

EXPERTISE COMPTABLE  
&  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

## ASSOCIATION CAP ENERGIE

43 rue Rene Dingen  
80100 ABBEVILLE

### RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

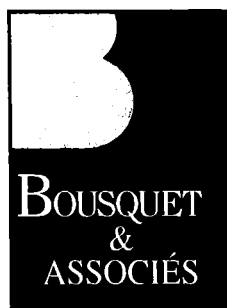
Rapport sur les comptes annuels

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 Leclerc  
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 Dingenon  
80100 ABBEVILLE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

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 31/12/2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 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.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.

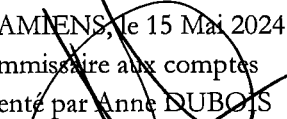
## ANNEXE

### 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.

Fait à AMIENS, le 15 Mai 2024  
Le Commissaire aux comptes  
représenté par Anne DUBOIS



• 0601	<b>BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04</b>	V 23328
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION		En Euro (Provisoire)

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2022 - 12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	37 588	36 055	1 534	2 301
Concessions, brevets, licences, marques, ...	5 484	3 484	2 000	2 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	404 167		404 167	404 167
Constructions	8 666 939	4 075 552	4 591 387	4 654 186
Installations techniques, matériels et outillage	3 812 545	3 247 946	564 599	580 056
Autres immobilisations corporelles	3 113 949	2 197 827	916 123	628 367
Immobilisations corporelles en cours	138 888		138 888	9 117
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	310 000		310 000	310 000
Autres titres immobilisés	157 015		157 015	155 719
Autres immobilisations financières	76 137		76 137	73 507
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>16 722 712</b>	<b>9 560 863</b>	<b>7 161 849</b>	<b>6 819 419</b>
Comptes de liaison	41 728 567		41 728 567	34 669 182
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>41 728 567</b>		<b>41 728 567</b>	<b>34 669 182</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	874 877	97 423	777 455	1 016 866
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 379 006	104 550	3 274 456	2 864 102
Autres créances	1 680 278		1 680 278	1 208 532
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
Disponibilités	5 894 396		5 894 396	6 630 813
Charges constatées d'avance	52 820		52 820	52 410
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>12 031 376</b>	<b>201 973</b>	<b>11 829 403</b>	<b>11 922 724</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>70 482 655</b>	<b>9 762 835</b>	<b>60 719 819</b>	<b>53 411 325</b>

CEGI	<b>BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04</b>	V23328
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION		En Euro (Provisoire)

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	12 919 574	378 170
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	373 961	378 170
Report à nouveau	(2 470 266)	9 399 904
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	31 416	13 570 974
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	29 332	29 332
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	27 554	23 012
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(85 905)	(74 899)
Excédent ou déficit de l'exercice	(151 539)	671 234
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>10 297 769</b>	<b>10 449 308</b>
Subventions d'investissement	739 899	719 532
Provisions réglementées	85 562	85 562
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>11 123 230</b>	<b>11 254 401</b>
Comptes de liaison	41 728 567	34 669 182
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>41 728 567</b>	<b>34 669 182</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	862 494	389 594
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III</b>	<b>862 494</b>	<b>389 594</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		27 415
Provisions pour charges	54 632	72 932
<b>PROVISIONS - Total IV</b>	<b>54 632</b>	<b>100 347</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	2 832 436	3 189 192
Emprunts et dettes financières diverses	7 932	7 932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	632 407	625 794
Dettes fiscales et sociales	3 322 696	3 107 463
Autres dettes	151 395	61 518
Produits constatés d'avance	4 031	5 901
<b>DETTES - Total V</b>	<b>6 950 896</b>	<b>6 997 801</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>60 719 819</b>	<b>53 411 325</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial ; Dont droit au bail	0	0
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0	0
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0	0
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0	0
Dont à moins d'un an	0	0
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0	0

CE01	<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	V.29332
<b>ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04</b>		
Dossier : CONSO - GAP ENERGIE CONSOLIDATION	En Euro (Provisoire)	

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	80	220
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 049 815	5 821 675
Ventes de prestations de services	9 036 597	9 032 413
<i>dont parrainages</i>	41 865	9 454
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 690 693	3 047 745
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	3 672 273	3 034 844
Ressources liées à la générosité du public	20 376	4 000
<i>Dons manuels</i>	20 376	4 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 198 183	1 925 798
Utilisations des fonds dédiés	22 545	19 024
Autres produits	7 467 200	7 556 326
<b>Total I</b>	<b>27 485 489</b>	<b>27 407 202</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	87 845	75 391
Variation de stocks	(2 417)	4 504
Achats de matières premières et autres approvisionnement	2 174 826	3 126 729
Variation de stocks	179 649	23 380
Autres achats et charges externes	5 028 229	4 399 812
Impôts, taxes et versements assimilés	533 686	516 520
Salaires et traitements	13 550 784	13 087 553
Charges Sociales	3 604 681	3 513 961
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	909 306	903 294
Reports en fonds dédiés	495 444	8 520
Autres charges	1 241 560	1 142 359
<b>Total II</b>	<b>27 803 593</b>	<b>26 802 023</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>(318 104)</b>	<b>605 179</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	3 000	
Autres intérêts et produits assimilés	41 190	4 481
<b>Total III</b>	<b>44 190</b>	<b>4 481</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	50 648	61 317
<b>Total IV</b>	<b>50 648</b>	<b>61 317</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>(6 457)</b>	<b>(56 836)</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (avant impôts) (II+III-IV)</b>	<b>(324 562)</b>	<b>548 344</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	142 474	68 903
Sur opérations en capital	83 887	90 367
<b>Total V</b>	<b>226 360</b>	<b>159 270</b>

00001	<b>COMPTE DE RESULTAT</b> <b>ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04</b>	V.28332
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION	En Euro (Provisoire)	

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	43 234	9 450
Sur opérations en capital	2 643	14 650
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	343	5 995
<b>Total VI</b>	<b>46 220</b>	<b>30 095</b>
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>180 140</b>	<b>129 174</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>7 117</b>	<b>6 284</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>27 756 040</b>	<b>27 570 953</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>27 907 578</b>	<b>26 899 719</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(151 539)</b>	<b>671 234</b>





## CAP ENERGIE

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2023

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, dont le total est de 60 719 819€ et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 27 756 040€ et dégageant un déficit de 151 539€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 481-1 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 25 avril 2024 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	Financiers
<b>Pôle Médico-Social</b>		
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
<b>Pôle Entreprises Adaptées</b>		
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<sup>er</sup> 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.

## CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

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

## FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est à signaler sur l'exercice.

## FAITS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

La Résidence d'Accueil de Marck a ouvert ses portes le 15 Janvier 2024.

## AUTRES INFORMATIONS

- Litiges en cours :
  - Un litige client est toujours en cours au 31/12/2023 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	522 145€	- 46 172€
Résultat de l'exercice	138 434€	-10 345€
Avance consentie	150 000€	47 466,14€

- 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<sup>er</sup> 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 31/12/2023 soit :  
631 100,48€

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 : 41 979.35€

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 31/12/2023 de 236 622€, caution d'un montant de : 261 859.94€

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 31/12/23 de 1 262 200,96€ soit : 631 100.48€

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 31/12/23 de 335 227.86€, à hauteur de 50% soit : 167 613.93€

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 31/12/23 de 42 433.09€, à hauteur de 50% soit : 21 216.54€

**INFORMATIONS RELATIVES A L'EFFECTIF :**

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

	31/12/2023	31/12/2022
Cadres	35	33
Non Cadres	466	455
<b>TOTAL</b>	<b>501</b>	<b>488</b>

## ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

## TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

AC - Immobilisations				
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023				
Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2022	Acquisitions 2023	Cessions 2023	Immobilisations au 31 Décembre 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>43 072</b>			<b>43 072</b>
Frais d'établissement	37 688	0	0	37 688
20130000 Frais d'évaluation	37 688	0	0	37 688
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et val. sim.	5 484	0	0	5 484
20500000 Concessions et droits similaires	5 484	0	0	5 484
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
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 086 141</b>	<b>1 414 229</b>	<b>363 883</b>	<b>16 136 488</b>
Terrains	404 167	0	0	404 167
21110000 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	8 399 891	269 634	2 586	8 666 939
21310000 Bâtiements	6 555 172	0	0	6 555 172
21350000 Installations générales, agencement	1 607 887	34 558	2 586	1 639 859
21450000 Construction sur sol d'autrui	236 832	235 076	0	471 908
Installations, matériel et outillage techniques	3 635 966	226 496	49 916	3 812 545
21531000 Installations caractère spécifique	39 551	0	0	39 551
21540000 Matériel	3 479 232	221 976	49 916	3 651 292
21541000 Matériel Électronique	110 402	4 520	0	114 922
21570000 Agencements-aménagements matériel	6 780	0	0	6 780
Autres immobilisations corporelles	2 637 001	518 040	41 091	3 113 949
21810000 Installations générales, agencement	914 668	253 054	8 006	1 161 716
21820000 Matériel de transport	948 306	224 238	25 944	1 146 600
21830000 Matériel de bureau et matériel info	415 093	22 699	5 696	432 096
21840000 Mobilier	358 934	16 050	1 446	373 538
Immobilisations corporelles en cours	9 117	400 059	270 289	138 888
23180000 Autres immobilisations corporelles	9 117	400 059	270 289	138 888
<b>Immobilisations financières</b>	<b>539 226</b>	<b>4 265</b>	<b>339</b>	<b>543 152</b>
Participations	310 000	0	0	310 000
26110001 Participation - Cap Interim	300 000	0	0	300 000
26110004 Participation Cap Academy	10 000	0	0	10 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	155 719	1 296	0	157 015
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	73 507	2 969	339	76 137
<b>TOTAL IMMOBILISATION</b>	<b>15 668 439</b>	<b>1 418 494</b>	<b>364 222</b>	<b>16 722 712</b>

ETAT DES AMORTISSEMENTS

AC - Amortissements et dépréciations Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023				
Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Dotations 2023	Diminutions 2023	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>	<b>38 771</b>	<b>767</b>		<b>39 538</b>
Frais d'établissement	35 288	767	0	36 055
28013000 Frais d'évaluation	35 288	767	0	36 055
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 (établissement 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
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>	<b>8 810 249</b>	<b>800 390</b>	<b>89 315</b>	<b>9 521 324</b>
Terrains	0	0	0	0
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	3 726 795	315 834	2 586	4 040 042
28131000 Bâlements	2 611 967	229 312	0	2 841 279
28135000 Installations générales	1 114 828	86 522	2 586	1 198 763
Constructions sur sol d'autrui	18 910	16 599	0	35 510
28145000 Construction sur sol d'autrui	18 910	16 599	0	35 510
Installations, matériel et outillage techniques	3 055 910	240 929	48 892	3 247 946
28153100 Installations caractères spécifiques	1 34 574	2 099	0	36 673
28154000 Matériel	2 910 577	234 762	48 892	3 096 447
28154100 Matériel Eclairage	103 979	4 068	0	108 047
28157000 Agencements-aménagements matériel	6 780	0	0	6 780
Autres immobilisations corporelles	2 008 634	227 029	37 836	2 197 827
28181000 Installations générales, agencement	632 042	62 440	8 006	686 476
28182000 Matériel de transport	751 124	108 568	22 689	837 003
28183000 Matériel de bureau et matériel info	342 064	33 872	5 696	370 241
28184000 Mobilier	283 403	22 148	1 446	304 106
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>				
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
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>8 849 020</b>	<b>801 157</b>	<b>89 315</b>	<b>9 560 863</b>

ETAT DES DEPRECIATIONS DE L'ACTIF

	Dépréciations au 31 décembre 2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Dépréciations au 31 décembre 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Stocks	105 063	97 423	105 063	97 423
Créances	93 481	11 069		104 550
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>198 544</b>	<b>108 492</b>	<b>105 063</b>	<b>201 973</b>

# FONDS PROPRES

SAS BOUSQUET et ASSOCIÉS

AG - Capitaux propres					
Dossier: CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023					
Capitaux propres	Montant net 31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Montant net 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>10 501 195</b>	<b>651 257</b>	<b>13 585 327</b>	<b>14 381 659</b>	<b>10 356 120</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0	0	0	0
Exercit de réévaluation	0	0	0	0	0
Réserves	378 170	1 123 318	11 422 056	3 980	12 919 574
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	378 170	-2 931	2 705	3 980	373 961
Report à nouveau	9 461 791	-472 071	2 163 271	13 654 906	-2 411 915
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-134 309	-19 434	35 158	7 441	-126 027
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	671 234			822 773	-151 839
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>753 207</b>	<b>19 978</b>	<b>151 276</b>	<b>137 373</b>	<b>767 110</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	0	0	0	0	0
Legs et donations	0	0	0	0	0
Report à nouveau sous contrôle de flux financiers	0	0	0	0	0
Résultat sous contrôle de flux financiers	-51 887	19 978	60 280	66 744	-58 351
Exercit de réévaluation	0	0	0	0	0
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	719 532		90 997	70 630	739 899
Provisions réglementées	85 562		0	0	85 562
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 254 401</b>	<b>671 234</b>	<b>13 736 603</b>	<b>14 519 032</b>	<b>11 123 229</b>

## 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 : 01/2023 à 12/2023				
Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2023	Dotations de l'Exercice 2023	Reprises de l'Exercice 2023	Montants 2023
<b>Réserves de Compensation</b>				
106856 - Des Déficit d'Exploitation				
106857 - Des Charges d'Amortissement				
<b>Provisions Réglementées</b>				
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 Drogatolus				
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)				
148 - Autres provisions réglementées	54 062			54 062
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	9 529			9 529
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant	44 533			44 533
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>				
151 - Provisions pour Risques	27 415		27 415	0
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		18 300	19 801
158 - Autres Provisions pour Charges	34 831			34 831
<b>Dépréciations</b>				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	105 063	97 423	105 063	97 423
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	93 481	11 069		104 550
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
<b>Fonds Dédies</b>				
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations				
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	8 520	43 247	3 520	48 246
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	381 071	440 750	19 024	802 800
195 - Sur Dons Manuels Affectés		11 448		11 448
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>774 046</b>	<b>601 936</b>	<b>173 322</b>	<b>1 204 650</b>

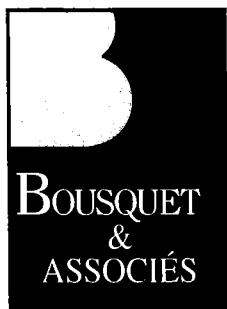
## ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

CA Etat des Echéances des Créances et des Dettes				
Dossier : CONSO - CAP ENERGIE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023				
Libellé	Montant brut 2023	- 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
<b>CREANCES (a)</b>				
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)	233 152	233 152		
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	3 361 452	3 277 937	83 495	
Autres créances clients (4096, 4097, etc)	422 556	422 556		
Personnel et comptes rattachés (421,)	71	71		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)				
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	1 022 640	1 022 640		
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	52 820	52 820		
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>5 402 690</b>	<b>5 009 196</b>	<b>83 495</b>	<b>310 000</b>
<b>DETTES (b)</b>				
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes empruntés des établissements de crédits (164 ..)	2 832 436	354 744	1 034 789	1 442 902
Emprunts et dettes financiers divers (165...-17)	7 932		7 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401, 403, 408)	397 396	397 396		
Personnel et comptes rattachés (421,)	1 339 195	1 339 195		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 199 312	1 199 312		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	784 188	784 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269, 279, 404, 405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 43, 46, ...)	133 841	133 841		
Produits constatés d'avance (487)	4 031	4 031		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 698 331</b>	<b>4 212 708</b>	<b>1 042 721</b>	<b>1 442 902</b>

## TABLEAU DES SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Caisse d'Allocations Familiales	Autres	Total
Concours publics		3 554 061		118 212	3 672 273
Subventions d'exploitation		18 420			18 420
Subventions d'investissement					
<b>Total Concours et Subventions</b>	<b>0</b>	<b>3 572 481</b>	<b>0</b>	<b>118 212</b>	<b>3 690 693</b>





EXPERTISE COMPTABLE  
&  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

## ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social à 43 rue Rene Dingen  
80100 ABBEVILLE

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 - 03 22 29 68 47

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

### **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 AMIENS le 15 Mai 2024  
Le Commissaire aux comptes  
représenté par Anne DUBOIS

