BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE
43 rue Rene Dingeon
80100 ABBEVILLE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport sur les comptes annuels

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

ASSOCIATION CAP ENERGIE
Siège social à 43 rue Rene Dingeon
80100 ABBEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de l'association CAP ENERGIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CAP ENERGIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à

distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

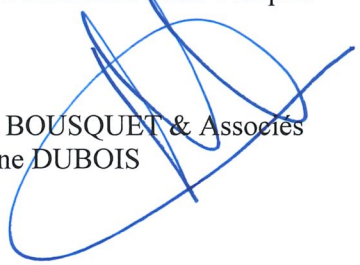
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Abbeville, le 09 juin 2022
Le Commissaire aux Comptes



SA BOUSQUET & Associés
Anne DUBOIS

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : **CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION**

En Euro
(Simulation)

ACTIF	Exercice N 01/2021 - 12/2021			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2020 - 12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 588.48	34 520.64	3 067.84	3 834.81
Concessions, brevets, licences, marques, ...	5 483.85	3 483.85	2 000.00	2 000.00
Immobilisations corporelles				
Terrains	404 166.65		404 166.65	385 872.77
Constructions	8 363 844.99	3 435 373.95	4 928 471.04	4 648 121.24
Installations techniques, matériels et outillage	3 499 146.00	2 964 864.32	534 281.68	307 760.52
Autres immobilisations corporelles	2 474 158.43	1 816 894.02	657 264.41	524 135.21
Immobilisations corporelles en cours	72 900.00		72 900.00	144 086.67
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	80 000.00		80 000.00	10 000.00
Autres titres immobilisés	155 398.64		155 398.64	56 792.19
Autres immobilisations financières	72 605.32		72 605.32	70 004.75
ACTIF IMMOBILISE - Total I	**15 165 292.36**	**8 255 136.78**	**6 910 155.58**	**6 152 608.16**
Comptes de liaison	27 729 390.91		27 729 390.91	20 604 694.35
COMPTES DE LIAISON - Total II	**27 729 390.91**		**27 729 390.91**	**20 604 694.35**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 080 745.92	95 878.83	984 867.09	691 987.96
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 764 038.03	93 481.12	3 670 556.91	2 356 214.17
Autres créances	889 841.22		889 841.22	1 151 995.19
Disponibilités	5 748 477.75		5 748 477.75	3 844 919.76
Charges constatées d'avance	48 163.64		48 163.64	56 002.15
ACTIF CIRCULANT - Total III	**11 531 266.56**	**189 359.95**	**11 341 906.61**	**8 101 119.23**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**54 425 949.83**	**8 444 496.73**	**45 981 453.10**	**34 858 421.74**

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : **CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION**

En Euro
(Simulation)

PASSIF	Exercice N 01/2021 - 12/2021	Exercice N - 1 01/2020 - 12/2020
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	354 903.49	348 784.28
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée	*354 903.49*	*348 784.28*
Report à nouveau	8 108 188.50	3 910 618.59
dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	*11 601 545.18*	*6 933 981.79*
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non controlées	*29 332.05*	*29 332.05*
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlée	*79 900.78*	*41 709.94*
dont charges des activités SMS de prise en compte différée	*(59 590.96)*	*(67 883.96)*
Excédent ou déficit de l'exercice	1 314 981.79	1 237 753.36
Situation nette (sous total)	**9 778 073.78**	**5 497 156.23**
Subventions d'investissement	753 309.07	782 112.29
Provisions réglementées	80 032.45	78 532.45
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	**10 611 415.30**	**6 357 800.97**
Comptes de liaison	27 729 390.91	20 604 694.35
COMPTES DE LIAISON - Total II	**27 729 390.91**	**20 604 694.35**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	400 098.30	419 122.66
FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III	**400 098.30**	**419 122.66**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	31 563.44	4 148.65
Provisions pour charges	72 932.00	72 932.00
PROVISIONS - Total IV	**104 495.44**	**77 080.65**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	3 545 326.49	4 470 204.39
Emprunts et dettes financières diverses	7 931.66	6 865.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 552.87	467 882.21
Dettes fiscales et sociales	2 997 515.76	2 400 982.71
Autres dettes	60 233.72	52 661.12
Produits constatés d'avance	10 492.65	1 127.05
DETTES - Total V	**7 136 053.15**	**7 399 723.11**
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V + VI)	**45 981 453.10**	**34 858 421.74**
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0.00	0.00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0.00	0.00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0.00	0.00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0.00	0.00
Dont à moins d'un an	0.00	0.00
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0.00	0.00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0.00	0.00

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

COMPTE DE RESULTAT
ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : **CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION** **(Simulation)**

	Exercice N **01/2021 - 12/2021**	Exercice N - 1 **01/2020 - 12/2020**
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	230.00	160.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 198 178.09	3 778 458.61
Ventes de prestations de services	9 129 257.91	6 014 861.76
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 952 868.61	3 298 548.74
dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion controlées	*2 877 099.05*	*2 867 574.13*
Ressources liées à la générosité du public	4 000.00	10 550.00
Dons manuels	*4 000.00*	*4 550.00*
Mécénats		*6 000.00*
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 681 416.07	1 885 712.21
Utilisations des fonds dédiés	19 024.36	12 323.34
Autres produits	7 131 319.89	5 175 946.33
Total I	**26 116 294.93**	**20 176 560.99**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	36 012.56	24 395.81
Variation de stocks	(6 181.64)	(4 739.34)
Achats de matières premières et autres approvisionnement	2 979 241.52	1 942 912.67
Variation de stocks	(198 123.52)	(8 691.89)
Autres achats et charges externes	4 067 858.44	3 235 427.81
Impôts, taxes et versements assimilés	487 510.31	364 069.83
Salaires et traitements	12 454 071.95	9 426 612.13
Charges Sociales	3 206 863.69	2 555 967.70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	898 397.35	736 679.77
Autres charges	1 147 077.18	926 070.04
Total II	**25 072 727.84**	**19 198 704.53**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 043 567.09**	**977 856.46**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15 578.40	2 293.96
Total III	**15 578.40**	**2 293.96**
CHARGES FINANCIERES		
Intérets et charges assimilées	58 616.63	63 530.07
Total IV	**58 616.63**	**63 530.07**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**(43 038.23)**	**(61 236.11)**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**1 000 528.86**	**916 620.35**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	313 527.30	303 734.99
Sur opérations en capital	90 336.63	61 678.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 000.00	5 000.00
Total V	**428 863.93**	**370 413.90**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

COMPTE DE RESULTAT
ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : **CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION** **(Simulation)**

	Exercice N **01/2021 - 12/2021**	Exercice N - 1 **01/2020 - 12/2020**
Sur opérations de gestion	11 183.47	1 808.00
Sur opérations en capital	95 370.97	6 555.62
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 527.68	12 686.27
Total VI	**108 082.12**	**21 049.89**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**320 781.81**	**349 364.01**
Participation des salariés aux résultats (VII)	**(0.12)**	**22 609.00**
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**6 329.00**	**5 622.00**
Total des produits (I+III+V)	**26 560 737.26**	**20 549 268.85**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**25 245 755.47**	**19 311 515.49**
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 314 981.79**	**1 237 753.36**

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

CAP ENERGIE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2021

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2021, dont le total est de 45 981 453.10€ et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 26 560 737,26€ et dégageant un excédent de 1 314 981.79€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les informations communiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Elles ont été établies conformément aux dispositions :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif : articles 431-1 et suivants,
- Du règlement ANC n°2019-04 relatif aux comptes annuels des établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS),
- Du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général,
- Du décret n°2019-504 du 22 mai 2019,
- De l'arrêté du 23/12/2019 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 bis applicable aux Etablissements Sanitaires et Médicosociaux privés.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 mai 2022 par le Conseil d'Administration de CAP ENERGIE.

Descriptif de l'objet social, activités et moyens mis en œuvre :

L'objet de l'association est d'assurer la prise en charge, l'accompagnement de la personne adulte handicapée par l'accueil et la mise au travail par une activité économique. La mise en œuvre de l'objet social de l'association est mis en œuvre par deux pôles à savoir le Pôle Médico-Social et le Pôle Travail Adapté.

	Localisation	Financeurs
Pôle Médico-Social		
ESAT Albâtre	Le Tréport (76)	ARS Normandie
SAVS	Le Tréport (76)	Conseil Départemental Seine Maritime
ESAT Baie de Somme	Pendé (80)	ARS Hauts-de-France
SAJ	Pendé (80)	Conseil Départemental de la Somme
ESAT Channel	Calais (62)	ARS Hauts-de-France
Pôle Entreprises Adapatées		
EA Baie de Somme	Lanchères et Woincourt (80)	Région Hauts de France (ASP)
EA Channel	Calais (62)	Région Hauts de France (ASP)
EA Cap Texti	Coquelles (62)	Région Hauts de France (ASP)
EA Golf	Ruminghem (62)	Région Hauts de France (ASP)
EA Rives de l'Oise	Montataire (60)	Région Hauts de France (ASP)
EA Artois	Arras (62)	Région Hauts de France (ASP)
EA APVB	St-Quentin-Lamotte (80)	Région Hauts de France (ASP)
EA ANVB	Eu (76)	Région Normandie (ASP)

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

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

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 :

- Provisions pour risques et charges : Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

- 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 relevant des 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.

- 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.

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

- 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.

- Cotisations : Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Au 01/01/2021, l'association a absorbé les associations ANVB et APVB. Cette fusion-absorption a entraîné les changements de méthode suivants pour l'établissement du bilan des deux structures :

- La provision départ à la retraite de l'APVB d'un montant de 67 917.76€ au 31/12/2020 a été reprise dans le report à nouveau de la structure au 01/01/2021. Compte tenu de l'absence de comptabilisation de provision retraite au niveau de Cap Energie, cette provision n'a pas été reconduite sur 2021. Cette dernière est évaluée à 69 893.78€ au 31/12/2021.
- Compte tenu de ce changement de méthode, le résultat de l'APVB reconstitué s'établit ainsi :

	Résultat 2021
Résultat AP EA dans le consolidé Cap Energie	127 163.42€
Provision départ à la retraite (Dotation)	-1 976.02€
Résultat AP EA sans changement de méthode	125 187.40€

- La provision départ à la retraite de l'ANVB d'un montant de 12 564.65€ au 31/12/2020 a été reprise dans le report à nouveau de la structure au 01/01/2021. Compte tenu de l'absence de comptabilisation de provision retraite au niveau de Cap Energie, cette provision n'a pas été reconduite sur 2021. Cette dernière est évaluée à 12 206.52€ au 31/12/2021.
- Compte tenu de ce changement de méthode, le résultat de l'ANVB reconstitué s'établit ainsi :

	Résultat 2021
Résultat AN EA dans le consolidé Cap Energie	-265 001.65€
Provision départ à la retraite (Reprise)	358.13€
Résultat AN EA sans changement de méthode	-264 643.52€

A compter du 01/01/2021, la méthode de dépréciation des stocks de l'entreprise adaptée AR-EA a été modifié.

- Ancienne méthode de dépréciation :
  *Stock de 1 à 2 ans déprécié à 50%
  *Stock de 2 à 3 ans déprécié à 80%
  *Stock supérieur à 3 ans déprécié à 100%
- Nouvelle méthode de dépréciation :
  *Stock de 1 à 2 ans déprécié à 75%
  *Stock supérieur à 2 ans déprécié à 100%

Compte tenu de ce changement de méthode, le résultat de l'AR-EA reconstitué s'établit ainsi :

	Résultat 2021
Résultat AR EA dans le consolidé Cap Energie	191 164.03€
Dépréciation des stocks	13 967.24€
Résultat AR EA sans changement de méthode	205 131.27€

BOUSQUET et ASSOCIÉS

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- La crise sanitaire liée au covid-19 avait eu un impact sur l'activité de l'association en 2020. Elle avait ainsi mis en place les mesures de sauvegarde nécessaires à la maîtrise de ces charges et de sa trésorerie.
  Sur l'exercice 2021, l'association a retrouvé un niveau d'activité comparable à celui de 2019. Le PGE d'un montant de 800 000€ obtenu en 2020 a été remboursé le 10/05/2021.

- Suite à la fin du mandat de gestion avec l'APVB (80 et 76), l'association a réalisé une fusion absorption de l'APVB80 et de l'ANVB76 avec une date d'effet au 01/01/2021.

- Le mandat de gestion conclu entre la Recyclerie du Vimeu et Cap Energie depuis le 01/10/2020 est toujours en cours.

- Une convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune a été signée au profit de la SASU Cap Academy au 31/12/2021 pour un montant de 80 732.76€.

FAITS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

AUTRES INFORMATIONS

- Litiges en cours :
  - Un litige client est toujours en cours au 31/12/2021 au niveau de l'APRA. L'évaluation de ce litige est incertaine à la date d'arrêté des comptes.

- Liste des sociétés dans lesquelles l'Association détient 100% du capital :

	SARL Cap Intérim	SASU Cap Académy
Capital social	70 000€	10 000€
Capitaux propres	- 44 858€	5 573€
Résultat de l'exercice	143 515€	-16 970€
Avance consentie	150 000€	

- Participation de Cap Energie au capital de la SCI « Le Walde » immatriculée au 8/12/2016. L'association Sanicollect Hauts-de-France est associée de Cap Energie dans la constitution de cette SCI, le montant du capital social est fixé à 2000€, réparti de de la façon suivante :
  - 1990 parts d'un montant d'un Euro chacune à l'association Cap Energie.
  - 10 parts d'un montant d'un Euro chacune à l'association Sanicollect Hauts-de-France.

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

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 595 rue Louis Breguet à Calais (62), au profit du Crédit Coopératif à hauteur de : 400 000€

Bâtiment du Siège Social au 43 rue René Dingeon à Abbeville, pour l'emprunt de 745000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif, privilège préteur de deniers pour un montant de 25 184€ et hypothèque complémentaire pour un montant de 719 816€.

Bâtiment 195 rue Louis Breguet à Calais, pour l'emprunt de 1 800 000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif, privilège de préteur de deniers à hauteur de 50% du CRD au 31/12/2021 soit : 716 214.81€

Nantissement de comptes-titres, pour l'emprunt de 155 000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif, d'un montant de : 100 009.50€

Engagement reçus :

Garantie solidaire de la commune du Tréport pour l'emprunt souscrit au Crédit Coopératif relatif au bâtiment du Tréport soit : 88 571.94€

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 31/12/2021 de 338 711.87€, caution d'un montant de : 375 359.96€

Garantie de la ville de Calais pour l'emprunt de 1 800 000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif pour le bâtiment sis au 195 rue Breguet, Calais, CRD au 31/12/21 de 1 432 429.62€ soit : 716 214.81€

Caution société de cautionnement (CEGC) pour l'emprunt de 450 000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif pour le bâtiment sis 8A route de Lanchères, Pendé, CRD au 31/12/21 de 393 072.86€, à hauteur de 50% soit : 196 536.43€

Caution de l'Association France ACTIVE pour l'emprunt de 100 000€ souscrit auprès du Crédit coopératif pour les travaux d'aménagement du Golf situé à Ruminghem, CRD au 31/12/21 de 70 893.40€, à hauteur de 50% soit : 35 446.70€

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

INFORMATIONS RELATIVES A L'EFFECTIF :

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	32	24
Non Cadres	455	322
TOTAL	487	346

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

AC - Immobilisations
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2020	Reprise AN-EA au 01/01/2021	Reprise AP-EA au 01/01/2021	Acquisitions 2021	Cessions 2021	Immobilisations au 31 Décembre 2021
Immobilisations incorporelles	39 588	0	3 484	0		43 072
Frais d'établissement	37 588				0	37 588
20130000 Frais d'évaluation	37 588					37 588
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	2 000		3 484			5 484
20500000 Concessions et droits similaires	2 000		3 484			5 484
Total Immobilisations incorporelles	39 588	0	3 484	0	0	43 072
Immobilisations corporelles	11 837 814	183 482	2 352 788	1 116 245	676 112	14 814 216
Terrains	385 873		18 294			404 167
21110000 Terrains nus	108 853		18 294			127 147
21150000 Terrains bâtis	277 020					277 020
Constructions	6 942 826		1 207 804	265 360	52 145	8 363 845
21310000 Bâtiments	6 019 468		535 704			6 555 172
21350000 Installations générales, agencement	923 358		672 100	28 527	52 145	1 571 841
21450000 Construction sur sol d'autrui				236 832		236 832
Installations, matériel et outillage techniques	2 547 547	115 894	714 585	333 172	212 052	3 499 146
21531000 Installations caractère spécifique	25 979		35 812		22 240	39 551
21540000 Matériel	2 500 589	115 894	574 778	326 819	175 368	3 342 712
21541000 Matériel Ebarbage			103 995	6 353	245	110 103
21570000 Agencements-aménagements matériel	20 979				14 199	6 780
Autres immobilisations corporelles	1 817 482	67 587	412 105	266 505	89 521	2 474 158
21810000 Installations générales, agencement	644 419		33 067	146 098	9 075	814 509
21820000 Matériel de transport	537 200	65 623	317 785	65 139	63 943	921 804
21830000 Matériel de bureau et matériel info	325 696	383	35 124	28 914	6 439	383 678
21840000 Mobilier	310 166	1 582	26 129	26 354	10 063	354 168
Immobilisations corporelles en cours	144 087			251 208	322 394	72 900
23180000 Autres immobilisations corporelles	144 087			251 208	322 394	72 900
Total Immobilisations corporelles	11 837 814	183 482	2 352 788	1 116 245	676 112	14 814 216
Immobilisations financières	136 797			175 684	4 477	308 004
Participations	10 000			70 000		80 000
Autres titres immobilisés	56 792			100 010	1 403	155 399
Autres immobilisations financières	70 005			5 675	3 074	72 605
Total Immobilisations financières	136 797	0	0	175 684	4 477	308 004
TOTAL IMMOBILISATION	12 014 199	183 482	2 356 271	1 291 929	680 589	15 165 292

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

ETAT DES AMORTISSEMENTS

AC - Amortissements et dépréciations
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2020	Reprise AN-EA au 01/01/2021	Reprise AP-EA au 01/01/2021	Dotations 2021	Diminutions 2021	Amortissements et dépréc. au 31/12/2021
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	33 754	0	3 484	767	0	38 004
Frais d'établissement	33 754			767		34 521
28013000 Frais d'évaluation	33 754			767		34 521
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.			3 484			3 484
28050000 Concessions et droits similaires, b			3 484			3 484
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	33 754	0	3 484	767	0	38 004
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	5 827 837	110 788	1 762 506	774 337	258 335	8 217 133
Constructions sur sol propre	2 294 705		835 941	317 686	19 432	3 428 900
28131000 Batiments	1 837 955		312 943	230 534		2 381 433
28135000 Installations générales	456 750		522 998	87 152	19 432	1 047 467
Constructions sur sol d'autrui				6 474		6 474
28145000 Construction sur sol d'autrui				6 474		6 474
Installations, matériel et outillage techniques	2 239 787	67 327	602 521	229 667	174 436	2 964 865
28153100 Installations caractère spécifique	25 979		25 917	2 458	22 240	32 115
28154000 Matériel	2 192 828	67 327	485 459	219 515	137 752	2 827 377
28154100 Matériel Ebarbage			91 144	7 693	245	98 592
28157000 Agencements-aménagements matériel	20 979				14 199	6 780
Autres immobilisations corporelles	1 293 346	43 462	324 044	220 510	64 467	1 816 894
28181000 Installations générales, agencement	493 009		24 125	60 799	8 580	569 354
28182000 Matériel de transport	329 127	43 254	245 907	97 877	41 203	674 961
28183000 Matériel de bureau et matériel info	230 501	198	27 882	45 349	6 135	297 795
28184000 Mobilier	240 710	10	26 129	16 485	8 549	274 785
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	5 827 837	110 788	1 762 506	774 337	258 335	8 217 133
Dépréciations des immobilisations financières						
Participations et créances rattachées à des participations	0			0	0	0
Autres titres immobilisés	0			0	0	0
Prêts	0			0	0	0
Autres	0			0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	5 861 591	110 788	1 765 989	775 104	258 335	8 255 138

ETAT DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF

	Dépréciations au 31 décembre 2020	Reprise AP EA au 01/01/2021	Dotations 2021	Reprises 2021	Dépréciations au 31 Décembre 2021
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	25 000			25 000	0
Stocks	112 331		95 879	112 331	95 879
Créances	96 835	3 958		7 312	93 481
Immobilisations financières					0
TOTAL DEPRECIATION	234 166	3 958	95 879	144 643	189 360

CA BOUSQUET et ASSOCIÉS

FONDS PROPRES

AC - Capitaux propres
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Capitaux propres	Montant net 31/12/2020	Reprise AN-EA au 01/01/2021	Reprise AP-EA au 01/01/2021	Affectation du résultat	Augmentations 2021	Diminutions 2021	Montant net 31/12/2021
FONDS PROPRES	**5 497 156**				**1 447 778**	**1 076 165**	**5 497 156**
Fonds associatifs sans droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves	348 784				6 119		354 903
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*348 784*				*6 119*		354 903
Report à nouveau (1)	3 910 619	688 963	2 356 182	1 050 957	126 677	25 208	8 108 189
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*-168 979*			*-36 072*	*67 138*	*10 826*	-148 739
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 237 753	3 275	-190 071		1 314 982	1 050 957	1 314 982
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*-29 100*				*-31 635*	*-29 100*	-31 635
Total fonds propres	5 497 156	692 237	2 166 110	1 050 957	1 447 778	1 076 165	9 778 074
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**860 645**				**169 348**	**196 651**	**860 645**
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donnations							
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs							
Résultat sous contrôle de tiers financeurs							0
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	782 112				167 848	196 651	753 309
Provisions réglementées	78 532				1 500		80 032
Total autres fonds associatifs	860 645	0	0	0	169 348	196 651	833 342
TOTAL GENERAL	**6 357 801**	**692 237**	**2 166 110**	**1 050 957**	**1 617 125**	**1 272 816**	0 **10 611 415**
(1) Les provisions retraite antérieures constatées par AN-EA et AP-EA d'un montant global de 80 482.41€ ont été reprises en report à nouveau.							

ETAT DES PROVISIONS, DEPRECIATION ET FONDS DEDIES

CA Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2020	Reprise AN-EA au 01/01/2021	Reprise AP-EA au 01/01/2021	Dotations de l'Exercice 2021	Reprises de l'Exercice 2021	Montants 2021
Réserves de Compensation						
10686 - Des Déficits d'Exploitation						
10687 - Des Charges d'Amortissement						
Provisions Réglementées						
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	31 500					31 500
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations						
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)						
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)						
145 - Amortissements Dérogatoires						
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)						
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)						
148 - Autres provisions réglementées	47 033			1 500		48 533
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)						
14861 - dont réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Immobilisé	*4 000*					*4 000*
14862 - dont réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Circulant	*43 033*			*1 500*		*44 533*
Provisions pour Risques et Charges						
151 - Provisions pour Risques	4 149			27 415		31 563
152 - Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)						
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)		12 565	67 918		80 482	0
154 - Provisions pour restructurations (ESSMS privés)						
155 - Provisions pour impôts (ESSMS privés)						
156 - Provisions pour renouvellement des immobilisations (ESSMS privés)						
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	38 101					38 101
158 - Autres Provisions pour Charges	34 831					34 831
Dépréciations						
29 - Déprécintion des Immobilisations						
39 - Déprécintion des Stocks et En-Cours	112 331			95 879	112 331	95 879
49 - Déprécintion des Comptes de Tiers	121 835		3 958		32 312	93 482
59 - Déprécintion des Comptes Financiers						
Fonds Dédiés						
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations						
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS						
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	419 123				19 024	400 098
195 - Sur Dons Manuels Affectés						
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public						
TOTAL GENERAL	**808 902**	**12 565**	**71 876**	**124 794**	**244 149**	**773 987**

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

CA Etat des Échéances des Créances et des Dettes Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021				
Libellé	**Montant brut 2021**	**- 1 an**	**de 1 à 5 ans**	**+ de 5 ans**
CREANCES (a)				
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations(25-26)	80 000			80 000
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	228 004	228 004		
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	3 764 038	3 697 146	66 892	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	189 538	189 538		
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	398	398		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	699 905	699 905		
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	48 164	48 164		
TOTAL CREANCES	**5 010 047**	**4 863 155**	**66 892**	**80 000**
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	3 545 326	362 891	1 267 424	1 915 011
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	7 932		7 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	514 553	514 553		
Personnel et comptes rattachés (421,)	1 174 954	1 174 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 035 808	1 035 808		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	786 753	786 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)				
Autres dettes (solde crediteur 409, 41, 45, 46, ...)	60 234	60 234		
Produits constatés d'avance (487)	10 493	10 493		
TOTAL DETTES	**7 136 053**	**3 945 686**	**1 275 356**	**1 915 011**

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

TABLEAU DES SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Caisse d'Allocations Familiales	Autres	Total
Concours publics		2 773 639		103 460	2 877 099
Subventions d'exploitation		75 770			75 770
Subventions d'investissement					
Total Concours et Subventions	**0**	**2 849 409**	**0**	**103 460**	**2 952 869**