

EXPERTISE COMPTABLE
&
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

43 rue Rene Digneon
80100 ABBEVILLE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024

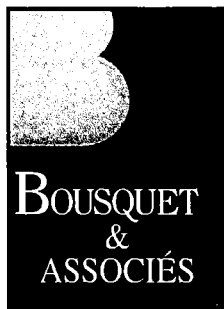
Rapport sur les comptes annuels

Rapport spécial sur les conventions réglementées



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

38 Route du Crotoy
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social à 43 rue Rene Dingen
80100 ABBEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

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 31/12/2024, 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



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

38 Route du Crotoy
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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 applicable 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

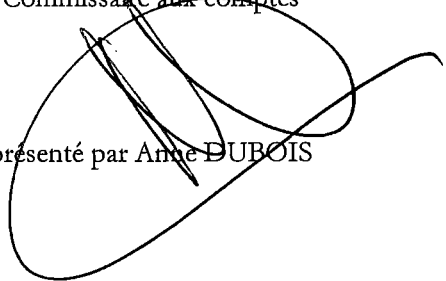
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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.

Fait à AMIENS, le 15 Mai 2025

Le Commissaire aux comptes

représenté par Anne DUBOIS



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

PCER	BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V.23328
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION		En Euro (Provisoire)

ACTIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2023 - 12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 022,36	28 479,41	8 542,95	1 533,91
Concessions, brevets, licences, marques, ...	11 618,09	3 483,85	8 134,24	2 000,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	404 166,65		404 166,65	404 166,65
Constructions	9 410 221,73	4 392 199,82	5 018 021,91	4 591 386,99
Installations techniques, matériels et outillage	4 186 843,32	3 418 560,40	768 282,92	564 599,19
Autres immobilisations corporelles	3 403 742,21	2 311 535,98	1 092 206,23	916 122,57
Immobilisations corporelles en cours	67 990,54		67 990,54	138 887,83
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	301 990,00		301 990,00	310 000,00
Autres titres immobilisés	330 468,64		330 468,64	157 015,14
Autres immobilisations financières	83 425,41		83 425,41	76 136,59
ACTIF IMMOBILISE - Total I	18 237 488,95	10 154 259,46	8 083 229,49	7 161 848,87
Comptes de liaison	48 977 341,50		48 977 341,50	41 728 567,27
COMPTES DE LIAISON - Total II	48 977 341,50		48 977 341,50	41 728 567,27
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	821 492,66	103 915,92	717 576,74	777 454,78
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 853 501,44	69 746,11	2 783 755,33	3 274 455,67
Autres créances	1 539 366,35		1 539 366,35	1 680 277,63
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	150 000,00
Disponibilités	5 370 827,44		5 370 827,44	5 894 395,56
Charges constatées d'avance	50 655,75		50 655,75	52 819,63
ACTIF CIRCULANT - Total III	10 785 843,64	173 662,03	10 612 181,61	11 829 403,27
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	78 000 674,09	10 327 921,49	67 672 752,60	60 719 819,41

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

BCEAI	BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V.2332B
<div> Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION <div>En Euro (Provisoire)</div> </div>		

PASSIF	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	13 403 845,55	12 919 573,98
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	385 137,03	373 960,90
Report à nouveau	(3 106 076,39)	(2 470 266,09)
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	31 415,61	31 415,61
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	29 332,05	29 332,05
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	(10 734,71)	27 554,26
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(97 665,96)	(85 904,96)
Excédent ou déficit de l'exercice	(381 754,91)	(151 538,73)
Situation nette (sous total)	9 916 014,25	10 297 769,16
Subventions d'investissement	705 410,17	739 898,82
Provisions réglementées	92 660,47	85 561,56
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	10 714 084,89	11 123 229,54
Comptes de liaison	48 977 341,50	41 728 567,27
COMPTES DE LIAISON - Total II	48 977 341,50	41 728 567,27
FONDS REPORTES ET DEBIES		
Fonds dédiés	792 876,14	862 494,23
FONDS REPORTES ET DEBIES - Total III	792 876,14	862 494,23
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000,00	
Provisions pour charges	54 632,00	54 632,00
PROVISIONS - Total IV	64 632,00	54 632,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	3 080 485,80	2 832 435,85
Emprunts et dettes financières diverses	13 846,57	7 931,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	905 532,32	632 406,88
Dettes fiscales et sociales	3 078 624,92	3 322 695,71
Autres dettes	43 971,16	151 395,07
Produits constatés d'avance	1 357,30	4 031,20
DETTES - Total V	7 123 818,07	6 950 896,37
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	67 672 752,60	60 719 819,41
(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

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

PCEG	COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V23332
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION	En Euro (Provisoire)	

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	180	80
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 747 925	5 049 815
Ventes de prestations de services	8 762 949	9 036 597
dont parrainages	23 120	41 865
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 482 156	3 690 693
dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	3 357 010	3 672 273
Ressources liées à la générosité du public	8 500	20 376
Dons manuels	8 500	20 376
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 360 546	2 198 183
Utilisations des fonds dédiés	82 791	22 545
Autres produits	7 745 081	7 467 200
Total I	27 190 128	27 485 489
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	65 525	87 845
Variation de stocks	1 842	(2 417)
Achats de matières premières et autres approvisionnement	2 234 008	2 174 826
Variation de stocks	10 434	179 649
Autres achats et charges externes	5 337 514	5 028 229
Impôts, taxes et versements assimilés	544 062	533 686
Salaires et traitements	13 532 487	13 550 784
Charges Sociales	3 664 294	3 604 681
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	975 944	909 306
Reports en fonds dédiés	13 173	495 444
Autres charges	1 485 187	1 241 560
Total II	27 864 469	27 803 593
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(674 340)	(318 104)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 060	3 000
Autres intérêts et produits assimilés	56 749	41 190
Total III	59 809	44 190
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	50 109	50 648
Total IV	50 109	50 648
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 700	(6 457)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	(664 640)	(324 562)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	275 192	142 474
Sur opérations en capital	148 727	83 887
Total V	423 919	226 360

PCEd	COMPTE DE RESULTAT		V.23332
ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04			
			<i>En Euro</i>
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION			(Provisoire)

	Exercice N 01/2024 - 12/2024	Exercice N - 1 01/2023 - 12/2023
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 247	43 234
Sur opérations en capital	109 023	2 643
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 867	343
Total VI	126 137	46 220
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	297 782	180 140
Impôts sur les bénéfices (VIII)	14 897	7 117
Total des produits (I+III+V)	27 673 857	27 756 040
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	28 055 611	27 907 578
EXCEDENT OU DEFICIT	(381 755)	(151 539)

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS



CAP ENERGIE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2024

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2024, dont le total est de 67 672 753€ et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 27 673 857€ et dégageant un déficit de 381 755€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 14 mai 2025 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
Résidence d'accueil	Marck (62)	DDETS du Pas-de-Calais

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

	Localisation	Financiers
Pôle Entreprises Adaptées		
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)
EA Axonnais	Saint-Quentin (02)	Région Hauts de France (ASP)

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 1^{er} 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'un inventaire et 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.

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode comptable n'a été pratiqué au cours de l'exercice.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Ouverture de La Résidence d'Accueil de Marck le 15 Janvier 2024,
- Ouverture de l'EA de l'Axonnois le 01/11/2024,
- Liquidation de la SASU Cap Académie au 31/12/2024.

FAITS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

- Prise de participation de Cap Energie dans la constitution de la société CAP BOIS PYRENEES à hauteur de 149 800€,
- Prise de participation de Cap Energie dans la société FORMA'SIS à hauteur de 500€.

AUTRES INFORMATIONS

- Litiges en cours :
 - Un litige client est toujours en cours au 31/12/2024 au niveau de l'APRA. L'évaluation de ce litige est incertaine à la date d'arrêtés des comptes.
- Liste des sociétés dans lesquelles l'Association détient 100% du capital :

	SASU Cap Intérim
Capital social	300 000€
Capitaux propres	172 036€
Résultat de l'exercice	-345 838€
Avance consentie	153 000€

- 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 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.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagement donnés :

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

Hypothèque conventionnelle de 1^{er} 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 Dingenon à Abbeville, pour l'emprunt de 746 000€ souscrit auprès du Crédit Coopératif, privilège prêteur 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 prêteur de deniers à hauteur de 50% du CRD au 31/12/2024
soit : 587 772.29€

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 : 17 150.57€

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 31/12/2024 de 201 905.10€, caution d'un montant de : 221 579.85€

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 31/12/24 de 1 175 544.59€ soit : 587 772.29€

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 31/12/24 de 305 956.54€, à hauteur de 50% soit : 152 978.27€

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 Rumingham, CRD au 31/12/24 de 28 009.75€, à hauteur de 50% soit : 14 004.87€

INFORMATIONS RELATIVES A L'EFFECTIF :

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

	31/12/2024	31/12/2023
Cadres	35	35
Non Cadres	433	466
TOTAL	468	501

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

AC - Immobilisations				
Dossier: CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de: 01/2024 à 12/2024				
Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2023	Acquisitions 2024	Cessions 2024	Immobilisations au 31 décembre 2024
Immobilisations incorporelles	43 072	13 910	8 342	48 640
Frais d'établissement	37 580	7 778	8 342	37 022
20130000 Frais d'évaluation	37 580	7 778	8 342	37 022
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions et droits similaires, Brevets, llo., marques et produits, droits et va	5 484	6 134	0	11 618
20500000 Concessions et droits similaires	5 484	6 134	0	11 618
Fonds commercial	0	0	0	0
- dont droit au bail	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	16 136 488	1 789 999	453 522	17 472 965
Terrains	404 187	0	0	404 187
21100000 Terrains nus	127 147	0	0	127 147
21150000 Terrains bâtis	277 020	0	0	277 020
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0	0	0	0
Constructions	8 606 939	765 325	22 042	9 410 222
21310000 Bâtiements	6 555 172	0	0	6 555 172
21350000 Installations générales, agencement	1839 859	761 488	22 042	2 379 305
21450000 Construction sur sol d'autrui	471 908	3 837	0	475 745
Installations, matériel et outillage techniques	3 012 545	470 210	95 912	4 186 843
21531000 Installations mécaniques spécifiques	39 651	0	0	39 651
21540000 Matériel	3 651 282	468 253	95 912	4 023 633
21541000 Matériel Ebarbage	114 922	0	0	114 922
21542000 Matériel Menuiserie	0	1 957	0	1 957
21570000 Agencements-aménagements matériel	6 780	0	0	6 780
Autres immobilisations corporelles	3 113 949	406 473	196 600	3 403 742
21810000 Installations générales, agencement	1 161 716	134 449	0	1 296 165
21820000 Matériel de transport	1 146 600	233 830	194 226	1 186 004
21830000 Matériel de bureau et matériel info	432 086	20 825	2 465	450 266
21840000 Mobilier	373 538	37 769	0	411 307
Immobilisations corporelles en cours	138 888	67 991	138 888	67 991
23180000 Autres immobilisations corporelles	138 888	67 991	138 888	67 991
Immobilisations financières	543 152	183 634	10 901	715 804
Participations	310 000	1 990	10 000	301 990
26110001 Participation - Cap Interim	300 000	0	0	300 000
26110004 Participation Cap Academy	10 000	0	10 000	0
26110008 Participation SCILE WALDE	0	1 990	0	1 990
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	157 015	173 454	0	330 469
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	76 137	8 190	901	83 425
TOTAL IMMOBILISATION	16 722 712	1 987 543	472 765	18 237 489

SAS BOUSQUET ET ASSOCIES

ETAT DES AMORTISSEMENTS

AC - Amortissements et dépréciations Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023	Dotations 2024	Diminutions 2024	Amortissements et dépréc. au 31/12/2024
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	39 538	767	8 342	31 963
Frais d'établissement	36 056	767	8 342	28 479
28013000 Frais d'évaluation	36 053	767	8 342	28 479
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	3 484	0	0	3 484
28050000 Concessions et droits similaires, b	3 484	0	0	3 484
Fonds commercial (établissements privés)	0	0	0	0
- dont droit au bail	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	9 521 324	863 773	262 801	10 122 296
Terrains	0	0	0	0
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	4 040 042	318 383	23 012	4 336 383
28131000 Bâtiments	2 841 279	229 068	0	3 070 347
28135000 Installations générales	1 198 763	89 316	22 042	1 266 037
Constructions sur sol d'autrui	35 510	20 307	0	55 817
28145000 Construction sur sol d'autrui	35 510	20 307	0	55 817
Installations, matériel et outillage techniques	3 247 916	266 536	95 912	3 418 560
28153100 Installations caractères spécifiques	36 673	708	0	37 381
28154000 Matériel	3 096 447	262 164	95 912	3 262 700
28154100 Matériel Ebarbage	108 047	3 249	0	111 296
28154200 Matériel Menuiserie	0	404	0	404
28157000 Agencements-aménagements matériel	6 780	0	0	6 780
Autres immobilisations corporelles	2 197 827	288 857	144 848	2 311 536
28181000 Installations générales, agencement	686 476	84 115	0	770 591
28182000 Matériel de transport	837 603	119 955	142 393	814 566
28183000 Matériel de bureau et matériel info	370 241	32 745	2 455	400 532
28184000 Mobilier	304 166	21 741	0	325 847
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Dépréciations des immobilisations financières	0	0	0	0
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	9 560 863	864 540	271 143	10 154 259

ETAT DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF

	Dépréciations au 31 décembre 2023	Dotations 2024	Reprises 2024	Dépréciations au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks	97 423	103 916	97 423	103 916
Créances	104 550	2 256	37 060	69 746
Immobilisations financières				
TOTAL DEPRECIATION	201 973	106 172	134 483	173 662

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

FONDS PROPRES

AC - Fonds propres Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Fonds propres	Montant net 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montant net 31/12/2024
FONDS PROPRES	10 356 120	1 141 235	1 472 940	10 024 415
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0	0	0
Ecart de réévaluation	0	0	0	0
Réserves	12 919 674	1 112 864	628 592	13 403 846
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	373 961	29 411	18 235	385 137
Report à nouveau	-2 411 916	28 371	614 132	-2 997 676
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-126 027	22 979	0	-103 048
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-151 639		230 216	-381 755
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	767 110	76 944	154 384	689 670
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports	0	0	0	0
Legs et donations	0	0	0	0
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	0	0	0	0
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-58 351	33 700	83 760	-108 401
Ecart de réévaluation	0	0	0	0
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	739 899	36 145	70 634	705 410
Provisions réglementées	85 562	7 099	0	92 660
TOTAL GENERAL	11 123 230	1 218 179	1 627 324	10 714 085
(1) Le montant net au 31/12/N ne prend pas en compte le résultat N-1				

ETAT DES PROVISIONS, DEPRECIATION ET FONDS DEDIES

CA Tableau des provisions, dépréciation et fonds dédiés Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2023	Dotations de l'Exercice 2024	Reprises de l'Exercice 2024	Montants 2024
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 réévaluées (établissements privés)				
148 - Autres provisions réglementées	54 052	7 099		61 161
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	9 529	7 099		16 628
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant	44 533			44 533
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques		10 000		10 000
152 - Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)				
154 - Provisions pour remboursements (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	19 801			19 801
158 - Autres Provisions pour Charges	34 831			34 831
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	97 423	103 916	97 423	103 916
49 - Dépréciation des Comptes de Titres	104 550	2 256	37 060	69 746
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
Fonds Dédiés				
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations				
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	48 247	6 000	28 468	25 779
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	802 800	7 173	51 923	758 050
195 - Sur Dons Manuels Affectés	11 448		2 400	9 048
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la généralité du public				
TOTAL GENERAL	1 204 660	136 444	217 274	1 123 831

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

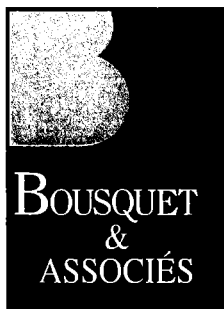
ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

CA Etat des Echéances des Créances et des Dettes Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Libellé	Montant brut 2024	- 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
CREANCES (a)				
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations (25-26)	301 990			301 990
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	413 894	413 894		
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	2 842 002	2 806 754	35 248	
Autres créances clients (4096, 4097, etc)	359 395	359 395		
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	6	6		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	934 836	934 836		
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	50 656	50 656		
TOTAL CREANCES	4 902 780	4 565 541	35 248	301 990
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	3 080 486	330 652	1 123 301	1 626 533
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	13 847		13 847	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401, 403, 408)	639 352	639 352		
Personnel et comptes rattachés (421,)	1 324 331	1 324 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 164 076	1 164 076		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	590 218	590 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269, 279, 404, 405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	33 524	33 524		
Produits constatés d'avance (487)	1 357	1 357		
TOTAL DETTES	6 867 190	4 103 510	1 137 148	1 626 533

TABLEAU DES SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Caisse d'Allocations Familiales	Autres	Total
Concours publics		3 230 456		126 553	3 357 009
Subventions d'exploitation		125 147			125 147
Subventions d'investissement					
Total Concours et Subventions	0	3 355 603	0	126 553	3 482 156

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS



EXPERTISE COMPTABLE
&
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social à 43 rue Rene Dingenon
80100 ABBEVILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association CAP ENERGIE,

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 avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient 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.



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

38 Route du Crotoy
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de la convention ci-dessous passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L612-5 du code de commerce et L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles :

Cadres dirigeants (Administrateurs, Directeurs de l'Association, Directeurs d'Etablissements, etc.) : salaires bruts attribués au 31/12/2024

- Total Siège : 137 K€
- Total ESAT : 204 K€
- Total EA : 410 K€

Conventions déjà approuvées par l'organe délibérant

En application de l'article R 314-59 du Code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante déjà approuvée par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, qui s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Convention de compte courant avec la SARL CAP INTERIM

Le montant du compte courant inscrit dans les comptes de votre association au 31 décembre 2024 s'élève à 150 K€.
Le montant des intérêts comptabilisés en produits sur l'exercice s'élève à 3 K€
Personne concernée : SARL CAP INTERIM filiale à 100% de votre association.

Fait à AMIENS, le 15 Mai 2025
Le Commissaire aux comptes
représenté par Anne DUBOIS

