

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

43 rue Rene Digneon
80100 ABBEVILLE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

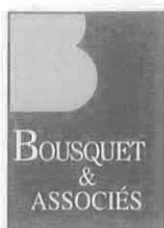
Rapport sur les comptes annuels

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 - 03 22 29 68 47

13 place du Général Ledere
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social à 43 rue Rene Digneon
80100 ABBEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CAP ENERGIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 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 - 03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

Justification des appréciations

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 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 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 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

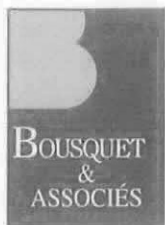
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives,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



EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Abbeville, le 12 juin 2023
Le Commissaire aux Comptes

SA BOUSQUET & Associés
Anne DUBOIS



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

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, 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.

BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V.23023
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION	En Euro (Provisoire)

ACTIF	Exercice N 01/2022 - 12/2022			Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 588.48	35 287.61	2 300.87	3 067.84
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	404 166.65
Constructions	8 399 891.38	3 745 705.15	4 654 186.23	4 928 471.04
Installations techniques, matériels et outillage	3 635 965.50	3 055 909.95	580 055.55	534 281.68
Autres immobilisations corporelles	2 637 000.66	2 008 633.63	628 367.03	657 264.41
Immobilisations corporelles en cours	9 117.18		9 117.18	72 900.00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	310 000.00		310 000.00	80 000.00
Autres titres immobilisés	155 718.89		155 718.89	155 398.64
Autres immobilisations financières	73 506.87		73 506.87	72 605.32
ACTIF IMMOBILISE - Total I	15 668 439.46	8 849 020.19	6 819 419.27	6 910 155.58
Comptes de liaison	34 669 181.63		34 669 181.63	27 729 390.91
COMPTES DE LIAISON - Total II	34 669 181.63		34 669 181.63	27 729 390.91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 121 928.82	105 062.51	1 016 866.31	984 867.09
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 957 583.17	93 481.12	2 864 102.05	3 684 162.87
Autres créances	1 208 532.43		1 208 532.43	1 098 701.03
Valeurs mobilières de placement	150 000.00		150 000.00	
Disponibilités	6 630 812.88		6 630 812.88	5 748 477.75
Charges constatées d'avance	52 410.19		52 410.19	48 163.64
ACTIF CIRCULANT - Total III	12 121 267.49	198 543.63	11 922 723.86	11 564 372.38
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	62 458 888.58	9 047 563.82	53 411 324.76	46 203 918.87

BOUSQUET & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

BCEG	BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V.23023
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION	En Euro (Provisoire)	

PASSIF	Exercice N 01/2022 - 12/2022	Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	378 169.71	354 903.49
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	378 169.71	354 903.49
Report à nouveau	9 399 904.07	8 108 188.50
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	13 570 974.17	11 601 545.18
<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>	23 012.09	79 900.78
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(74 898.96)	(59 590.96)
Excédent ou déficit de l'exercice	671 234.11	1 314 981.79
Situation nette (sous total)	10 449 307.89	9 778 073.78
Subventions d'investissement	719 531.88	753 309.07
Provisions réglementées	85 561.56	80 032.45
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	11 254 401.33	10 611 415.30
Comptes de liaison	34 669 181.63	27 729 390.91
COMPTES DE LIAISON - Total II	34 669 181.63	27 729 390.91
FONDS REPORTEES ET DEDIEES		
Fonds dédiés	389 594.44	400 098.30
FONDS REPORTEES ET DEDIEES - Total III	389 594.44	400 098.30
PROVISIONS		
Provisions pour risques	27 414.79	31 563.44
Provisions pour charges	72 932.00	72 932.00
PROVISIONS - Total IV	100 346.79	104 495.44
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	3 189 192.31	3 545 326.49
Emprunts et dettes financières diverses	7 931.66	7 931.66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 793.86	723 412.68
Dettes fiscales et sociales	3 107 462.97	2 997 515.76
Autres dettes	61 518.28	73 839.68
Produits constatés d'avance	5 901.49	10 492.65
DETTES - Total V	6 997 800.57	7 358 518.92
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	53 411 324.76	46 203 918.87
(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

PCECI	COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04	V.22762
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION		En Euro (Provisoire)

	Exercice N 01/2022 - 12/2022	Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	220	230
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 821 675	5 198 178
Ventes de prestations de services	9 032 413	9 129 258
<i>dont parrainages</i>	9 454	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 047 745	2 952 869
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	3 034 844	2 877 099
Ressources liées à la générosité du public	4 000	4 000
<i>Dons manuels</i>	4 000	4 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 925 798	1 681 416
Utilisations des fonds dédiés	19 024	19 024
Autres produits	7 556 326	7 131 320
Total I	27 407 202	26 116 295
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	75 391	36 013
Variation de stocks	4 504	(6 182)
Achats de matières premières et autres approvisionnement	3 126 729	2 979 242
Variation de stocks	23 380	(198 124)
Autres achats et charges externes	4 399 812	4 067 858
Impôts, taxes et versements assimilés	516 520	487 510
Salaires et traitements	13 087 553	12 454 072
Charges Sociales	3 513 961	3 206 864
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	903 294	898 397
Reports en fonds dédiés	8 520	
Autres charges	1 142 359	1 147 077
Total II	26 802 023	25 072 728
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	605 179	-1 043 567
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	4 481	15 578
Total III	4 481	15 578
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	61 317	58 617
Total IV	61 317	58 617
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	(56 836)	(43 038)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	548 344	1 000 529
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	68 903	313 527
Sur opérations en capital	90 367	90 337
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		25 000
Total V	159 270	428 864

	Exercice N 01/2022 - 12/2022	Exercice N - 1 01/2021 - 12/2021
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 450	11 183
Sur opérations en capital	14 650	95 371
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 995	1 528
Total VI	30 095	108 082
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	129 174	320 782
Participation des salariés aux résultats (VII)		(0)
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 284	6 329
Total des produits (I+III+V)	27 570 953	26 560 737
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	26 899 719	25 245 755
EXCEDENT OU DEFICIT	671 234	1 314 982



CAP ENERGIE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2022

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, dont le total est de 53 411 324.76€ et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 27 570 953€ et dégageant un excédent de 671 234€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 31 mai 2023 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 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)

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'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.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le mandat de gestion conclu entre la Recyclerie du Vimeu et Cap Energie depuis le 01/10/2020 s'est poursuivi sur l'exercice.

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	300 000€	10 000€
Capitaux propres	391 747€	- 35 827€
Résultat de l'exercice	205 112€	-41 400€
Avance consentie	150 000€	10 000€

- 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 745000€ 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 31/12/2022 soit :
673 912.60€

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 : 65 772.06€

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 31/12/2022 de 272 244€, caution d'un montant de : 272.244€

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 31/12/22 de 1 347 825.20€ soit : 673 912.60€

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 31/12/22 de 364 266.01€, à hauteur de 50% soit : 182 133.00€

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 31/12/22 de 56 727.25€, à hauteur de 50% soit : 28 363.62€

INFORMATIONS RELATIVES A L'EFFECTIF :

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

	31/12/2022	31/12/2021
Cadres	33	32
Non Cadres	455	455
TOTAL	488	487

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

AC - Immobilisations				
Dossier: CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022				
Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2021	Acquisitions 2022	Cessions 2022	Immobilisations au 31 Décembre 2022
Immobilisations incorporelles	43 072	0	0	43 072
Frais d'établissement	37 588			37 588
20130000 Frais d'évaluation	37 588			37 588
Concessions et droits similaires, brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	5 484			5 484
20500000 Concessions et droits similaires	5 484			5 484
Immobilisations corporelles	14 814 216	570 071	298 146	15 086 141
Terrains	404 167			404 167
21110000 Terrains nus	127 147			127 147
21150000 Terrains bâtis	277 020			277 020
Constructions	8 363 845	54 552	18 506	8 399 891
21310000 Bâtiments	6 555 172			6 555 172
21350000 Installations générales, agencement	1 571 841	54 552	18 506	1 607 887
21450000 Construction sur sol d'autrui	236 832			236 832
Installations, matériel et outillage techniques	3 499 146	290 098	153 279	3 635 966
21531000 Installations caractère spécifique	39 551			39 551
21540000 Matériel	3 342 712	289 799	153 279	3 479 232
21541000 Matériel Ebarbago	110 103	299		110 402
21570000 Agencements-aménagements matériel	6 780			6 780
Autres immobilisations corporelles	2 474 158	216 303	53 461	2 637 001
21810000 Installations générales, agencement	814 509	100 159	0	914 668
21820000 Matériel de transport	921 804	67 875	41 373	948 306
21830000 Matériel de bureau et matériel info	383 678	31 927	512	415 093
21840000 Mobilier	354 168	16 342	11 577	358 934
Immobilisations corporelles en cours	72 900	9 117	72 900	9 117
23180000 Autres immobilisations corporelles	72 900	9 117	72 900	9 117
Immobilisations financières	308 004	231 467	245	539 226
Participations	80 000	230 000		310 000
26110001 Participation - Cap Intérim	70 000	230 000		300 000
26110004 Participation Cap Academy	10 000			10 000
Autres titres immobilisés	155 399	458	137	155 719
Autres immobilisations financières	72 605	1 009	108	73 507
TOTAL IMMOBILISATION	15 165 292	801 537	298 390	15 668 439

ETAT DES AMORTISSEMENTS

AG - Amortissements et dépréciations				
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022				
Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2021	Dotations 2022	Diminutions 2022	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	38 004	767	0	38 771
Frais d'établissement	34 521	767		35 288
28013000 Frais d'évaluation	34 521	767		35 288
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	3 484			3 484
28050000 Concessions et droits similaires, b	3 484			3 484
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	8 217 132	801 814	208 698	8 810 248
Constructions sur sol propre	3 428 900	316 400	18 506	3 726 795
28131000 Batiments	2 381 433	230 534		2 611 967
28135000 Installations générales	1 047 467	85 866	18 506	1 114 828
Constructions sur sol d'autrui	6 474	12 436		18 910
28145000 Construction sur sol d'autrui	6 474	12 436		18 910
Installations, matériel et outillage techniques	2 964 864	241 689	150 643	3 055 910
28153100 Installations caractère spécifique	32 115	2 458		34 574
28154000 Matériel	2 827 377	233 844	150 643	2 910 577
28154100 Matériel Ebarbago	98 592	5 387		103 979
28157000 Agencements-aménagements matériel	6 780			6 780
Autres immobilisations corporelles	1 816 894	231 288	39 549	2 008 633
28181000 Installations générales, agencement	569 354	63 292	604	632 042
28182000 Matériel de transport	674 960	102 887	26 723	751 124
28183000 Matériel de bureau et matériel info	297 795	44 915	645	342 064
28184000 Mobilier	274 785	20 195	11 577	283 403
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	8 255 137	802 581	208 698	8 849 020

ETAT DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF

	Dépréciations au 31 décembre 2021	Dotations 2022	Reprises 2022	Dépréciations au 31 Décembre 2022
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks	95 879	105 063	95 879	105 063
Créances	93 481			93 481
Immobilisations financières				
TOTAL DEPRECIATION	189 360	105 063	95 879	198 544

FONDS PROPRES

AC - Fonds propres					
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022					
Capitaux propres	Montant net 31/12/2021	Affectation du résultat	Augmentations 2022	Diminutions 2022	Montant net 31/12/2022
FONDS PROPRES	9 757 764	1 314 982	754 700	1 326 251	10 501 194
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	354 903		34 536	11 270	378 170
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	354 903		34 536	11 270	378 170
Report à nouveau	8 087 879	1 314 982	48 930		9 451 791
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-151 605	-32 748	50 043		-134 309
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	1 314 982		671 234	1 314 982	671 234
Total fonds propres	9 757 764	1 314 982	754 700	1 326 251	10 501 194
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	853 651	0	91 427	191 871	753 207
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	20 310		31 543	103 740	-51 887
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	753 309		54 354	88 132	719 532
Provisions réglementées	80 032		5 529		85 562
Total autres fonds associatifs	853 651	0	91 427	191 871	753 207
TOTAL GENERAL	10 611 415	1 314 982	846 127	1 518 123	11 254 401

ETAT DES PROVISIONS, DEPRECIATION ET FONDS DEDIES

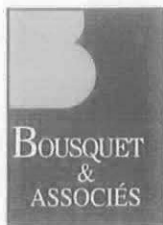
CA Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation				
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022				
Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2021	Dotations de l'exercice 2022	Reprises de l'exercice 2022	Montants 2022
Réserves de Compensation				
106856 - Des Déficit d'Exploitation				
106857 - 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	48 533	5 529		54 062
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	4 000	5 529		9 529
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant	44 533			44 533
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	31 563		4 149	27 414
152 - Provisions pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ESSMS privés)				
154 - Provisions pour restitutions (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 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	95 879	105 063	95 879	105 063
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	93 481			93 481
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		8 520		8 520
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	400 098		19 024	381 074
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
TOTAL GENERAL	773 986	119 112	119 052	774 046

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

CA Etat des Échéances des Créances et des Dettes				
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022				
Libellé	Montant brut 2022	- 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
CREANCES (a)				
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations (25-26)	310 000			310 000
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	229 226	229 226		
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	2 942 315	2 875 423	66 892	
Autres créances clients (409, 4097, etc)	271 312	271 312		
Personnel et comptes rattachés (421,)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	99	99		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	677 251	677 251		
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	52 410	52 410		
TOTAL CREANCES	4 482 613	4 105 721	66 892	310 000
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	3 189 192	367 312	1 144 424	1 677 456
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	7 932		7 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401, 403, 408)	365 924	365 924		
Personnel et comptes rattachés (421,)	1 273 631	1 273 631		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 130 104	1 130 104		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	703 728	703 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269, 279, 404, 405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	41 247	41 247		
Produits constatés d'avance (487)	5 901	5 901		
TOTAL DETTES	6 717 660	3 887 847	1 152 356	1 677 456

TABLEAU DES SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Caisse d'Allocations Familiales	Autres	Total
Concours publics		2 929 918		104 926	3 034 844
Subventions d'exploitation		12 901			12 901
Subventions d'investissement					
Total Concours et Subventions	0	2 942 819	0	104 926	3 047 745



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 2022

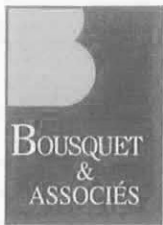
À l'assemblée générale de l'association CAP ENERGIE,

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.





EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

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

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, 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 2022 s'élève à 150 K€
Personne concernée : M. DUMONT président de CAP ENERGIE et gérant de la SARL CAP INTERIM filiale à 100 % de votre association.

Convention de compte courant avec la SAS CAP ACADEMY

Le montant du compte courant inscrit dans les comptes de votre association au 31 décembre 2022 s'élève à 10 K€
Personne concernée : M. DUMONT président de CAP ENERGIE et de la SAS CAP ACADEMY filiale à 100 % de votre association.

Fait à Abbeville, le 12 juin 2023
Le Commissaire aux Comptes

SA BOUSQUET & Associés
Anne DUBOIS



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