** | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 2 954,00 | | 2 954,00 | 3 808,00 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 1 915,00 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | 663 390,74 | -83 159,89 | 580 230,85 | 631 715,77 |
| Autres | 771 403,49 | | 771 403,49 | 701 376,85 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Disponibilités | 848 591,92 | | 848 591,92 | 717 583,75 |
| TOTAL III | 2 286 340,15 | -83 159,89 | 2 203 180,26 | 2 056 399,37 |
| **Comptes de Régularisation** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | 17 726,72 | | 17 726,72 | 49 197,13 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL IV | 17 726,72 | | 17 726,72 | 49 197,13 |
| TOTAL GENERAL | 7 826 527,82 | -3 110 871,92 | 4 715 655,90 | 4 805 065,82 |

# PASSIF

| | | Arrêté au 31/12/2014 Durée 12 mois | 31/12/2013 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 | | 289 458,83 | 134 137,94 |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | | 1 286 124,95 | 1 312 879,93 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | | 310 795,59 | 157 640,48 |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle tiers financeurs | | | |
| Résultats sous contrôle tiers financeurs | | 52 931,84 | 23 916,34 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 323 379,69 | 349 949,88 |
| Provisions réglementées | | | |
| Provisions réglementées | | 94 832,45 | 94 832,45 |
| Droits des propriétaires (Commodats) | | | |
| | TOTAL I | 2 337 872,54 | 2 053 706,21 |
| **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 | | 1 480 318,57 | 1 743 469,03 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 34 274,47 | 55 352,14 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 174 253,31 | 177 303,85 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 601 664,87 | 651 226,82 |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | | 14 340,14 | 51 075,77 |
| | TOTAL V | 2 304 851,36 | 2 678 427,61 |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Ecarts de conversion Passif | | | |
| Ecarts de conversion Passif | | | |
| | TOTAL VI | | |
| TOTAL GENERAL | | 4 715 655,90 | 4 805 065,82 |

# COMPTE DE RESULTAT

# Compte de résultat

## Association Consolidée (toutes structures)

| Arrêté au : | 31/12/2014 | | 31/12/2013 | | Variation | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Produit d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens) | 80 337,54 | 2,74 | 96 636,62 | 3,35 | -16 299,08 | -16,87 |
| Production vendue (services) | 1 322 146,94 | 45,09 | 1 220 823,24 | 42,38 | 101 323,70 | 8,30 |
| Chiffre d'affaire | 1 402 484,48 | 47,83 | 1 317 459,86 | 45,74 | 85 024,62 | 6,45 |
| Production stockée | -1 915,00 | -0,07 | 1 915,00 | 0,07 | -3 830,00 | -200,00 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 2 635 047,02 | 89,86 | 2 584 074,78 | 89,71 | 50 972,24 | 1,97 |
| Reprises/prov. & amort, transf. de charge | 199 354,22 | 6,80 | 126 460,98 | 4,39 | 72 893,24 | 57,64 |
| Autres produits | 1 998 806,93 | 68,16 | 1 941 835,06 | 67,41 | 56 971,87 | 2,93 |
| PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I | 6 233 777,65 | 212,59 | 5 971 745,68 | 207,32 | 262 031,97 | 4,39 |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | 854,00 | 0,03 | 5 114,00 | 0,18 | -4 260,00 | -83,30 |
| Achat de matières premières et autres | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 386 351,61 | 47,28 | 1 229 302,87 | 42,68 | 157 048,74 | 12,78 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 167 987,49 | 5,73 | 178 502,05 | 6,20 | -10 514,56 | -5,89 |
| Salaires et traitements | 2 932 356,09 | 100,00 | 2 880 454,54 | 100,00 | 51 901,55 | 1,80 |
| Charges sociales | 1 160 908,51 | 39,59 | 1 145 418,93 | 39,77 | 15 489,58 | 1,35 |
| Dotation | 326 937,00 | 11,15 | 347 597,97 | 12,07 | -20 660,97 | -5,94 |
| Autres charges | 33 943,57 | 1,16 | 13 220,41 | 0,46 | 20 723,16 | 156,75 |
| CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II | 6 009 338,27 | 204,93 | 5 799 610,77 | 201,34 | 209 727,50 | 3,62 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 224 439,38 | 7,65 | 172 134,91 | 5,98 | 52 304,47 | 30,39 |
| 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 | 3 021,70 | 0,10 | 3 585,57 | 0,12 | -563,87 | -15,73 |
| Reprises/provisions et transfet de char | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits net/cession des V.M.P | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS TOTAL V | 3 021,70 | 0,10 | 3 585,57 | 0,12 | -563,87 | -15,73 |
| Charges financières | | | | | | |
| Charges financières | 50 554,75 | 1,72 | 72 130,43 | 2,50 | -21 575,68 | -29,91 |
| Autres charges financières | | | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI | 50 554,75 | 1,72 | 72 130,43 | 2,50 | -21 575,68 | -29,91 |
| RESULTATS FINANCIERS | -47 533,05 | -1,62 | -68 544,86 | -2,38 | 21 011,81 | -30,65 |
| RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS | 176 906,33 | 6,03 | 103 590,05 | 3,60 | 73 316,28 | 70,78 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opération de gestion | 105 508,00 | 3,60 | 3 710,68 | 0,13 | 101 797,32 | 2 743,36 |
| Sur opération en capital | 29 736,85 | 1,01 | 68 964,74 | 2,39 | -39 227,89 | -56,88 |
| Reprises/provisions et transfert de char | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII | 135 244,85 | 4,61 | 72 675,42 | 2,52 | 62 569,43 | 86,09 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opération de gestion | | | | | | |
| Sur opération en capital | 830,59 | 0,03 | 18 624,99 | 0,65 | -17 794,40 | -95,54 |
| Dotation aux amortissements et aux prov. | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII | 830,59 | 0,03 | 18 624,99 | 0,65 | -17 794,40 | -95,54 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 134 414,26 | 4,58 | 54 050,43 | 1,88 | 80 363,83 | 148,68 |
| Participation des salariés | | | | | | |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 525,00 | 0,02 | | | 525,00 | |
| TOTAL X | 525,00 | 0,02 | | | 525,00 | |
| PRODUITS | 6 372 044,20 | 217,30 | 6 048 006,67 | 209,97 | 324 037,53 | 5,36 |
| CHARGES | 6 061 248,61 | 206,70 | 5 890 366,19 | 204,49 | 170 882,42 | 2,90 |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 310 795,59 | 10,60 | 157 640,48 | 5,47 | 153 155,11 | 97,15 |
| Total XI | | | | | | |
| Eng.à réaliser sur ressources affectés | | | | | | |
| Rep. ress non utilisées Exe antérieurs | | | | | | |
| TOTAL XI | | | | | | |
| EXCEDENT OU DÉFICIT | 310 795,59 | 10,60 | 157 640,48 | 5,47 | 153 155,11 | 97,15 |

*Pendé, le 24 avril 2015*

*CAP ENERGIE*

**ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, dont le total est de 4 715 655.90€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total produits est de 6 372 044.20 € et dégageant un excédent de 310 795.59€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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 2015 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

*Pendé, le 24 avril 2015*

*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 dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, 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) 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 31/12/2014 étaient de :

- 467 459,94€ pour la Sarl Cap Energie « les Ateliers de la baie de Somme ».
- 135 000,00€ pour la Sarl Cap Intérim.

## g) Litiges prud'homaux :

Des litiges prud'homaux ont fait l'objet d'une décision en première instance, défavorable pour notre association.

L'Association portant le litige en Cour d'Appel, et considérant que les arguments avancés devant cette juridiction ont un poids suffisant pour inverser cette décision, nous n'avons pas provisionné ces sommes dans les comptes annuels.

Les demandes formulées à l'encontre de notre association s'élèvent à 53,7 k€.

*Pendé, le 24 avril 2015*

| | |
|---|---|
| | *CAP ENERGIE* |
| | **ELEMENT 2** |

# ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

## TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

# Immobilisations

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2014 du 01/01/2014 au 31/12/2014

| 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 | 181 448.60 | | |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | 159 490.25 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 308 214.33 | | 30 424.92 |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | 142 663.58 | | 2 363.09 |
| Matériel de transport | 377 447.80 | | 23 339.10 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 236 314.28 | | 14 976.75 |
| Emballage récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 10 000.00 |
| Avances et acomptes | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **5 367 647.44** | | **81 103.86** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participation | 30 000.00 | | |
| Autres titres immobilisés | 44 061.09 | | 450.56 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 344.19 | | 2 301.73 |
| **Immobilisations financières** | **80 405.28** | | **2 752.29** |
| **Total Général** | **5 464 840.08** | | **83 856.15** |

| 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 | | 6 169.20 | 1 332 470.05 | |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | | | 145 026.67 | |
| Matériel de transport | | 18 776.12 | 382 010.78 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 1 289.96 | 250 001.07 | |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 10 000.00 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | **26 235.28** | **5 422 516.02** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participation | | | 30 000.00 | |
| Autres titres immobilisés | | | 44 511.65 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 8 645.92 | |
| **Immobilisations financières** | | | **83 157.57** | |
| **Total Général** | | **26 235.28** | **5 522 460.95** | |

*Pendé, le 24 avril 2015*

| | |
|---|---|
| | *CAP ENERGIE* |
| | **ELEMENT 3** |

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

# Amortissements

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2014 du 01/01/2014 au 31/12/2014

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | 3 357.48 | | 3 357.48 |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | **3 357.48** | | **3 357.48** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 840 793.43 | 102 036.82 | | 942 830.25 |
| Construction sur sol d'autrui | 76 081.41 | 16 818.17 | | 92 899.58 |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | 45 022.64 | 8 003.94 | | 53 026.58 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 163 834.67 | 91 327.40 | 6 169.20 | 1 248 992.87 |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | 153 685.37 | 15 713.68 | | 169 399.05 |
| Matériel de transport | 320 373.17 | 28 094.20 | 18 776.12 | 329 691.25 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 165 580.07 | 22 394.27 | 459.37 | 187 514.97 |
| Emballages récup et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **2 765 370.76** | **284 388.48** | **25 404.69** | **3 024 354.55** |
| **Total Général** | **2 765 370.76** | **287 745.96** | **25 404.69** | **3 027 712.03** |

| Ventilations des dotations | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotat dérog | Repr dérog |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | 3 357.48 | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | **3 357.48** | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 465 755.07 | | | | |
| Construction sur sol d'autrui | 16 818.17 | | | | |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements div | 8 003.94 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 91 327.40 | | | | |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements div | 15 713.68 | | | | |
| Matériel de transport | 32 428.47 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 22 394.27 | | | | |
| Emballages récup et divers | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **652 441.00** | | | | |
| **Total Général** | **655 798.48** | | | | |

| 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 | | | | |

*Pendé, le 24 avril 2015*

| | |
|---|---|
| | *CAP ENERGIE* |
| | **ELEMENT 4** |

# ETAT DES PROVISIONS

# Provisions

Association Consolidée (toutes structures) — Exercice 2014 du 01/01/2014 au 31/12/2014

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Réserve de Trésorerie | 31 499.57 | | | 31 499.57 |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions relatives aux immobilisations | 20 000.00 | | | 20 000.00 |
| 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 | 72 242.15 | 39 191.04 | 28 273.30 | 83 159.89 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| **Provisions pour dépréciation** | **72 242.15** | **39 191.04** | **28 273.30** | **83 159.89** |
| **Total Général** | **240 006.60** | **39 191.04** | **28 273.30** | **250 924.34** |
| Dotations et reprises d'exploitation | | | | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence | | | | |

*Pendé, le 24 avril 2015*

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

# ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

# Créances et Dettes

**Association Consolidée (toutes structures)** — **Exercice 2014 du 01/01/2014 au 31/12/2014**

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 645.92 | 8 645.92 | |
| Clients douteux ou litigieux | 97 481.77 | 97 481.77 | |
| Autres créances clients | 565 908.97 | 565 908.97 | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 974.82 | 5 974.82 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4.20 | 4.20 | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat, TVA | 8 858.22 | 8 858.22 | |
| Etat, autres impôts | | | |
| Etat, créances diverses | 158 246.73 | 158 246.73 | |
| Groupes et associés | 602 459.94 | 602 459.94 | |
| Débiteurs divers | 7 841.72 | 7 841.72 | |
| Charges constatées d'avance | 17 726.72 | 17 726.72 | |
| Total général | 1 473 149.01 | 1 473 149.01 | |
| 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 | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine | 1 514 593.04 | 170 570.09 | 407 578.68 | 936 444.26 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 174 253.31 | 174 253.31 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 180 016.84 | 180 016.84 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 304 554.86 | 304 554.86 | | |
| Etat, impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat, TVA | 116 751.53 | 116 751.53 | | |
| Etat, obligations cautionnées | | | | |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 12 323.78 | 12 323.78 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Autres Dettes | 14 340.14 | 14 340.14 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total général | 2 316 833.60 | 972 810.55 | 407 578.68 | 936 444.26 |

*Pendé, le 24 avril 2015*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 6**

# ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

| | | Dépenses 2014 | |
|---|---|---|---|
| Crédit bail immobilisé | BATILEASE<br>Bâtiment<br>Route de Lanchères<br>à PENDE | 47 444.33 | Date de fin du crédit bail :<br>22/03/2015 |

*Pendé, le 24 avril 2015*

*CAP ENERGIE*

**ELEMENT 7**

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

- SARL Cap Intérim :
  Capital social : 10 000€
  Total capitaux propres : 108 956€
  Résultat de la période : 51 413€

- SARL Cap Energie les Ateliers du Channel :
  Capital social : 10 000€
  Total capitaux propres : 302 676€
  Résultat de la période : 90 160€

- SARL Cap Energie les Ateliers de la Baie de Somme :
  Capital social : 10 000€
  Total capitaux propres : 179 753€
  Résultat de la période : 84 625€

j) 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 120 680€ (selon décret du 27/12/2013) : 60 340€

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€

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 31/12/2014 : 578 759.77€

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 2014**

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 de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

### NOUVELLE 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 85 000 €

## 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 €

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

## 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

- 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 2014 99 738 €

## QUATRIEME 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

## CINQUIEME 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 131 023 €

## SIXIEME 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 36 497 €

## SEPTIEME 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.

## HUITIEME 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.

## NEUVIEME 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 60 340 Euros.

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

## DIXIEME 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 €

## ONZIEME CONVENTION

**Conseil d'administration du 10 décembre 2013**

- Structure concernée : **DEFITH 60 ASSOCIATION,**
  **Mr Luc CAMISASSI, ancien 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.

Abbeville, le 20 mai 2015

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