Comptes annuels

Association PACTE

18 rue des ROUJEAUX
BP 5083

14078 CAEN CEDEX 05

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 9499Z SIRET : 379 546 443 00035

SARL CECOB
2 Bis rue Normandie Niemen Tél : 02.31.53.19.40
Fax :
14000 CAEN

COMPTES ANNUELS
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du compte de résultat
ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
DONNEES DE GESTION
Capacité d'autofinancement PCG 99
Bilan fonctionnel actif (1.22)
Bilan fonctionnel passif (1.22)
Tableau de financement PCG 99 (type cedage)
ANNEXES COMPTABLES
Sommaire de l'annexe
Règles et méthodes comptables
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Détail des produits constatés d'avance
Détail des charges exceptionnelles
Détail des produits exceptionnels
Engagements financiers
Crédit-bail

Comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		620	460
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**620**	**460**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		195 009	139 244
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 003	11 218
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		24	79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**196 656**	**151 001**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			817
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		52 528	22 861
Impôts, taxes et versements assimilés		1 910	1 614
Salaires et traitements		64 940	83 335
Charges sociales		22 976	28 793
Autres charges de personnel		- 873	- 3 027
Dotations aux amortissements sur immobilisations		8 481	3 856
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3	51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**149 965**	**138 301**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**46 691**	**12 700**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		3 739	1 644
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**3 739**	**1 644**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**3 739**	**1 644**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**50 430**	**14 344**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 300	2 500
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**	**1 300**	**2 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			78
Sur opérations en capital		835	1 683
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		2 714	6 623
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**3 548**	**8 384**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**- 2 248**	**- 5 884**
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**	897	395
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**201 695**	**155 145**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**154 411**	**147 080**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**47 284**	**8 065**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**47 284**	**8 065**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			*78*
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
708100	PARTICIPATION ACTIVITES	620	460
	Total	**620**	**460**
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**620**	**460**
Subventions d'exploitation			
741100	VILLE CAEN CONTRAT VILLE	90 000	64 494
741110	SUB V. CAEN ACCUEIL ADOS	18 000	10 000
741130	VILLE CAEN AUTRES SUBV°	810	
741140	MISE A DISPO LOCAUX CAEN	23 699	
741200	VILLE CAEN AFFAIRES EDUC.	29 400	37 000
741300	SUBV.ETAT ACSE	29 750	27 750
741310	DRJS	2 500	
741330	ETAT AUTRES SUBVENTIONS	850	
	Total	**195 009**	**139 244**
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 003	11 218
	Total	**1 003**	**11 218**
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	24	79
	Total	**24**	**79**
Total des produits d'exploitation		**196 656**	**151 001**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
601100	FRAIS DE NOURRITURES		817
	Total		**817**
Autres achats et charges externes			
606120	ELECTRICITE	29	70
606140	CARBURANT	3 395	2 873
606300	FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	1 844	358
606400	FOURNITURES DE BUREAU	165	1 249
606800	PETIT EQUIP EDUC.SPORT.LO	3 045	
613000	LOCATIONS	23 699	
615510	ENTRETIEN MATERIEL ROULAN	1 956	1 877
616000	PRIMES D'ASSURANCE	3 867	5 157
618600	DIVERS SORTIES (PISCINE,	2 016	2 884
622600	HONORAIRES	5 194	5 572
623400	CADEAUX	51	
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	4 803	285
626000	PTT ET TELEPHONE	613	774
626100	ORANGE	1 433	1 253
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	31	28
628100	COTISATIONS	389	482
	Total	**52 528**	**22 861**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés			
631300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	1 196	1 546
633800	AUT.IMPOTS/REMUNERATIONS	- 48	67
635000	AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)	386	
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	375	
	Total	**1 910**	**1 614**
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES, APPOINTEMENTS	65 157	81 647
641200	CONGES PAYER	- 2 581	- 2 105
641300	PRIMES EXCEPTIONNELLES		3 000
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIV	2 365	792
	Total	**64 940**	**83 335**
Charges sociales			
645100	URSSAF	14 058	17 749
645300	CAISSE DE RETRAITE	5 444	6 865
645350	PREVOYANCE CADRE	484	463
645400	ASSEDIC	2 742	3 496
645700	MEDECINE DU TRAVAIL	249	220
	Total	**22 976**	**28 793**
Autres charges de personnel			
648200	CHARGES S/ CONGES PAYES	- 873	- 603
648600	AUTRES CHARGES PERS.		- 2 424
	Total	**- 873**	**- 3 027**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	623	200
681120	DOT. AUX IMMOBILISATIONS	7 858	3 656
	Total	**8 481**	**3 856**
Autres charges			
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3	51
	Total	**3**	**51**
Total des charges d'exploitation		**149 965**	**138 301**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**46 691**	**12 700**
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	INTERETS CPTES BANCAIRES	3 739	1 644
	Total	**3 739**	**1 644**
Total des produits financiers		**3 739**	**1 644**
RESULTAT FINANCIER		**3 739**	**1 644**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		**50 430**	**14 344**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations en capital			
775000	PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF	1 300	2 500
	Total	**1 300**	**2 500**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
Total des produits exceptionnels		**1 300**	**2 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS		78
	Total		**78**
Sur opérations en capital			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	835	1 683
	Total	**835**	**1 683**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
687500	DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	2 714	6 623
	Total	**2 714**	**6 623**
Total des charges exceptionnelles		**3 548**	**8 384**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**- 2 248**	**- 5 884**
Impôts sur les bénéfices			
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	897	395
	Total	**897**	**395**
Total des produits		**201 695**	**155 145**
Total des charges		**154 411**	**147 080**
SOLDE INTERMEDIAIRE		**47 284**	**8 065**
EXCEDENT OU DEFICIT		**47 284**	**8 065**

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 174	823	4 351	599
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	80 462	35 146	45 315	7 503
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**85 636**	**35 970**	**49 666**	**8 101**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	8 991		8 991	4 276
Valeurs mobilières de placement	58 914		58 914	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 207		159 207	97 853
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	**227 111**		**227 111**	**102 130**
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(III)**				
Primes de remboursement des emprunts **(IV)**				
Ecarts de conversion actif **(V)**				
TOTAL GENERAL (I à V)	**312 747**	**35 970**	**276 777**	**110 231**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		97 720	
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		35 955	35 955
Report à nouveau		1 213	- 6 852
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		47 284	8 065
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**182 172**	**37 168**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		16 938	14 225
TOTAL	**(III)**	**16 938**	**14 225**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		51 880	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 235	5 141
Dettes fiscales et sociales		20 177	24 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		375	
Produits constatés d'avance (1)			29 400
TOTAL	**(V)**	**77 667**	**58 838**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**276 777**	**110 231**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*77 667*	*58 838*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		*51 880*	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	CONCESS. BREVETS LICENCES	5 174	799
280500	AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 823	- 200
	Total	**4 351**	**599**
Total immobilisations incorporelles		**4 351**	**599**
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	AMENAGEMENTS LOCAUX	15 729	15 729
218200	MATERIEL ROULANT	36 944	43 722
218300	MATERIEL DE BUREAU	942	3 229
218400	EQUIPT EDUCT,SPORT,LOISIR	26 847	17 326
281810	AMORT.AMENAGT.LOCAUX	- 12 804	- 12 377
281820	AMORT.MATERIEL ROULANT	- 8 679	- 43 722
281830	AMORT.MATERIEL DE BUREAU	- 942	- 3 229
281840	AMORT.EQUIP.EDUC.SPORT...	- 12 721	- 13 175
	Total	**45 315**	**7 503**
Total immobilisations corporelles		**45 315**	**7 503**
Total actif immobilisé net		**49 666**	**8 101**
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Autres créances			
421003	SALAIRE OULMAALEM hassan	150	283
425000	PERS. AVANCES ET ACOMPTES	660	660
467020	NOTE DE FRAIS MR BAUMERT	71	
468700	SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 810	3 333
468710	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	1 300	
	Total	**8 991**	**4 276**
Valeurs mobilières de placement			
508100	VALEUR MOBILIERES PLACEMT	58 914	
	Total	**58 914**	
Disponibilités			
512301	CREDIT AGRICOLE		25 105
512302	BANQUE CA COMPTE EPARGNE	159 207	72 748
	Total	**159 207**	**97 853**
Total créances d'exploitation		**227 111**	**102 130**
Total actif circulant		**227 111**	**102 130**
TOTAL GENERAL		**276 777**	**110 231**

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102400	APPORTS SS DROIT REPRISE	97 720	
	Total	**97 720**	
Réserves			
Autres réserves			
106810	RESERVE PR RISQU D'EMPLOI	4 726	4 726
106881	AUTRES RESERVES	31 229	31 229
	Total	**35 955**	**35 955**
Total réserves		**35 955**	**35 955**
Report à nouveau			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	1 213	
119000	REP. A NOUVEAU DEBITEUR		- 6 852
	Total	**1 213**	**- 6 852**
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		**47 284**	**8 065**
Total fonds propres		**182 172**	**37 168**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		**182 172**	**37 168**
PROVISIONS			
Provisions pour charges			
153000	PROV /DEPART RETRAITE	16 938	14 225
	Total	**16 938**	**14 225**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**16 938**	**14 225**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
512301	CREDIT AGRICOLE	51 880	
	Total	**51 880**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN.FACTURES NON PARVEN	5 235	5 141
	Total	**5 235**	**5 141**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PRO./CONGES A PAYE	1 095	3 676
428600	PERS. AUT.CHARGES A PAYER		3 000
431000	URSSAF	7 133	5 674
437200	PREVOYANCE VAUBAN	298	329
437300	CPM	4 175	3 367
437400	ASSEDIC	1 103	1 072
437500	PREVOYANCE CADRE	313	313
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	374	1 247
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 600	3 382

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
444500	IB. ORGA.SS BUT LUCRATIF	3 067	2 170
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	20	67
	Total	**20 177**	**24 297**
Autres dettes			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	375	
	Total	**375**	
Produits constatés d'avance			
487000	PRDS CONSTATES D'AVANCE		29 400
	Total		**29 400**
TOTAL DETTES		**77 667**	**58 838**
TOTAL GENERAL		**276 777**	**110 231**

Données de gestion

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

	31/12/2008		31/12/2007		
	Montant	%	Montant	%	Montant
A partir de l'excédent brut d'exploitation					
Excédent brut d'exploitation	54 147	919,6	5 311		
+ Autres produits d'exploitation	24	- 69,9	79		
- Autres charges d'exploitation	3	- 94,8	51		
+ Transfert de charges	1 003	- 91,1	11 218		
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	3 739	127,4	1 644		
- Charges financières (b)					
+ Produits exceptionnels (c)					
- Charges exceptionnelles (d)		- 100,0	78		
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices	897	127,1	395		
Capacité d'autofinancement	**58 013**	**227,3**	**17 728**		

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions
b) Sauf les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
c) Sauf :
- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions
d) Sauf :
- les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net					
Résultat net comptable	47 284	486,3	8 065		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 194	6,8	10 479		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	835	- 50,4	1 683		
- Produits des cessions d'éléments d'actif	1 300	- 48,0	2 500		
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice					
Capacité d'autofinancement	**58 013**	**227,3**	**17 728**		

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2008		31/12/2007			
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations brutes						
Incorporelles	5 174	1,7	799	0,4		
Corporelles	80 462	25,7	80 006	43,7		
Financières						
En crédit-bail						
Hors exploitation						
Autres actifs sans valeur						
	85 636	**27,4**	**80 805**	**44,2**		
Charges à répartir / plusieurs exercices						
Créances d'exploitation brutes						
Stocks et en-cours nets (1)						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés nets (1)						
Autres créances d'exploitation	810	0,3	943	0,5		
Effets escomptés non échus						
Comptes de régularisation d'exploitation						
	810	**0,3**	**943**	**0,5**		
Créances hors exploitation brutes						
Intérêts courus						
Créances hors exploitation	8 181	2,6	3 333	1,8		
Valeurs mobilières de placement hors exploitation						
Etat, impôt sociétés						
Comptes de régularisation hors exploitation						
	8 181	**2,6**	**3 333**	**1,8**		
Trésorerie actif						
Valeurs mobilières de placement nettes (1)	58 914	18,8				
Disponibilités (hors interêts courus)	159 207	50,9	97 853	53,5		
	218 120	**69,7**	**97 853**	**53,5**		
Total Actif	**312 747**	**100,0**	**182 935**	**100,0**		

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

BILAN FONCTIONNEL

PASSIF	31/12/2008		31/12/2007			
Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ressources propres						
Capitaux propres	182 172	58,2	37 168	20,3		
Provisions pour risques et charges	16 938	5,4	14 225	7,8		
Amort., dépréciations et provisions sur actif (1)	35 970	11,5	72 704	39,7		
Part des amortissements du crédit-bail payé						
	235 080	**75,2**	**124 097**	**67,8**		
Dettes financières						
Emprunts divers						
Associés comptes courants						
Part due / amortissements annuités de crédit-bail						
Dettes d'exploitation						
Intérêts courus						
Associés comptes courants						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs et comptes rattachés	5 235	1,7	5 141	2,8		
Autres dettes d'exploitation	17 110	5,5	22 127	12,1		
Comptes de régularisations d'exploitation			29 400	16,1		
	22 345	**7,1**	**56 669**	**31,0**		
Dettes hors exploitation						
Dettes sur immobilisations						
Dettes diverses hors exploitation	375	0,1				
Dettes fiscales, impôt sociétés	3 067	1,0	2 170	1,2		
Comptes de régularisations hors exploitation						
	3 442	**1,1**	**2 170**	**1,2**		
Trésorerie passif						
Concours bancaires et banques créditrices (2)	51 880	16,6				
Intérêts courus sur découverts						
Obligations cautionnées						
Crédits d'escompte						
	51 880	**16,6**				
Total Passif	**312 747**	**100,0**	**182 935**	**100,0**		

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP
(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	31/12/2008	31/12/2007
Résultat net comptable	47 284	8 065
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 194	10 479
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat		
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés	465	817
Capacité d'autofinancement de l'exercice	**58 013**	**17 728**
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	**58 013**	**17 728**
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	1 300	2 500
+ Augmentation des capitaux propres	97 720	
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Augmentation des dettes financières		
Ressources durables (I)	**157 033**	**20 228**
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	50 881	799
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
Emplois stables (II)	**50 881**	**799**
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	**106 153**	**19 429**
ou		
Emploi net (II - I)		

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	4 276	8 991	4 715
Actif circulant	**4 276**	**8 991**	**4 715**
Fournisseurs	5 141	5 235	94
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	53 697	20 552	- 33 145
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	**58 839**	**25 787**	**- 33 051**
Besoin en fonds de roulement	**- 54 562**	**- 16 796**	**37 766**
Fonds de roulement	**43 291**	**149 444**	**106 153**
Trésorerie	**97 853**	**166 240**	**68 387**

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 276 777,42 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 47 284,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), et amorties selon leur durée d'utilisation sans changement par rapport à l'exercice précédent et en conformité avec la nouvelle reglementation comptable

- Agencemts et amenagts des constructions	3 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 3 ans
- Equipement éducatif, sportif, loisirs	2 à 5 ans

Provisions pour départ à la retraite

Depuis l'exercice 2005, une provision pour départ à la retraite est constituée pour tout salarié âgé de plus de 50 ans.
Cette provision est constituée par dotations annuelles réparties sur 5 exercices; l'engagement à ce jour est d'un montant de 16938 euros charges comprises .

Faits importans de l'exercice :

Apport sans droit de reprise :

L'association Pacte a bénéficié au cours de l'exercice d'un apport de 97 720 € de l'association Loisirs de Couvrechef dans le cadre de la dévolution de patrimoine.
Cet apport a été comptabilisé dans les fonds propres en compte 102400 Apport sans droit de reprise.

Mise à diaposition des locaux de la Folie Couvrechef :

Pour la première fois sur cet exercice, la ville de Caen a valorisé la mise à disposition des locaux des locaux de la Folie Couvrechef pour un montant de 23 699 €.
Cette mise à disposition a été comptbilisée en charge de loyer et pour le même montant en subvention d'exploitation.

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
468700	SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 810	3 333
468710	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	1 300	
	Total	**8 110**	**3 333**
	TOTAL GENERAL	**8 110**	**3 333**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN.FACTURES NON PARVEN	5 235	5 141
	Total	**5 235**	**5 141**
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PRO./CONGES A PAYE	1 095	3 676
428600	PERS. AUT.CHARGES A PAYER		3 000
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	374	1 247
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 600	3 382
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	20	67
	Total	**4 089**	**11 373**
Autres dettes			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	375	
	Total	**375**	
	TOTAL GENERAL	**9 700**	**16 514**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
487000	PRDS CONSTATES D'AVANCE		29 400
	TOTAL GENERAL		**29 400**

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS		78
	Total		**78**
Sur opérations en capital			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	835	1 683
	Total	**835**	**1 683**
Dotations aux amortissements et provisions			
687500	DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	2 714	6 623
	Total	**2 714**	**6 623**
	TOTAL GENERAL	**3 548**	**8 384**

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations en capital			
775000	PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF	1 300	2 500
	Total	**1 300**	**2 500**
	TOTAL GENERAL	**1 300**	**2 500**

SOMMAIRE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	
ASSO - Compte de résultat	1
ASSO - Détail du compte de résultat	3
ASSO - Bilan actif	6
ASSO - Bilan passif	7
ASSO - Détail du bilan actif	8
ASSO - Détail du bilan passif	9
DONNEES DE GESTION	
Capacité d'autofinancement PCG 99	11
Bilan fonctionnel actif (1.22)	12
Bilan fonctionnel passif (1.22)	13
Tableau de financement PCG 99 (type cedage)	14
ANNEXES COMPTABLES	15
Sommaire de l'annexe	NS
Règles et méthodes comptables	16
Détail des produits à recevoir	17
Détail des charges à payer	17
Détail des produits constatés d'avance	17
Détail des charges exceptionnelles	18
Détail des produits exceptionnels	18
Engagements financiers	NS
Crédit-bail	NS