

CB

CABINET CLAUDE BEZIAC

Commissaire aux Comptes agréé près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

PEGASE PACA Association
Avenue Louis PHILIBERT
Domaine du PETIT ARBOIS BP 10028
Bâtiment Gérard MEGGIE
13545 AIX EN PROVENCE cedex

RAPPORT GENERAL
Exercice clos le 31 décembre 2009

Alain ROLLAND
Président

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de votre Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

I - Le contrôle des comptes annuels de l'Association PEGASE PACA tels qu'ils sont annexés au présent rapport.

II - La justification des appréciations.

III - Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I Opinions sur les Comptes Annuels

J'ai effectué un audit selon les normes de la profession applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner par sondages les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Selon le principe d'indépendance des exercices, les subventions de l'exercice 2009 ont été ajustées en fonction de la période pour lesquelles elles sont affectées.

Le résultat dégagé sur cet exercice est bénéficiaire pour un montant de + 19459,78 €.

Je certifie 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.

II Justifications des Appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1er alinéa, du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre les opinions ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III Vérifications et Informations Spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral de votre Président et le rapport de gestion de votre Trésorier et dans les documents mis à la disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Salon de Provence,
Le 27 mai 2010*


Claude BEZIAC
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2009 12 | | | Exercice N-1 31/12/2008 12 | | |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | | |
| | | | | Ecart N / N-1 | | | |
| | | | | Euros | % | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 1 863 | 316 | 1 547 | 1 547 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 8 763 | 1 693 | 7 070 | 459 | 6 611 | NS | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| | TOTAL I | 10 626 | 2 009 | 8 617 | 459 | 8 158 | NS |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 164 525 | | 164 525 | 27 818 | 136 707 | 491.44 |
| | Autres créances | 1 726 870 | | 1 726 870 | 1 094 726 | 632 144 | 57.74 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 987 | | 987 | 202 568 | 201 581 | 99.51 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 33 805 | | 33 805 | | 33 805 | | |
| | TOTAL III | 1 926 187 | | 1 926 187 | 1 325 112 | 601 074 | 45.36 |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 936 813 | 2 009 | 1 934 804 | 1 325 572 | 609 232 | 45.96 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-----|---------------------|--------|----------------------|--------|
| | | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 2 377 | | 13 042 | | 10 664 | 81.77 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 19 460 | | 10 664 | | 8 795 | 82.48 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | 17 082 | | 2 377 | | 19 460 | 818.52 |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Provisions pour risques | 44 944 | | | | 44 944 | |
| | Provisions pour charges | | | 52 500 | | 52 500 | 100.00 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | 44 944 | | 52 500 | | 7 556 | 14.39 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 245 630 | | | | 245 630 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 093 581 | | 601 076 | | 492 504 | 81.94 |
| | Dettes fiscales et sociales | 84 383 | | 27 295 | | 57 088 | 209.15 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres dettes | 10 500 | | 179 | | 10 321 | NS | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 438 684 | | 646 899 | | 208 215 | 32.19 |
| | TOTAL IV | 1 872 778 | | 1 275 449 | | 597 329 | 46.83 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 934 804 | | 1 325 572 | | 609 232 | 45.96 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 434 094

382 798

241 042

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | 100 | | | 100 | |
| Production vendue de Biens et Services | | 197 480 | | 11 418 | 186 062 | NS |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | | 197 580 | | 11 418 | 186 161 | NS |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 1 770 832 | | 1 065 813 | 705 018 | 66.15 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | 6 401 | | 502 | 5 899 | NS |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | 69 450 | | 37 448 | 32 002 | 85.46 |
| Autres produits | | 24 | | 1 981 | 1 957 | 98.78 |
| TOTAL I | | 2 044 286 | | 1 117 162 | 927 124 | 82.99 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 1 763 291 | | 943 992 | 819 298 | 86.79 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 9 147 | | 4 912 | 4 235 | 86.21 |
| Salaires et traitements | | 145 482 | | 75 873 | 69 610 | 91.75 |
| Charges sociales | | 57 874 | | 27 673 | 30 201 | 109.14 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | 688 | | 1 387 | 699 | 50.38 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | 44 944 | | 52 500 | 7 556 | 14.39 |
| Subventions accordées par l'association | | 951 | | | 951 | |
| Autres charges (2) | | 26 | | 161 | 136 | 83.99 |
| TOTAL II | | 2 022 402 | | 1 106 498 | 915 904 | 82.78 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | 21 884 | | 10 664 | 11 220 | 105.21 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-------|
| | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 4 077 | | | 4 077 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | 4 077 | | | 4 077 | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | 4 077 | | | 4 077 | |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | 17 808 | | 10 664 | 7 143 | 66.98 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 24 906 | | | 24 906 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | 24 906 | | | 24 906 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 14 256 | | | 14 256 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 458 | | | 458 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | | 14 714 | | | 14 714 | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 10 192 | | | 10 192 | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | 8 540 | | | 8 540 | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | | 2 069 193 | | 1 117 162 | 952 030 | 85.22 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | 2 049 733 | | 1 106 498 | 943 235 | 85.25 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | 19 460 | | 10 664 | 8 795 | 82.48 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 19 460 | | 10 664 | 8 795 | 82.48 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------------------|----------------|----|---------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS | | | | | | |
| Bénévolat | 34 289 | | 67 000 | | 32 711 | 48.82 |
| Prestations en nature | 263 571 | | 6 500 | | 270 071 | NS |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | 297 860 | | 60 500 | | 237 360 | 392.33 |
| CHARGES | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 190 173 | | 94 500 | | 284 673 | 301.24 |
| Personnel bénévole | 99 945 | | 67 000 | | 32 945 | 49.17 |
| Prestations | 7 742 | | 88 000 | | 80 258 | 91.20 |
| TOTAL | 297 860 | | 60 500 | | 237 360 | 392.33 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 934 804.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 044 286.36Euros et dégageant un excédent de 19 459.78 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | 2 674 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 948 | | 8 191 |
| | TOTAL | 1 948 | 8 191 |
| | TOTAL GENERAL | 1 948 | 10 865 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 811 | 1 863 | 1 863 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 1 376 | 8 763 | 8 763 |
| | TOTAL | 1 376 | 8 763 | 8 763 |
| | TOTAL GENERAL | 2 187 | 10 626 | 10 626 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 316 | | 316 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 489 | 494 | 290 | 1 693 |
| | TOTAL | 1 489 | 290 | 1 693 |
| | TOTAL GENERAL | 1 489 | 290 | 2 009 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | TOTAL | 316 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 494 | | | |
| | TOTAL | 494 | | | |
| | TOTAL GENERAL | 810 | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 52 500 | 44 944 | 52 500 | | 44 944 |
| | TOTAL | 52 500 | 44 944 | 52 500 | 44 944 |
| | TOTAL GENERAL | 52 500 | 44 944 | 52 500 | 44 944 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 44 944 | | | |

La provision pour risques et charges constituée correspond au risque de remboursement des soldes de subventions pour lesquelles les conditions contractuelles n'ont pas été intégralement remplies.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Autres créances clients | 164 525 | 164 525 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 000 | 1 000 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 228 110 | 228 110 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 497 761 | 1 497 761 | |
| Charges constatées d'avance | 33 805 | 33 805 | |
| TOTAL | 1 925 200 | 1 925 200 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 245 630 | 245 630 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 093 581 | 1 093 581 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 18 357 | 18 357 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 32 069 | 32 069 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 7 812 | 7 812 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 387 | 22 387 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 758 | 3 758 | | |
| Autres dettes | 10 500 | 10 500 | | |
| Produits constatés d'avance | 438 684 | 438 684 | | |
| TOTAL | 1 872 778 | 1 872 778 | | |

Divers état et autres collectivités : 1.498 k€

Communes : 68 k€, Départements : 24 k€, Régions : 822 k€, Europe : 457 k€, A recevoir : 128 k€ (Workshop Drones FEDER 22 k€, UPM02 FEDER 34 k€, Certification FEDER et PACA 76 k€), Divers Etat : 2 k€

Dettes Fournisseurs : Le délai moyen de règlement est de 30 jours. Les dettes ayant un délai de règlement supérieur à 60 jours s'élèvent à 302 k€.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Opérations à long terme

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 115 488 |
| Autres créances | 1 498 761 |
| Total | 1 614 248 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 212 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 249 392 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 374 |
| Autres dettes | 10 500 |
| Total | 272 478 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 33 805 |
| Total | 33 805 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 438 684 |
| Total | 438 684 |

Les charges constatées d'avance correspondent essentiellement à des frais généraux.
Les produits constatés correspondent aux produits sur opérations (Méthode à l'avancement).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|----------------|-----------|--------------|
| FUI APRF | 106 400 | | |
| RSE Projets collaboratifs | 16 018 | | |
| RSE Sedate | 20 872 | | |
| Certification | 107 000 | | |
| Numairic | 55 782 | | |
| Stratégie | 52 890 | | |
| Compétences rares | 25 650 | | |
| Valorisation Aéroport | 23 328 | | |
| Plateforme exploitation | 29 593 | | |
| Divers | 1 150 | | |
| Total | 438 683 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Accompagnement projets | 13 500 |
| Workshop & Séminaires | 12 981 |
| Montage de projets | 26 269 |
| Assistance technique | 28 000 |
| Actions formation professionnelle | 11 700 |
| Compétences rares | 13 140 |
| Contrats de labellisation | 91 899 |
| Total | 197 489 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.895 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8.895 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Régularisation de comptes de tiers | 20 357 | 7718 |
| - Taxe sur salaires 2008 | 4 549 | 7718 |
| Total | 24 906 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Régularisation comptes de tiers | 1 068 | |
| Total | 1 068 | |

Charges et produits sur exercices antérieurs

(Arrêté du 27 avril 1982)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|-------------------------------------|---------|------------------|
| Charges | | |
| - Complément de taxes 2008 | 1 348 | |
| - Pénalités Prévoyance 2008 | 111 | |
| - Perte sur subventions antérieures | 11 737 | |
| Total | 13 196 | |

PEGASE PACA Association
Avenue Louis PHILIBERT
Domaine du PETIT ARBOIS BP 10028
Bâtiment Gérard MEGGIE
13545 AIX EN PROVENCE cedex

*

| |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>RAPPORT SPECIAL du Commissaire aux Comptes Sur l'exercice clos le 31 décembre 2009</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

*

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L. 225-38 du code de commerce.

J'ai été avisé des conventions suivantes, prévues à l'article L. 227-10 du code de commerce:

** La société Hautes ALPES Développement, Micropolis Bâtiment Silène 05000 GAP, représentée par Monsieur BOURHIS Frédéric, agissant en tant que Membre du Conseil d'administration, Collège Partenaire Économique de l'association PEGASE PACA, a facturé 22680,00€ HT en 2009 à l'association PEGASE PACA pour l'élaboration d'études de projets;*

** La société ARTERES, 259 boulevard PERIER 13008 MARSEILLE, représentée par Monsieur BOISSON Jean-François, agissant en tant qu'ancien Membre du Directoire, Collège Entreprise de l'association PEGASE PACA, a facturé 127368,14€ HT en 2009 à l'association PEGASE PACA pour différentes participations aux travaux et animations de projets;*

** La société EUROCOPTER, Aéroport Marseille-Provence, 13725 MARIGNANE cedex, représentée par Monsieur ROLLAND Alain, Président de l'association PEGASE PACA a facturée :*

- 45000,00€ HT en 2009 à l'association PEGASE PACA dans le cadre de la convention de location des locaux professionnels situés à AIX en Provence;
- 252515,74€ HT en 2009 à l'association PEGASE PACA dans le cadre de la convention de mise à disposition de personnel détaché à l'association PEGASE;

* La société INTERNATIONAL ENGINEERING ASSISTANCE, La Poudrerie, rue Auguste FABRE, 13250 SAINT-CHAMAS, représentée par Monsieur GALTIER Pierre, agissant en tant que membre du Conseil d'administration, Collège Entreprises de l'association PEGASE PACA, a facturé 27600,00€ HT en 2009 à l'association PEGASE PACA pour l'élaboration d'études de projets;

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, je n'ai pas été avisé pour d'autres conventions entrant dans le cadre de celles qui sont visées par l'article L. 227-10 du code de commerce.

Les vérifications effectuées en n'ont pas révélé d'autres.

Fait à Salon de Provence ,
le 27 mai 2010

Claude Béziac
Commissaire aux comptes



Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Exercice ouvert le | 01012009 | et clos le | 31122009 | Régime simplifié d'imposition | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime réel normal | <input type="checkbox"/> |
| Adresse du service où doit être déposée cette déclaration | | | | Comptabilité super-simplifiée | |
| SIE MARIGNANE 39 AV MARIUS RUINAT BP 218 13723 MARIGNANE CEDEX | | | | Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement : | |
| A IDENTIFICATION | | | | | |
| Association Pégase | | | | | |
| Identification du destinataire Avenue Louis Philibert Domaine du Petit Arbois BP 10028 13545 AIX EN PROVENCE | | | | | |
| 651 | 327532 | 49295757600019 | | B ACTIVITÉ | |
| Insp./IFU | N° dossier | N° Siret | | Activités exercées (souligner l'activité principale) | |
| Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : | | | | ORGANISATIONS ASSOCIATIVES N.C.A. | |
| le téléphone : 04.42.12.68.70 | | | | Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/> | |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4) | | | | | |
| 1 Résultat fiscal | | | | | |
| Bénéfice imposable au taux de 33, 1/3 % | 25 622 | Bénéfice imposable au taux de 15 % | | Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B) | |
| 2 Plus-values | | | | | |
| Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % | | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 % (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15 % du cadre 1) | | | |
| Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % | | Autres plus-values imposables au taux de 19 % | | Plus-values à long terme imposables au taux de 0 % | Plus-values exonérées art. 238 quinquies |
| 3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2 | | | | | |
| Entreprises nouvelles art 44 sexies | <input type="checkbox"/> | Jeunes entreprises innovantes | <input type="checkbox"/> | Zones franches urbaines | <input type="checkbox"/> |
| Entreprises nouvelles art 44 septies | <input type="checkbox"/> | Sociétés d'investissements immobiliers cotées | <input type="checkbox"/> | Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies | <input type="checkbox"/> |
| | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % | |
| | | | | Pôle de compétitivité | <input type="checkbox"/> |
| | | | | Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies | <input type="checkbox"/> |

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|--|------------------------|--|
| D IMPUTATIONS (cf. page 4) | | | | | |
| Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66.66 %). | | | | | |
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt | | | | | |
| Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement | | | | | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 | | | | | |
| 3. Crédits d'impôts et imputations | | | | | |
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche | | Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants | | Crédit d'impôt famille | |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat | | Crédit d'impôt pour investissement en Corse | | Autres imputations | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|--|
| E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4) | | recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % | |
| E bis VALEUR AJOUTÉE DE L'ENTREPRISE | | Report colonne B de la ligne OG du tableau 2059-E ou colonne B ligne 137 du 2033-E | |

Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Nom, adresse, téléphone, télécopie : | Innovatech EC BP 156 04 91 58 81 45 | 41 rue Emmanuel Eydoux 13322 MARSEILLE Cedex 16 04 91 58 36 11 |
| - du comptable et/ou du conseil | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| n° d'agrément du CGA | | |
| Visa et cachet du membre de l'Ordre des experts comptables ou de l'association de gestion et de comptabilité ** | | |
| * Préciser dans le cadre s'il s'agit du personnel salarié de l'entreprise (S : Salarié, I : Indépendant). | | |
| ** Lorsque la déclaration de résultat et la liasse fiscale d'un adhérent d'un centre de gestion agréé sont transmises via la procédure YDFC, la partie relative au visa doit comporter les informations suivantes : noms et n° SIRET du cabinet d'expertise comptable ou de l'association de gestion et de comptabilité. | | |
| A MARIGNANE | | le 05/04/10 |
| Signature et qualité du déclarant | | Alain ROLLAND |

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relatives à l'informatique et libérées, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies
A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise **Association Pégase** Néant *

Adresse de l'entreprise **Avenue Louis Philibert** **13545 AIX EN PROVENCE**

Numéro SIRET * **4 9 2 9 5 7 5 7 6 0 0 0 1 9**

Durée de l'exercice en nombre de mois * **1 2** Durée de l'exercice précédent * **1 2**

| | | | | Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 0 9 | | Exercice N-1 clos le 3 1 1 2 2 0 0 8 | | |
|------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------|------------------|-----------|
| ACTIF | | Brut 1 | Amortissements - Provisions 2 | Net 3 | Net 4 | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Fonds commercial * | 010 | 012 | | | | | |
| | Autres * | 014 | 016 | 1 863 | 316 | 1 547 | | |
| | Immobilisations corporelles * | 028 | 030 | 8 763 | 1 693 | 7 070 | 459 | |
| | Immobilisations financières * (1) | 040 | 042 | | | | | |
| | Total I (5) | 044 | 048 | 10 626 | 2 009 | 8 617 | 459 | |
| STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | 052 | | | | | |
| | Marchandises * | 060 | 062 | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 064 | 066 | | | | | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | 070 | 164 525 | | 164 525 | 27 818 |
| | | Autres * (3) | 072 | 074 | 1 726 870 | | 1 726 870 | 1 094 726 |
| | Valeurs mobilières de placement | 080 | 082 | | | | | |
| | Disponibilités | 084 | 086 | 987 | | 987 | 202 568 | |
| | Charges constatées d'avance * | 092 | 094 | 33 805 | | 33 805 | | |
| | Total II | 096 | 098 | 1 926 187 | | 1 926 187 | 1 325 112 | |
| | Total général (I+II) | 110 | 112 | 1 936 813 | 2 009 | 1 934 804 | 1 325 572 | |

| | | PASSIF | | Exercice N NET 1 | Exercice N-1 NET 2 |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | | | |
| | Ecart de réévaluation | 124 | | | |
| | Réserve légale | 126 | | | |
| | Réserves réglementées* | 130 | | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * | 131 | 132 | | |
| | Report à nouveau | 134 | | (2 377) | (13 042) |
| | Résultat de l'exercice | 136 | | 19 460 | 10 664 |
| | Provisions réglementées | 140 | | | |
| | | Total I | 142 | 17 082 | (2 377) |
| | Provisions pour risques et charges | | Total II | 154 | 44 944 |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | | 245 630 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | | 1 093 581 | 601 076 |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : | 169 | 172 | 94 883 | 27 474 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | 438 684 | 646 899 |
| | | Total III | 176 | 1 872 778 | 1 275 449 |
| | Total général (I + II + III) | 180 | 1 934 804 | 1 325 572 | |

| | | | | |
|---------|------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| RENVOIS | (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | (4) Dont dettes à plus d'un an | 195 |
| | (2) Dont créances à plus d'un an | 197 | (5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 |
| | (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | (5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire, article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts

Désignation de l'entreprise Association Pégase

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

| A - RÉSULTAT COMPTABLE | | Exercice N clos le | | | | | Exercice N-1 clos le | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------|-----|-----------|-----|---|---|---|---------------------------------|-----------|-----------|---------|
| | | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 0 | 9 | 3 | 1 | 2 | 2 | 0 | 0 | 8 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | | 209 | | | | | 210 | | | | | | 100 | | |
| | Production vendue | biens | dont export et livraisons intracommunautaires | 215 | | | | | 214 | | | | | | | | |
| | | | | services * | 217 | | | | 218 | | | | | 197 480 | | 11 418 | |
| | Production stockée * | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | | | | | 222 | | | | | | | | |
| | Production immobilisée * | | | | | | | | 224 | | | | | | | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | | | | | | 226 | | | | | | 1 770 832 | 1 065 813 | |
| | Autres produits | | | | | | | | 230 | | | | | | 75 875 | 39 931 | |
| | Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I) | | | | | | | | 232 | | | | | | 2 044 286 | 1 117 162 | |
| | CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | | | | | | 234 | | | | | | | |
| | | Variation de stock (marchandises) * | | | | | | | | 236 | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane) | | | | | | | | | 238 | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement) * | | | | | | | | | 240 | | | | | | | | |
| Autres charges externes * : | | (dont crédit bail : mobilier - immobilier) | | | | | | | | 242 | | | | | | 1 763 291 | 943 992 |
| | | | | | | | | | | 244 | | | | | | 9 147 | 4 912 |
| Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle * 243) | | | | | | | | | | 250 | | | | | 145 482 | 75 873 | |
| Rémunérations du personnel * | | | | | | | | | | 252 | | | | | 57 874 | 27 673 | |
| Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | | | | | | | 254 | | | | | 688 | 1 387 | |
| Dotations aux amortissements * | | | | | | | | | | 256 | | | | | 44 944 | 52 500 | |
| Autres charges | (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | 259 | | | | | | | 262 | | | | | | 977 | 161 | |
| | | 260 | | | | | | | 264 | | | | | | 2 022 402 | 1 106 498 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | | | | | | | 270 | | | | | 21 884 | 10 664 | | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | | | | 280 | | | | | | | | |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers | | | | | | | | (III) 290 | | | | | 24 906 | | | |
| | Produits exceptionnels | | | | | | | | (IV) 294 | | | | | 4 077 | | | |
| | Charges financières | | | | | | | | (V) 300 | | | | | 14 714 | | | |
| | Charges exceptionnelles | | | | | | | | (VI) 306 | | | | | 8 540 | | | |
| | Impôts sur les bénéfices * | | | | | | | | (VII) 310 | | | | | 19 460 | | 10 664 | |
| 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII) | | | | | | | | | 312 | | | | | 19 460 | 314 | | |
| B - RÉSULTAT FISCAL | | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Régularisations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles * | | | | | | | | 316 | | | | | | | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | | | | | | 318 | | | | | | | | |
| | Provisions non déductibles * | | | | | | | | 322 | | | | | | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not) | | | | | | | | 324 | | | | | | 8 540 | | |
| Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés | 247 | | | | | | | | 330 | | | | | | | | |
| | | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* | | 248 | | | | | | | | | | | | | |
| Déductions | Entreprise nouvelles (44 septies) | 986 | | Zone franche urbaine (44 octies et 64ies A) | 987 | | Zone franche Corse (44 dixies) | 988 | | | | | | | | 342 | |
| | Reprise d'entreprises en diff. suite (44 septies) | 981 | | Jeune entreprise innovante (44 septies A) | 989 | | Pôle de compétitivité (44 industries) | 990 | | | | | | | | | |
| | Divers ZFA (44 quaterdecies) | 345 | | Investissements outre-mer | 344 | | Crédence due au report en arrière du déficit | 346 | | | | | | | | 350 | |
| | RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | | Bénéfice col. 1 | | Déficit col. 2 | | | | | 352 | | | | | 28 000 | 354 | |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement) | | | | | | | | 356 | | | | | | | | |
| | Déficits antérieurs reportables : *2.....3.7.7 dont imputés sur le résultat : | | | | | | | | | | | | | | | 360 | 2 377 |
| RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS | | Bénéfice col. 1 | | Déficit col. 2 | | | | | 370 | | | | | 25 622 | 372 | | |
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | | 381 | | Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant * | | 380 | | | | | | | | n° du centre de gestion agréé : | 388 | | |
| Montant de la T.V.A. collectée | | 374 | | 32 250 | Effectif moyen du personnel * | 376 | | 4 | | | | | 0 | handicapés : | 0 | | |
| Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) : | | 378 | | 334 830 | Montants des prélèvements personnels de marchandises * | | 399 | | | | | | | | | | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association Pégase

Néant *

| I | | IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|
| | | ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | | | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | Fonds commercial | 400 | | 402 | | 404 | | 406 | | | |
| | Autres | 410 | | 412 | 2 674 | 414 | 811 | 416 | 1 863 | | 1 863 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | | 442 | | 444 | | 446 | | | |
| | Installations générales agencements divers | 450 | | 452 | | 454 | | 456 | | | |
| | Matériel de transport | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 1 948 | 472 | 8 191 | 474 | 1 376 | 476 | 8 763 | | 8 763 |
| | Immobilisations financières | 480 | | 482 | | 484 | | 486 | | | |
| TOTAL | | 490 | 1 948 | 492 | 10 865 | 494 | 2 187 | 496 | 10 626 | | 10 626 |

| II | | AMORTISSEMENTS | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|--|
| | | IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | Immobilisations incorporelles | 500 | | 502 | 316 | 504 | | 506 | 316 | |
| | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | | 532 | | 534 | | 536 | | |
| | Installations générales, aménagements divers | 540 | | 542 | | 544 | | 546 | | |
| | Matériel de transport | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 1 489 | 562 | 494 | 564 | 290 | 566 | 1 693 | |
| TOTAL | | 570 | 1 489 | 572 | 810 | 574 | 290 | 576 | 2 009 | |

| III | | PLUS-VALUES, MOINS-VALUES | | (19, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|----|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Nature des Immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle. | | | | | | | | | | | |

| | Valeur d'actif * | | Amortissements * | | Valeur résiduelle | Prix de cession * | Plus ou moins-values | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------|----------------|-------|--|
| | ① | ② | ③ | ④ | | | Court terme * | Long terme | | | |
| | | | | | | | | 19 % ⑥ | 15 % ou 16 % ⑦ | 0 % ⑧ | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 578 | 580 | 582 | 584 | 586 | 581 | 587 | 589 | | | |
| | Plus-values taxables à 19 % (I) | | 579 | Régularisations | 590 | 583 | 594 | 595 | | | |
| Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies) | | | | | | | | 591 | | | |
| TOTAL | | | | | | 596 | 585 | 597 | 599 | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(I) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association Pégase

Néant

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| A | | NATURE DES PROVISIONS | | Montant au début de l'exercice | | AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice | | DIMINUTIONS : reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice | |
|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|--------|-----------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------|--------------------------------|--------|
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | 600 | | 602 | | 604 | | 606 | | 606 | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | 601 | | 603 | | 605 | | 607 | | 607 | |
| | Autres provisions réglementées | 610 | | 612 | | 614 | | 616 | | 616 | |
| Provisions pour risques et charges | | 620 | 52 500 | 622 | 44 944 | 624 | 52 500 | 626 | 44 944 | 626 | 44 944 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | 630 | | 632 | | 634 | | 636 | | 636 | |
| | Sur stocks et en cours | 640 | | 642 | | 644 | | 646 | | 646 | |
| | Sur clients et comptes rattachés | 650 | | 652 | | 654 | | 656 | | 656 | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 660 | | 662 | | 664 | | 666 | | 666 | |
| TOTAL | | 680 | 52 500 | 682 | 44 944 | 684 | 52 500 | 686 | 44 944 | 686 | 44 944 |

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| | Dotations | | Reprises | |
|----------------------------------------|-----------|--|----------|--|
| Immob. incorporelles | 700 | | 705 | |
| Terrains | 710 | | 715 | |
| Constructions | 720 | | 725 | |
| Inst. techniques matériel et outillage | 730 | | 735 | |
| Inst. générales agenc. am. divers | 740 | | 745 | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | |
| TOTAL | 770 | | 775 | |

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

| | | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B | | 780 |

II DÉFICITS REPORTABLES

| | | |
|------------------------------------------------------------------|-----|-------|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | 982 | 2 377 |
| Déficits imputés | 983 | 2 377 |
| Déficits reportables | 984 | |
| Déficits de l'exercice | 860 | |
| Total des déficits restant à reporter | 870 | |

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|-----|--|
| Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI | 995 | |
| Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI) | 996 | |

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (art 53 A
du Code Général des Impôts)

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------|
| Désignation de l'entreprise : <u>Association Pégase</u> | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | |
| Exercice ouvert le : <u>01012009</u> | | et clos le : <u>31122009</u> | |
| | | Durée en nombre de mois <u>1 2</u> | |
| I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE | | A | B |
| Ventes de marchandises | 961 | | 108 |
| Production vendue - Biens | 991 | | 109 |
| Production vendue - Services | 992 | | 141 |
| Production stockée | 964 | | 111 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | 965 | | 143 |
| Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie) | 966 | | 113 |
| Autres produits de gestion courante | 967 | | |
| Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opération faites en commun | | | 115 |
| Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | | 116 |
| Transferts de charges de personnel et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | 993 | | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | 997 | | 118 |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | 998 | | 119 |
| TOTAL 1 | 994 | | 144 |
| II - CONSOMMATION DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE DE TIERS (1) | | A | B |
| Achats de marchandises (droits de douanes compris) | 969 | | 121 |
| Variation de stock (marchandises) | 970 | | 122 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris) | 971 | | 123 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | 972 | | 145 |
| Autres achats et charges externes à l'exception des loyers et redevances | 973 | | 125 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | | 146 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti TP | 974 | | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | 985 | | 128 |
| Autres charges de gestion courante | 975 | | |
| Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | 148 |
| Abandon de créances à caractère financier (en partie) | | | 149 |
| Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | | | 150 |
| Taxes sur le C.A autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I.P.P. | 976 | | 133 |
| Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti TP | 977 | | |
| Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | | 135 |
| TOTAL 2 | 978 | | 152 |
| III - VALEUR AJOUTÉE PRODUITE | | A | B |
| Calcul de la Valeur Ajoutée | TOTAL 1 - TOTAL 2 | 979 | 137 |
| <p>Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).</p> | | | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 969 à 974, 975, 976 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 965 et portées en ligne 985.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1) Néant

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 0 9 N° SIRET 4 9 2 9 5 7 5 7 6 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Association Pégase

ADRESSE (voie) Avenue Louis Philibert Domaine du Petit Arbois BP 1002

CODE POSTAL 13545 VILLE AIX EN PROVENCE

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|-----|
| NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE | 901 | NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES | 902 |
| NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE | 903 | NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES | 904 |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

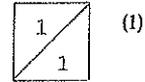
(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Formulaire obligatoire
(art 28 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

| | |
|----------------------------------------------------|-----|
| NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | 905 |
|----------------------------------------------------|-----|

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

QUADRATUS Informatique