

ASSOCIATION PEGASE

DOMAINE DU PETIT ARBOIS  
AVENUE LOUIS PHILIBERT BP 10028  
13100 AIX EN PROVENCE

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 17
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	18 à 23
- <i>Annexe</i>	24 à 33

**Cabinet Bernard DESNAULT & associés**  
CENTRE DE VIE AGORA BAT.B  
Z.I. LES PALUDS  
13400 AUBAGNE  
04.42.03.14.49

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION PEGASE  
DOMAINE DU PETIT ARBOIS  
AVENUE LOUIS PHILIBERT BP 10028  
13100 AIX EN PROVENCE

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	6 812 424 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	703 617 Euros
- Résultat net comptable,	1 950 Euros



MICHEL MALHERBE  
EXPERT COMPTABLE

Fait à AUBAGNE  
Le 15/06/2014



DAVID CALVET  
EXPERT COMPTABLE

**Cabinet Bernard DESNAULT  
& Associés**  
Centre de Vie Agora  
Bât. B - ZI Les Paluds  
13400 AUBAGNE

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	61 894	60 838	1 056	27 873	26 817	96.21-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles				317 384	317 384	100.00-
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	54 910	33 826	21 084	22 996	1 912	8.32-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	320 458		320 458	1 061	319 397	NS	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 655		4 655	4 327	328	7.58	
	<b>TOTAL I</b>	441 917	94 664	347 252	373 641	26 388	7.06-
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
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	882 576	28 156	854 420	757 760	96 661	12.76
	Autres créances	5 037 055		5 037 055	3 931 017	1 106 038	28.14
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	560 946		560 946	557 124	3 822	0.69	
Charges constatées d'avance (3)	12 750		12 750	3 646	9 104	249.70	
	<b>TOTAL III</b>	6 493 327	28 156	6 465 171	5 249 547	1 215 624	23.16
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	6 935 244	122 820	6 812 424	5 623 188	1 189 236	21.15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2013</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	21 364	18 584	2 780	14.96		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	1 950	2 780	830	29.87		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
	<b>TOTAL I</b>	23 314	21 364	1 950	9.13		
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	28 229	153 106	124 877	81.56		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	28 229	153 106	124 877	81.56		
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 688 644	1 664 235	24 409	1.47		
	Emprunts et dettes financières divers	7 546		7 546			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 177 634	1 568 464	390 830	24.92		
	Dettes fiscales et sociales	288 981	303 425	14 444	4.76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 794	7 794	100.00		
	Autres dettes	1 698 933		1 698 933			
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 899 142	1 904 799	5 657	0.30		
	<b>TOTAL IV</b>	6 760 881	5 448 717	1 312 164	24.08		
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	6 812 424	5 623 188	1 189 236	21.15		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

166 666  
4 695 072    3 543 918  
1 504 545    1 660 958

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	703 617		735 512		31 896	4.34
Production stockée						
Production immobilisée			33 305		33 305	100.00
Subventions d'exploitation	2 171 440		2 669 311		497 870	18.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	143 631		170 362		26 731	15.69
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	241		514		274	53.22
<b>TOTAL I</b>	<b>3 018 928</b>		<b>3 609 004</b>		<b>590 075</b>	<b>16.35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	1 822 427		2 449 381		626 954	25.60
Impôts, taxes et versements assimilés	48 288		45 055		3 232	7.17
Salaires et traitements	560 189		543 483		16 706	3.07
Charges sociales	242 179		238 406		3 773	1.58
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	37 970		38 454		485	1.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	15 876		98 783		82 908	83.93
Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 229		153 106		124 877	81.56
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	204 882		0		204 882	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>2 960 040</b>		<b>3 566 670</b>		<b>606 630</b>	<b>17.01</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>58 889</b>		<b>42 334</b>		<b>16 555</b>	<b>39.11</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations	1	1	0	10.94
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				
<b>TOTAL V</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>10.94</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	47 564	40 555	7 010	17.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>47 564</b>	<b>40 555</b>	<b>7 010</b>	<b>17.29</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>47 563</b>	<b>40 553</b>	<b>7 010</b>	<b>17.29</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>11 325</b>	<b>1 781</b>	<b>9 545</b>	<b>536.07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 883		33 883	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000	1 000	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	153 106		153 106	
<b>TOTAL VII</b>	<b>186 989</b>	<b>1 000</b>	<b>185 989</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	196 364	0	196 364	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>196 364</b>	<b>0</b>	<b>196 364</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>9 376</b>	<b>1 000</b>	<b>10 376</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 205 918</b>	<b>3 610 005</b>	<b>404 086</b>	<b>11.19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 203 969</b>	<b>3 607 225</b>	<b>403 256</b>	<b>11.18</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>1 950</b>	<b>2 780</b>	<b>830</b>	<b>29.87</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>1 950</b>	<b>2 780</b>	<b>830</b>	<b>29.87</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	624 574		826 279		201 705-	24.41-
Prestations en nature	950		12 000		11 050-	92.08-
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>625 524</b>		<b>838 279</b>		<b>212 755-</b>	<b>25.38-</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	950		12 000		11 050-	92.08-
Personnel bénévole	624 574		826 279		201 705-	24.41-
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>625 524</b>		<b>838 279</b>		<b>212 755-</b>	<b>25.38-</b>

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>	1 055.50	27 872.50	26 817.00	96.21
20500000 Logiciels	61 893.50	61 893.50		
28050000 Amort. logiciels	60 838.00	34 021.00	26 817.00	78.82
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		317 383.50	317 383.50	100.00
23200001 Immob en cours-dev process cc		317 383.50	317 383.50	100.00
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	21 083.71	22 996.17	1 912.46	8.32
21810000 Installations générales	8 656.00	6 705.00	1 951.00	29.10
21830000 Mat. de bureau & informatique	31 593.47	30 234.18	1 359.29	4.50
21840000 Mobilier	14 660.30	8 730.30	5 930.00	67.92
28181000 Amortissement installations gé	3 896.00	2 021.00	1 875.00	92.78
28183000 Amort. mat. bureau & info.	24 186.06	17 375.31	6 810.75	39.20
28184000 Amort. mobilier	5 744.00	3 277.00	2 467.00	75.28
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	320 458.00	1 061.00	319 397.00	NS
26100001 Actions - pegase croissance	318 384.00	1 000.00	317 384.00	NS
26181000 Participat° cedit coopératif 1	61.00	61.00		
26182000 Participat° cedit coopératif 2	2 013.00		2 013.00	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	4 655.40	4 327.40	328.00	7.58
27500000 Dépôt de garantie arbois	4 327.40	4 327.40		
27520000 Depot de garantie business pol	328.00		328.00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	347 252.61	373 640.57	26 387.96	7.06
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	854 420.37	757 759.75	96 660.62	12.76
41100000 Clients à 19.60 %	572 519.68	908 994.74	336 475.06	37.02
41610000 Clients douteux	164 304.97		164 304.97	
41810000 Clients factures à établir	145 751.68		145 751.68	
49100000 Depreciation clients	28 155.96	151 234.99	123 079.03	81.38
<b>AUTRES CREANCES</b>	5 037 055.29	3 931 017.43	1 106 037.86	28.14
40100000 Fournisseurs	1 262.35		1 262.35	
42500000 Avances et acomptes		1 104.00	1 104.00	100.00
44171310 Cpa aix - gouvernance	9 000.00	9 000.00		
44171710 Tpm - toulon provence médit.	13 500.00	15 000.00	1 500.00	10.00
44172210 Cg 06 - gouvernance	10 000.00		10 000.00	
44172211 Cg 06 - strato volet 2	15 000.00	45 000.00	30 000.00	66.67
44172310 Cg 13 - gouvernance		15 000.00	15 000.00	100.00
44172410 Cg84 gouv.		12 000.00	12 000.00	100.00
44172411 Cg 84 pepiniere avignon	32 000.00		32 000.00	
44172510 Cg 83 gouv		5 000.00	5 000.00	100.00
44172512 Cg83 - helidrone network	5 000.00		5 000.00	
44172522 EUROPEAN COMMISSION BEWARE	20 704.51		20 704.51	
44173210 Direc feder numairic		8 200.58	8 200.58	100.00
44173211 Direccte le bourget 2011		22 557.78	22 557.78	100.00
44173212 Direccte henri fabre		54 000.00	54 000.00	100.00
44173213 Direccte corp gpec	24 000.00	40 000.00	16 000.00	40.00
44173417 Paca - corp gpec	59 426.00		59 426.00	
44173421 Paca animation ecosysteme	28 000.00		28 000.00	
44173422 Pac gouv 2013 - ref 2012 24006	77 000.00		77 000.00	
44173423 PACA - Innovation Russie	16 000.00		16 000.00	
44173511 Feder rse 1	52 335.73	56 000.00	3 664.27	6.54
44174310 Dgcis pptc fte	59 499.14	131 442.00	71 942.86	54.73



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
44175110 Feder - gouvernance	125 609.76		177 763.81		52 154.05	29.34
44175221 Fred - gouv 2012			240 000.00		240 000.00	100.00
44175222 Fred - gouvernance 2013	154 879.00				154 879.00	
44175330 Paca secu pnc			22 789.04		22 789.04	100.00
44200210 Feder upmo3	31 072.21		50 240.00		19 167.79	38.15
44210000 Paca plan actions 2011			104 250.24		104 250.24	100.00
44210014 Paca bourget 2011			126 347.54		126 347.54	100.00
44210015 Paca strato volet 2	52 500.00		52 500.00			
44210016 Paca gouv 2012			175 000.00		175 000.00	100.00
44210017 Paca - international 2012 (3)	75 000.00		150 000.00		75 000.00	50.00
44210020 Paca rse projets 2	73 530.00		73 530.00			
44210032 Fnadt emploi 4	11 972.35		12 000.00		27.65	0.23
44211030 Feder stato voll / 6341-37783	274 902.25		342 301.82		67 399.57	19.69
44211031 Feder portail des services num			33 140.50		33 140.50	100.00
44211040 Feder strato 2 / 6342-37786	172 838.71		168 750.00		4 088.71	2.42
44215850 CR PACA Plan PME	121 975.00				121 975.00	
44220000 Paca stratospherique 1	88 103.15		210 000.00		121 896.85	58.05
44230000 Paca do pnc	378 650.00		378 650.00			
44231000 Feder international 2	56 419.93		62 805.00		6 385.07	10.17
44231001 Oseo convention	2 735 054.00				2 735 054.00	
44400000 Etat. impôts sur les bénéfics	10 252.00				10 252.00	
44500022 Europe - heli4rescuc	61 186.84		61 186.84			
44566000 Tva déductible 19.6 %	125 749.38		207 840.17		82 090.79	39.50
44583000 Remboursement de crédit de tva	6 682.00		4 603.00		2 079.00	45.17
44586000 Tva sur factures non parvenues	57 950.98		15 715.11		42 235.87	268.76
44870000 Conventions à recevoir			847 300.00		847 300.00	100.00
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>560 945.73</b>		<b>557 123.92</b>		<b>3 821.81</b>	<b>0.69</b>
51120000 Chèques à l'encaissement			1 674.40		1 674.40	100.00
51200000 Banque crédit agricole	36 420.03		6 542.63		29 877.40	456.66
51210000 Société Marseillaise de Crédit	404 464.44		477 028.33		72 563.89	15.21
51210002 Snc - strato volet 2	30 500.00		500.00		30 000.00	NS
51220000 Crédit coopératif	25 395.80		60 381.14		34 985.34	57.94
51230000 Bnp paribas	43 238.89		10 943.01		32 295.88	295.13
51922100 Dailly coop retenu garantie	20 900.00				20 900.00	
53000000 Caisse	26.57		54.41		27.84	51.17
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>12 750.02</b>		<b>3 646.00</b>		<b>9 104.02</b>	<b>249.70</b>
48600000 Charges constatées d'avance	12 750.02		3 646.00		9 104.02	249.70
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 465 171.41</b>		<b>5 249 547.10</b>		<b>1 215 624.31</b>	<b>23.16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 812 424.02</b>		<b>5 623 187.67</b>		<b>1 189 236.35</b>	<b>21.15</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	21 364.46	18 584.17	2 780.29	14.96
11000000 Report à nouveau	21 364.46	18 584.17	2 780.29	14.96
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 949.83	2 780.29	830.46	29.87
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>23 314.29</b>	<b>21 364.46</b>	<b>1 949.83</b>	<b>9.13</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	28 229.00	153 106.00	124 877.00	81.56
15180000 Provisions pertes subvent	28 229.00	153 106.00	124 877.00	81.56
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>28 229.00</b>	<b>153 106.00</b>	<b>124 877.00</b>	<b>81.56</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 688 644.44	1 664 235.18	24 409.26	1.47
16410000 Pret credit agr cloisons		3 084.15	3 084.15	100.00
16420000 Crédit confirmé Crédit Coop	183 333.00		183 333.00	
51210001 Smc feder strato 1	420 666.26	188 609.53	232 056.73	123.04
51810000 Intérêts courus à payer	766.18	193.50	572.68	295.96
51921000 Cession dailly smc		355 848.00	355 848.00	100.00
51922000 Cession dailly coop	163 879.00		163 879.00	
51923000 Cession dailly bnp	920 000.00	1 116 500.00	196 500.00	17.60
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 545.55		7 545.55	
16550000 Cautions recues avignon	7 545.55		7 545.55	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 177 634.48	1 568 464.13	390 829.65	24.92
40100000 Fournisseurs	814 769.07	1 472 440.89	657 671.82	44.67
40811000 Fourn. factures à recevoir	362 865.41	96 023.24	266 842.17	277.89
DETTES FISCALES ET SOCIALES	288 980.97	303 425.41	14 444.44	4.76
42820000 Provision pour congés à payer	36 370.36	36 562.00	191.64	0.52
43100000 Urssaf	20 294.00	23 161.00	2 867.00	12.38
43730000 Retraite prémalliance	16 315.00	15 731.33	583.67	3.71
43731000 Prévoyance prémalliance	1 873.00	1 648.92	224.08	13.59
43750000 Médecine du travail		501.28	501.28	100.00
43820000 Prov. charges sociales sur cp	19 935.16	15 266.00	4 669.16	30.59
44173521 Feder certification	2 861.27		2 861.27	
44174110 Fnadt bourget	11 313.51	11 313.51		
44175111 Feder - gouvernance 2008	6 565.66		6 565.66	
44175320 Fse - comp rares	2 896.80	2 896.80		
44175321 Feder compétences rares	7 641.39		7 641.39	
44571000 Tva collectée 19.6 %	120 488.57	104 362.70	16 125.87	15.45
44587000 Tva sur factures à établir	24 291.28	44 633.52	20 342.24	45.58
44710000 Formation continue: agefos pme	3 684.97	2 915.61	769.36	26.39
44711000 Taxe sur salaires	10 307.00	9 782.00	525.00	5.37
44712000 Taxe apprentissage	3 736.00	3 498.73	237.27	6.78
44713000 Contrib fondecif	407.00	1 117.07	710.07	63.57
44750000 Etat, cfc à payer		2 230.00	2 230.00	100.00
44860000 Etat, taxe formation à payer		270.00	270.00	100.00
44900000 Subvention a affecter		27 534.94	27 534.94	100.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		7 793.73	7 793.73	100.00
40400000 Fournisseurs d'immobilisations		7 793.73	7 793.73	100.00

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
<b>AUTRES DETTES</b>	1 698 933.04		1 698 933.04	
41100000 Clients à 19.60 %	299.00		299.00	
46710000 Co-traitant Pégasc Croissance	1 698 634.04		1 698 634.04	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	1 899 142.25	1 904 798.76	5 656.51	0.30
48700000 Produits constatés d'avances		8 300.00	8 300.00	100.00
48791000 Pca subventions	1 899 142.25	1 896 498.76	2 643.49	0.14
<b>TOTAL DETTES</b>	6 760 880.73	5 448 717.21	1 312 163.52	24.08
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 812 424.02	5 623 187.67	1 189 236.35	21.15



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>703 616.63</b>		<b>735 512.46</b>		<b>31 895.83</b>	<b>4.34</b>
70600000 Accompagnement projet	61 699.72		74 940.00		13 240.28	17.67
70600001 Adhésions	174 725.20		144 100.00		30 625.20	21.25
70601000 Contrats de croissance	42 689.68		3 500.00		39 189.68	NS
70611000 Prestations inovsis	44 707.52		61 665.00		16 957.48	27.50
70611001 Prestations : cefh	6 800.00		5 000.00		1 800.00	36.00
70621000 Accompagnement montage	73 768.33				73 768.33	
70623000 Accompagnement realisation	192 911.32				192 911.32	
70625000 Accompagnement juridique	800.00				800.00	
70626000 Accompagnement support	36 279.00				36 279.00	
70630000 Assistance technique act° co	34 248.28		43 918.12		9 669.84	22.02
70640000 Actions formation prof	6 000.00		3 600.00		2 400.00	66.67
70640001 Action - ecosysteme acro paca			7 125.00		7 125.00	100.00
70640002 Action - hdf x4			9 850.00		9 850.00	100.00
70650100 Redevances hebergement	12 317.00				12 317.00	
70688196 Refacturation de frais	5 495.48				5 495.48	
70690000 Contrats de labellisation			260 311.65		260 311.65	100.00
70800000 Produit activités annexes	4 630.62		79 949.11		75 318.49	94.21
70800001 Produits activités annexes cefh			30 542.30		30 542.30	100.00
70800002 Produit activités annexes ino			5 716.32		5 716.32	100.00
70800003 Remboursement format° interne	1 758.28		5 294.96		3 536.68	66.79
70850100 Charges locatives	4 786.20				4 786.20	
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>			<b>33 304.50</b>		<b>33 304.50</b>	<b>100.00</b>
72100000 Production immobilisée i			33 304.50		33 304.50	100.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 171 440.20</b>		<b>2 669 310.61</b>		<b>497 870.41</b>	<b>18.65</b>
74000000 Casa gouvernance	12 000.00		10 000.00		2 000.00	20.00
74000050 Cg 05 hautes alpes			15 000.00		15 000.00	100.00
74000080 Paca gouvernance et ecosysteme			500 000.00		500 000.00	100.00
74000081 Paca gouvernance	220 000.00				220 000.00	
74000082 Paca animation ecosysteme	80 000.00				80 000.00	
74131000 Cpa communauté pays d'aix	30 000.00		29 853.00		147.00	0.49
74161000 San ouest provence istres gouv	25 000.00		25 000.00			
74171000 Tpm toulon provence méd gouv	15 000.00		15 000.00			
74171200 Tpm helidrones network	30 000.00				30 000.00	
74172522 SUB EC BEWARE	6 775.04				6 775.04	
74173417 Paca - corp gpec	57 959.36				57 959.36	
74210000 Paca plan actions 2011			114 433.16		114 433.16	100.00
74210101 Vaucluse dev - gouvernance			20 000.00		20 000.00	100.00
74210102 Vaucluse dev - pepiniere avig			32 000.00		32 000.00	100.00
74221000 Cg 06 gouvernance	10 000.00		10 000.00			
74230001 Paca icas			2 479.02		2 479.02	100.00
74231001 Oseo convention	303 638.35				303 638.35	
74240000 Direccte le bourget			5 543.62		5 543.62	100.00
74240100 Fnadt bourget 2011			11 313.51		11 313.51	100.00
74240110 Paca bourget 2011			23 652.46		23 652.46	100.00
74240140 Dgcis ppte fte	30 807.35				30 807.35	
74300000 Feder strato 1	78 509.91				78 509.91	
74310000 Paca strato 1	17 012.57				17 012.57	
74320000 Paca strato 2	37 972.36				37 972.36	
74321000 Cg 06 strato 2	37 972.36				37 972.36	
74322000 Feder strato 2	165 917.08				165 917.08	
74400001 Fred gouvernance	300 000.00		20 030.00		320 030.00	NS
74400004 Mpm marseille prov med govern	20 000.00		20 000.00			



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
74400006 Agglopole prov salon gouverman	30 000.00		30 000.00			
74400007 Agglopole provence salon aero	25 684.09		20 000.00		5 684.09	28.42
74400010 Nice côte d'azur gouvernance			20 000.00		20 000.00	100.00
74400011 Cg 13 gouvernance	15 000.00		15 000.00			
74400012 Coga gouv	15 000.00				15 000.00	
74400014 Cg 83 gouvernance			5 000.00		5 000.00	100.00
74400015 Cg84 gouvernance	20 000.00				20 000.00	
74400016 Cg 84 pepiniere avignon	32 000.00				32 000.00	
74400017 Coga avignon pepinière	28 000.00		28 000.00			
74400018 Tpm helidrone			35 000.00		35 000.00	100.00
74400019 Cg83 helidrone	25 000.00		20 000.00		5 000.00	25.00
74400020 Ca draguignan gouv	3 000.00		3 000.00			
74400021 Ccsbma hélidrone	5 000.00				5 000.00	
74500014 Paca compétences rares			466.44		466.44	100.00
74500026 Dire certification			259.20		259.20	100.00
74500027 Fse emploi formation 2			6 075.58		6 075.58	100.00
74500030 Ambassade mission australie			2 500.00		2 500.00	100.00
74500280 Paca Innovation Russie 2013	16 000.00				16 000.00	
74510018 Paca - international 2012	60 042.56		150 000.00		89 957.44	59.97
74520000 Dire stratégie r&d			4 718.70		4 718.70	100.00
74521000 Paca stratégie r&d			1 025.95		1 025.95	100.00
74523000 Paca certification			129.54		129.54	100.00
74524000 Feder certification			2 713.38		2 713.38	100.00
74528000 Paca secu pmc			9 210.96		9 210.96	100.00
74540000 Paca emploi 3			17 235.27		17 235.27	100.00
74541001 Emploi 4 fnadt sgar	28 010.35		60 000.00		31 989.65	53.32
74560000 Paca internal 2			820.58		820.58	100.00
74567000 Direccte upmo3			2 558.80		2 558.80	100.00
74570001 Gepe interpole corp - direccte	12 771.41		40 000.00		27 228.59	68.07
74571001 Direccte henri fabre			90 000.00		90 000.00	100.00
74575000 Paca dopme x4	213 811.76				213 811.76	
74582000 Paca dévelop rse projet 2	52 091.50				52 091.50	
74584000 Europe h4r	80 929.27		123 860.00		42 930.73	34.66
74585000 Paca plan pmc business	29 101.88				29 101.88	
74800000 Subv. à régulariser			90 000.00		90 000.00	100.00
74880000 Autres subventions	1 433.00				1 433.00	
74910000 Pca subventions			1 482 763.78		1 482 763.78	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>143 630.96</b>		<b>170 361.78</b>		<b>26 730.82</b>	<b>15.69</b>
78150100 Reprise prov sur creances fi			131 157.04		131 157.04	100.00
78174000 Reprise sur prov créances	138 954.64		38 547.51		100 407.13	260.48
79100000 Transferts de charges	4 676.32		657.23		4 019.09	611.52
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>240.53</b>		<b>514.20</b>		<b>273.67</b>	<b>53.22</b>
75800000 Autres produits de gestion	240.53		514.20		273.67	53.22
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 018 928.32</b>		<b>3 609 003.55</b>		<b>590 075.23</b>	<b>16.35</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>1 822 426.81</b>		<b>2 449 381.00</b>		<b>626 954.19</b>	<b>25.60</b>
60400000 Achats etudes services pmc	15 050.00				15 050.00	
60400002 Achat : technicom	6 497.44				6 497.44	
60400123 Achat etudes - zenixance	47 177.38		18 466.68		28 710.70	155.47
60400124 Achat etudes - tecknowmetrix	30 854.25		13 223.25		17 631.00	133.33
60400125 Achat etudes - air liquide			32 515.00		32 515.00	100.00
60400127 Achat ctude - eo developpement	31 411.50		8 863.50		22 548.00	254.39

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
60400128 Achat etudes - etop internatio	49 339.00		14 171.00	35 168.00 248.17
60400129 Achats études SOLUTION F.	2 500.00			2 500.00
60400130 Achats étude POP SUD OPTITEC	4 000.00			4 000.00
60400131 Achats études POLE RISQUES	4 000.00			4 000.00
60400132 Achats études Cabinet Desnault	11 200.00			11 200.00
60400133 Achats études Air Emploi	800.00			800.00
60400134 Achats sous traitance ARMINES	5 321.18			5 321.18
60400135 Achats sous traitance ECTI	2 100.00			2 100.00
60400136 Achats études OODRIVE	990.00			990.00
60400137 Achats études VSM	566.96			566.96
60401000 Achats études : soulage / sas	99 781.01	131 051.41		31 270.40 23.86
60401126 Achat etudes - shelter	2 540.00	58 380.10		55 840.10 95.65
60401220 Achats etudes - telespazio	24 700.00	37 050.00		12 350.00 33.33
60401221 Achat etudes - acri st	24 215.37	14 784.63		9 430.74 63.79
60401230 Achat etudes - rms	2 515.50			2 515.50
60401231 Achat etudes - robocortex	975.00			975.00
60401235 Achat etude - catalyse		12 600.00		12 600.00 100.00
60401236 Achats etudes - hekyom		15 272.00		15 272.00 100.00
60401237 Achat études - ventron		3 800.00		3 800.00 100.00
60401238 Achat etudes abc communication	1 300.00	5 100.00		3 800.00 74.51
60401239 Achat etude bienfait & associe	3 600.00	3 200.00		400.00 12.50
60401240 Achats étude quai 13	953.00			953.00
60402367 Achat etudes - frederic cyries	5 940.50	4 685.00		1 255.50 26.80
60403000 Achats études : rcs	9 750.00	58 125.00		48 375.00 83.23
60403001 Achat etudes - abc		11 333.54		11 333.54 100.00
60403003 Achat prestations - alienor		800.00		800.00 100.00
60403004 Achat etudes - texinov		14 000.00		14 000.00 100.00
60403005 Achat etudes - octopus conseil		1 600.00		1 600.00 100.00
60403006 Achat etudes - cca saclay	33 936.00			33 936.00
60404000 Achats études : eudonct	973.71	2 849.21		1 875.50 65.83
60404001 Achat etudes : ressourcecia		5 640.00		5 640.00 100.00
60405000 Achats études : artères	102 118.38	100 794.30		1 324.08 1.31
60407000 Achat etudes : macqueron		3 600.00		3 600.00 100.00
60407003 Achats - zoe communication		30 383.64		30 383.64 100.00
60407004 Achats etudes - qualiance		11 000.00		11 000.00 100.00
60407005 Achats etudes - groupe xerfi		1 100.00		1 100.00 100.00
60408000 Achats études protisvalor		16 500.00		16 500.00 100.00
60409001 Achats etudes - euro airship		13 981.00		13 981.00 100.00
60409100 Achats etudes martin chave		870.00		870.00 100.00
60409110 Achats études axess	77 500.00	31 275.00		46 225.00 147.80
60412002 Achats etudes : jb conseil sar	37 200.00	59 175.00		21 975.00 37.14
60414000 Achat études vitamib	10 400.00	8 900.00		1 500.00 16.85
60415000 Achat d'études apsys		33 671.00		33 671.00 100.00
60417000 Achats etudes iea	633.96	37 800.00		37 166.04 98.32
60420000 Achats etudes efficient	204 897.00	156 116.50		48 780.50 31.25
60421100 Achats etudes - ces		1 379.56		1 379.56 100.00
60422000 Achats etudes ybs	11 000.00	41 373.15		30 373.15 73.41
60423001 Achat etudes - cabinet erdyn	33 500.00			33 500.00
60423401 Achat etudes pvc	25 000.00	7 000.00		18 000.00 257.14
60425000 Achats etudes assystem		5 600.00		5 600.00 100.00
60426000 Achat études stratis	1 950.00	8 130.00		6 180.00 76.01
60427000 Achats etudes agora		28 750.00		28 750.00 100.00
60431000 Achats études ventures	20 740.84	65 543.53		44 802.69 68.36
60433000 Achats etudes - aktio	1 000.00			1 000.00
60434000 Achats etudes - onera		139 753.08		139 753.08 100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
60441000 Achats études seci	1 760.72		800.00	960.72 120.09
60441200 Caprioli achat études & presta			21 994.33	21 994.33 100.00
60441510 Achats études probasys	20 978.86		46 773.48	25 794.62 55.15
60441800 Achats études carpe diem	6 155.00		9 300.00	3 145.00 33.82
60441901 Achat études - fhp consult	31 878.39		52 345.04	20 466.65 39.10
60442000 Achats études admissions			738.89	738.89 100.00
60443000 Achats études svc vallet	13 847.16		54 890.64	41 043.48 74.77
60443100 Achats études galaxis			11 500.00	11 500.00 100.00
60443200 Achats études coexcl	23 800.00			23 800.00
60444200 Achats études : eads france			65 867.40	65 867.40 100.00
60444210 Achat études : astrium sas	17 896.55		159 855.26	141 958.71 88.80
60444220 Achats études zodiac internal			80 643.12	80 643.12 100.00
60444230 Achats études rockwell collins			11 100.72	11 100.72 100.00
60445100 Achats études soluap	4 200.00			4 200.00
60445200 Achats d études cnrs delegatio	16 674.11			16 674.11
60445300 Achats études caminco	2 376.22			2 376.22
60450000 Achats études exonérés de tva.	1 050.00		4 350.00	3 300.00 75.86
60452000 Achats études ccimp exo tva	10 000.00		7 400.00	2 600.00 35.14
60459000 Achats études boldrini exo tva			15 576.00	15 576.00 100.00
60461000 Achats études : thales aliena	63 484.55		4 550.00	58 934.55 NS
60462000 Achats d'études agefos pmc	13 500.00			13 500.00
60490122 Achats études - lanzarone			8 550.00	8 550.00 100.00
60610000 Eau - électricité	7 387.62			7 387.62
60630000 Fournitures entretien & equpts	4 290.30		3 008.92	1 281.38 42.59
60640000 Fournitures administratives	6 064.89		10 260.24	4 195.35 40.89
61221000 Leasing ordinateurs et servcur	2 379.20		5 757.66	3 378.46 58.68
61300000 Locations matériel			1 260.00	1 260.00 100.00
61300001 Bnp lease copieur canon	1 140.00		1 782.83	642.83 36.06
61300002 Bnp lease accessoires canon	456.00		74.73	381.27 510.20
61300003 Location autocom matra	750.00		3 000.00	2 250.00 75.00
61300004 Location copieur avignon	702.67			702.67
61322000 Loyer europolc arbois	54 193.30		52 279.30	1 914.00 3.66
61322001 Loyer sophia antipolis busines	5 806.21			5 806.21
61323000 Locations salles réunions	19 261.00			19 261.00
61351000 Loc vehicules ttc			405.00	405.00 100.00
61400000 Charges locatives	9 867.10		12 981.72	3 114.62 23.99
61510000 Maintenance logiciels	11 037.84		10 602.01	435.83 4.11
61510100 Maintenance telephonie	419.38			419.38
61511000 Entretien réparation			30.50	30.50 100.00
61520000 Entretien des locaux	8 170.47		7 633.32	537.15 7.04
61522000 Entretien des locaux Avignon	1 727.24			1 727.24
61530000 Entretien copieur canon	4 429.23		5 200.01	770.78 14.82
61600000 Assurances	4 065.13		2 544.58	1 520.55 59.76
61610000 Assurance ge capital autocom	21.78		87.12	65.34 75.00
61620000 Assurance bnp lese copieur can	125.55		77.32	48.23 62.38
61830000 Documentation technique	1 335.00		179.00	1 156.00 645.81
61850000 Frais colloques, séminaires	1 203.53		2 151.25	947.72 44.05
62120000 Indemnisation stagiaire			4 883.75	4 883.75 100.00
62140000 Personnel détaché ou prêté	228 629.00		236 599.62	7 970.62 3.37
62260000 Honoraires juridiques	10 309.95		11 824.00	1 514.05 12.80
62260100 Honoraires comptabilité Mgec	7 686.42		10 677.00	2 990.58 28.01
62260101 Honoraires comptabilité CBD	14 526.00			14 526.00
62260102 Honoraires social CBD	1 364.00			1 364.00
62260200 Honoraires traduction	217.80			217.80
62260300 Honoraires comm.aux comptes	11 000.00		12 804.00	1 804.00 14.09

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62261000 Honoraires gardiennage		35.00			35.00	
62300000 Honoraires communication		17 828.95		18 258.58	429.63	2.35
62310000 Honoraires comm. b. via!		14 900.00		5 500.00	9 400.00	170.91
62330000 Foires expositions		5 283.00		3 533.78	1 749.22	49.50
62340000 Cadeaux a la clientele		132.00			132.00	
62360000 Catalogues et imprimés		6 525.16		9 047.65	2 522.49	27.88
62410000 Frais de port sur achats		491.57		399.96	91.61	22.90
62420000 Deménagement		600.00			600.00	
62440000 Transports messagerie		110.28		930.00	819.72	88.14
62480000 Divers				156.45	156.45	100.00
62510000 Voyages et déplacements		33 133.09		42 544.78	9 411.69	22.12
62510100 Ndf Coundoul		2 829.97		2 195.75	634.22	28.88
62510101 Ndf Tavel J.		6 226.73		801.55	5 425.18	676.84
62510102 Ndf Jaffard		3 677.02		159.90	3 517.12	NS
62510103 Ndf Malhez		6 786.95		519.03	6 267.92	NS
62510104 Ndf Berenger H.		2 976.32			2 976.32	
62510200 Ndf Caspers E.		4 195.12		3 771.87	423.25	11.22
62510300 Ndf Chanvillard L.		8 227.14		7 528.20	698.94	9.28
62510301 Frais - steeve queudruc				171.59	171.59	100.00
62510302 Frais déplacement - lorthioir				1 076.63	1 076.63	100.00
62510303 Ndf Dufau		671.71		1 052.76	381.05	36.20
62510304 Ndf Laurence Ferrari		1 691.84		686.40	1 005.44	146.48
62510400 Ndf Monti		3 138.59		2 755.32	383.27	13.91
62510800 Frais de déplacement - mathias				206.58	206.58	100.00
62511300 Ndf Chabert		1 247.52		5 509.90	4 262.38	77.36
62511910 Ndf Viviani magali		290.56		261.90	28.66	10.94
62512000 Ndf Gaëlle Marmet		1 526.37		355.20	1 171.17	329.72
62512100 Ndf E. Courbier		1 048.56		26.65	1 021.91	NS
62512301 Ndf Morceau		489.12		239.03	250.09	104.63
62520000 Ndf JY Longère		9 435.04		11 974.32	2 539.28	21.21
62524000 Ndf Kirman		655.83		1 937.78	1 281.95	66.16
62525000 Ndf E. Del Negro		13 581.09		19 338.37	5 757.28	29.77
62526000 Frais déplaçts johann boucher				1 918.32	1 918.32	100.00
62529120 Ndf Lafare mathieu		1 251.66			1 251.66	
62561000 Frais deplacements - mathias				743.30	743.30	100.00
62570000 Frais de réceptions		27 706.51		37 359.95	9 653.44	25.84
62600000 Téléphone		23 313.93		17 773.84	5 540.09	31.17
62603000 Téléphone avignon		818.63			818.63	
62630000 Affranchissements		11 556.23		4 690.62	6 865.61	146.37
62700000 Services bancaires		9 840.63		19 867.66	10 027.03	50.47
62810000 Cotisations		5 108.54		3 542.54	1 566.00	44.21
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>48 287.81</b>		<b>45 055.41</b>	<b>3 232.40</b>	<b>7.17</b>
63110000 Taxe sur salaires		38 825.00		35 282.00	3 543.00	10.04
63120000 Taxe apprentissage		3 736.00		3 498.73	237.27	6.78
63130000 Formation professionnelle		3 070.81		2 915.61	155.20	5.32
63131000 Contribution fondecif		407.00		1 117.07	710.07	63.57
63511000 Cct		2 249.00		2 242.00	7.00	0.31
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>560 189.16</b>		<b>543 483.09</b>	<b>16 706.07</b>	<b>3.07</b>
64100000 Salaires bruts		558 329.50		530 110.21	28 219.29	5.32
64110000 Rémunérations stagiaires				3 533.88	3 533.88	100.00
64120000 Provision pour congés à payer		191.64		9 839.00	10 030.64	101.95
64142000 Allocation formation ni		90.24			90.24	
64143000 Indemnités ni		1 961.06			1 961.06	



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>242 179.28</b>		<b>238 406.38</b>		<b>3 772.90</b>	<b>1.58</b>
64510000 Cotis. urssaf	154 960.66		145 364.25		9 596.41	6.60
64531000 Cotis. retraite cadres	43 767.09		40 773.12		2 993.97	7.34
64532000 Prévoyance cadres	7 128.68		6 402.00		726.68	11.35
64540000 Cotis. pole emploi	24 008.10		22 794.87		1 213.23	5.32
64550000 Cotis. médecine du travail	2 316.59		2 196.14		120.45	5.48
64580000 Prov. charges sur cp	4 669.16		3 855.00		814.16	21.12
64810000 Frais de formation	1 010.00		5 212.00		4 202.00	80.62
64820000 Frais de ticket restaurant	14 571.00		11 809.00		2 762.00	23.39
64900000 CICE	10 252.00				10 252.00	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>37 969.75</b>		<b>38 454.31</b>		<b>484.56</b>	<b>1.26</b>
68111000 Dot. amort. immos incorporelle	26 817.00		27 431.00		614.00	2.24
68112000 Dotations amort. immo. corpo.	11 152.75		11 023.31		129.44	1.17
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15 875.61</b>		<b>98 783.33</b>		<b>82 907.72</b>	<b>83.93</b>
68174000 Dot prov créances douteuses	15 875.61		98 783.33		82 907.72	83.93
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>28 229.00</b>		<b>153 106.00</b>		<b>124 877.00</b>	<b>81.56</b>
68150100 Dot prov créances fi	28 229.00		153 106.00		124 877.00	81.56
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>204 882.26</b>		<b>0.22</b>		<b>204 882.04</b>	<b>NS</b>
65410000 Pertes sur créances irréc	124 925.25				124 925.25	
65800000 Charges diverses de gestion	79 957.01		0.22		79 956.79	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 960 039.68</b>		<b>3 566 669.74</b>		<b>606 630.06</b>	<b>17.01</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>58 888.54</b>		<b>42 333.81</b>		<b>16 554.83</b>	<b>39.11</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>	<b>1.14</b>		<b>1.28</b>		<b>0.14</b>	<b>10.94</b>
76100000 Produits de participation	1.14		1.28		0.14	10.94
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1.14</b>		<b>1.28</b>		<b>0.14</b>	<b>10.94</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>47 564.43</b>		<b>40 554.56</b>		<b>7 009.87</b>	<b>17.29</b>
66116000 Intérêts emprunts	2 550.44		213.66		2 336.78	NS
66160000 Agios bancaires	10 960.68		40 340.90		29 380.22	72.83
66165000 Frais bancaires s/dailly	34 053.31				34 053.31	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>47 564.43</b>		<b>40 554.56</b>		<b>7 009.87</b>	<b>17.29</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>47 563.29</b>		<b>40 553.28</b>		<b>7 010.01</b>	<b>17.29</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>11 325.35</b>		<b>1 780.53</b>		<b>9 544.82</b>	<b>536.07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>33 882.92</b>				<b>33 882.92</b>	
77180000 Autres produits exceptionnels	32 839.44				32 839.44	
77181960 Ppts exceptionnels taxables	1 043.48				1 043.48	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>			<b>1 000.00</b>		<b>1 000.00</b>	<b>100.00</b>
77520000 Produit cession immos corporel			1 000.00		1 000.00	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	153 106.00				153 106.00	
78750100 Rep prov créances fi	153 106.00				153 106.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	186 988.92		1 000.00		185 988.92	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	196 364.44		0.24		196 364.20	NS
67100000 Pertes exception. sur exercice			0.24		0.24	100.00
67180000 Autres charges exceptionnelles	183 317.80				183 317.80	
67181000 Charges except taxable 19.6%	13 046.64				13 046.64	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	196 364.44		0.24		196 364.20	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	9 375.52		999.76		10 375.28	NS
<b>TOTAL PRODUITS</b>	3 205 918.38		3 610 004.83		404 086.45	11.19
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3 203 968.55		3 607 224.54		403 255.99	11.18
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	1 949.83		2 780.29		830.46	29.87
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	1 949.83		2 780.29		830.46	29.87



ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48600000 Charges constatées d'avance			12 750.02
31/12/2013 EX MVA A125683792 PRO AVIGNON	16.31		
31/12/2013 EX F ABC COM N° 200012/E/TE MAIN	55.29		
31/12/2013 EX Axiatel F24073 24MOIS	124.73		
31/12/2013 EX GO DADDY F70896	301.41		
31/12/2013 EX EUDONET F1186 MAINT 13/14	1 939.45		
31/12/2013 EX QUADRATUS F75728 MAINT 1 AN	1 063.58		
31/12/2013 EX ABTEL F10090	359.01		
31/12/2013 EX DATA EURO F038594	290.89		
31/12/2013 EX DATA EURO F038595	46.95		
31/12/2013 EX DATA EURO F038596	8.56		
31/12/2013 EX MVA ASSOCIATION CI5084	189.42		
31/12/2013 EX CMT F1311029	1 377.35		
31/12/2013 EX Neptis F313069 01/14 CTAB0065	558.96		
31/12/2013 EX Neptis F313070 01/14 CTAB0066	65.90		
31/12/2013 EX Elis F715231 01/2014	335.24		
31/12/2013 EX Allianz ENIREPRISE 2014 AVIGN	4 541.97		
31/12/2013 EX Mva assurances pro pre 2014	1 475.00		
41810000 Clients factures à établir			145 751.68
31/12/2013 EX FAE bourget 2013	40 484.88		
31/12/2013 EX FAE BARBERINI ADH 2013	240.00		
31/12/2013 EX FAE HEADLAND ADH 2013	239.20		
31/12/2013 EX FAE PEGASE CROISS MONTAGE SUB	38 787.60		
31/12/2013 EX FAE EUROCOPTER	66 000.00		
44171310 Cpa aix - gouvernance			9 000.00
17/07/2013 CD CPA Aix Gouv 2013 N°2013-13	30 000.00		
01/08/2013 COO REM 29405 MARCHÉ 023DAILLY CP		21 000.00	
44171710 Tpm - toulon provence médit			13 500.00
27/06/2013 CD TFM GOUV 2013 - ref 397	15 000.00		
15/10/2013 OD TFM HELIDRONES NETWORK 2013	30 000.00		
22/11/2013 CIN TFM ACPIE HELIDRONES		21 000.00	
22/11/2013 CIN TFM SOLDE DC12/383		10 500.00	
44172210 Cg 06 - gouvernance			10 000.00
02/12/2013 OD subv Cg 06 - gouvernance 2013	10 000.00 *		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44172211 Cg 06 - strato volet 2			15 000.00
01/01/2013 AN S.A.N. 15/01/2013 CD3 CG06 STRATO 2	45 000.00	30 000.00	
44172411 Cg 84 pepiniere avignon			32 000.00
26/08/2013 OD CG 84 PEPINIERE AVIGNON 2013	32 000.00		
44172512 Cg83 - helidrone network			5 000.00
12/08/2013 OD CG83 HELIDRONE NET 2013-1231 05/12/2013 CLN VIR DEP VAR HELIDRONES NETWOR	25 000.00	20 000.00	
44172522 EUROPEAN COMMISSION BEWARE			20 704.51
14/11/2013 OD EC BEWARE 09/12/2013 CR VIR INVENTI BALTICS PROJECT	80 250.00	59 545.49	
44173213 Direccte corp gpec			24 000.00
01/01/2013 AN S.A.N. 27/03/2013 ENP ACCOMPTE CORP DIRRECTE	40 000.00	16 000.00	
44173417 Paca - corp gpec			59 426.00
08/08/2013 OD PACA - CORP GPEC 2012-19252 29/10/2013 ENP PACA - CORP GPEC 2012-19252	118 852.00	59 426.00	
44173421 Paca animation ecosysteme			28 000.00
20/06/2013 OD PACA ECO 2013 - ref 2012 2400 23/08/2013 CLN VIR REGION PACA ANIM SYST 201 23/09/2013 CLN VIR PACA ECO 2013 - REF 2012	80 000.00	40 000.00 12 000.00	
44173422 Pac gouv 2013 -ref 2012 24006			77 000.00
20/06/2013 OD PACA GOUV 2013 -ref 2012 2400 23/08/2013 CLN VIR PACA GOUV 2013 2012 24006 25/09/2013 CLN VIR REGION PACA GOUV 2013	220 000.00	110 000.00 33 000.00	
44173423 PACA - Innovation Russie			16 000.00
30/10/2013 OD PACA - Innovation Russie 2013	16 000.00		
44173511 Feder rse 1			52 335.73
01/01/2013 AN S.A.N. 31/12/2013 OD Dim s/Feder rse 1 ave 310114 31/12/2013 OD AJUST FEDER RSEL	56 000.00	2 696.59 967.68	



**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>44174310 Dgcis ppte fte</b>			<b>59 499.14</b>
01/01/2013 AN S.A.N.	131 442.00		
19/08/2013 OD REGLT DGCIS FLY TO EURO 189/1		71 942.86	
<b>44175110 Feder - gouvernance</b>			<b>125 609.76</b>
01/01/2013 OD Feder Gouvernance 2009	123 700.00		
01/01/2013 OD Feder Gouvernance 2010	125 000.00		
01/01/2013 OD Feder Gouv 2009 acpte		65 936.19	
01/01/2013 OD Feder Gouv 2010 acpte		25 000.00	
31/12/2013 OD Dim s/ Feder - gouv 2009		8 359.85	
31/12/2013 OD Dim s/ Feder - gouv 2010		23 794.20	
<b>44175222 Fred - gouvernance 2013</b>			<b>154 879.00</b>
24/10/2013 OD FRED - GOUVERNANCE 2013 CAT A	220 000.00		
24/10/2013 OD FRED - GOUVERNANCE 2013 CAT B	80 000.00		
18/12/2013 COO REGLEMT 328299 fred acpte 201		100 000.00	
18/12/2013 COO REGLT 349361 fred acpte 2013		45 121.00	
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
<b>48791000 Pca subventions</b>			<b>1 699 142.25</b>
31/12/2013 EX Pca dgcis ppte fte		10 554.65	
31/12/2013 EX Pca ose0 pme to eti		457 000.00	
31/12/2013 EX PCA subv BEWARE		73 474.96	
31/12/2013 EX Pca PACA copr gpec		60 892.64	
31/12/2013 EX Pca Paca internat 2012		82 628.18	
31/12/2013 EX Pca Europe h4r		32 187.54	
31/12/2013 EX Pca Paca plan pme business		92 873.12	
31/12/2013 EX Pca direccte gpec corp		18 226.59	
31/12/2013 EX Pca paca dopme x4		382 623.60	
31/12/2013 EX Pca OSEO DOME		464 058.43	
31/12/2013 EX Pca Oseo Numairic		224 622.54	
<b>51810000 Intérêts courus a payer</b>			<b>766.18</b>
31/12/2013 EX INT ARRETE CPTIE 311213 COOP		8.29	
31/12/2013 EX INT ARRETE CPTIE 311213 CIN		627.64	
31/12/2013 EX COM PROROGAT° GEST°DAILLY 121		122.00	
31/12/2013 EX COM PROROGAT°DAILLY 1213		8.25	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
40811000 Fourn. factures à recevoir			362 865.41
31/12/2013 EX FNP CAC 2013		13 200.00	
31/12/2013 EX FNP UBI FRANCE INNOV 2013		18 000.00	
31/12/2013 EX FNP MAD PERS EUROCOPTER 2013		273 440.28	
31/12/2013 EX FNP ETOP INIERN E1326		20 989.80	
31/12/2013 EX FNP EFFICIENT E367		3 588.00	
31/12/2013 EX FNP ZENIXANCE F2014/02		1 126.66	
31/12/2013 EX FNP CCIMP		10 000.00	
31/12/2013 EX FNP ASTRIUM F11833		12 000.00	
31/12/2013 EX FNP ASTRIUM		9 444.27	
31/12/2013 EX FNP ECTI 140289		1 076.40	
42820000 Provision pour congés à payer			36 370.36
31/12/2013 EX Provisions pour congés payés		36 370.36	
43820000 Prov. charges sociales sur cp			19 935.16
31/12/2013 EX Provisions pour congés payés		19 935.16	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67180000 Autres charges exceptionnelles			183 317,80
01/01/2013 OD FRS P/SOLDE GE CAPITAL	14.35		
01/01/2013 OD SUBV PERIE S/DIRIRE NUMAIRIC	8 200.58		
30/06/2013 OD AJUST PROV HONO CAC 2012	400.00		
16/07/2013 OD SUBV PTE S/DIRRECTE BOURGET 1	9 882.18		
20/08/2013 OD SUBV PERIE S/DIRRECTE H FABRE	24 132.04		
06/09/2013 OD SUBV PERIE S/PACA GOUV 2012	3 883.39		
07/10/2013 OD SUBV P/PACA BOURGET 2011	216.80		
30/10/2013 OD SUBV PERIE S/PLAN ACT 2011-2	7 247.51		
31/10/2013 OD SUBV PERIE S/FEDER PORTAIL	1 898.82		
31/10/2013 OD SUBV PERIE S/PLAN ACTION 2011	24 002.63		
31/12/2013 OD Efficient an avoir erreur F35	5 000.00		
31/12/2013 OD Dim s/Feder rse 1 ave 310114	2 696.59		
31/12/2013 OD Dim s/ Feder - gouv 2008	8 207.07		
31/12/2013 OD Dim s/ Feder - gouv 2009	8 359.85		
31/12/2013 OD Trop percu s/Feder - gouv 200	18 358.59		
31/12/2013 OD Dim s/ Feder - gouv 2010	23 794.20		
31/12/2013 OD Dim s/Feder compétences rares	7 641.39		
31/12/2013 OD Dim s/ Feder certification	2 861.27		
31/12/2013 OD Dim s/ Feder upmo3	19 167.79		
31/12/2013 OD perte s/solde Feder int 2	6 385.07		
31/12/2013 OD AJUST FEDER RSEL	967.68		
67181000 Charges except taxable 19.6%			13 046,64
24/01/2013 VE 20130100006 COMPAENIE DAHER	250.00		
29/01/2013 VE 20130100017 STID	500.00		
25/09/2013 VE 20130900227 AMESYS BULL	12 296.64		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77180000 Autres produits exceptionnels			32 839,44
01/01/2013 OD FRS DOUBLE COMPTAB MMA		1 200.00	
31/03/2013 OD FAR CEPH 12 / 1DH		12.54	
08/04/2013 OD TROP PROV S/EUROCOPTER 2012		616.00	
31/10/2013 OD rep pca 2012 HENRI FABRE		30 262.00	
24/11/2013 CR REM CHQ 6706166 EDENRED		159.00	
31/12/2013 OD FRS P/SOLDE frs MANON PRO CHR		59.90	
31/12/2013 OD P SOLDE PROV CFE 2010		530.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
77481960 Pds exceptionnels taxables			1 043.48
01/01/2013 VE VIRT CCI VAUCLUSE 160412		543.48	
31/10/2013 OD IRSN cotis 2012		500.00	
78750100 Rep prov créances fi.			153 106.00
01/01/2013 OD REP PROV PERTES/SUBV		153 106.00	



ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	24
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	24
Permanence ou changement de méthodes	25
Informations générales complémentaires	25
Informations complémentaires (CICE)	25
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Tableau de variation des fonds associatifs	27
Etat des provisions	27
Etat des échéances des créances et des dettes	28
Evaluation des immobilisations corporelles	28
Titres immobilisés	28
Evaluation des créances et des dettes	28
Dépréciation des créances	28
Produits à recevoir	29
Détail des produits à recevoir	29
Charges à payer	29
Détail des charges à payer	30
Charges et produits constatés d'avance	30
Détail des charges constatées d'avance	31
Détail des produits constatés d'avance	32
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	32
Valorisation des contributions volontaires	32
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	33
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Transferts de charges	33

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 812 424.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 018 928.32 Euros et dégageant un excédent de 1 949.83 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Pole PEGASE a procédé au 1er aout 2013 à l'immatriculation de sa pépinière d'entreprise, Technopole aéronautique sur l'aéroport d'Avignon au 59 Impasse Louis Blériot.

Cette zone spécialisée a été réalisée en collaboration avec les partenaires que sont la Région Provence-Alpes-Côte d'Azur, l'Europe, les acteurs vauclusiens (Conseil Général, Communauté d'Agglomération du Grand Avignon, la Chambre de Commerce et d'Industrie de Vaucluse, Vaucluse Développement).

Elle est destinée à accueillir des entreprises qui partagent le même profil, et des équipements et compétences mutualisées nécessaires au développement des filières et compétences portées par le pôle.

Le principe étant de créer un écosystème entre les différents partenaires (entreprises, laboratoires) autour de la "petite construction aéronautique".

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

Par le traité d'apport signé le 09 décembre 2013 avec effet au 27 décembre 2013, l'Association PEGASE a apporté en nature à la société PEGASE CROISSANCE SAS les éléments d'actifs incorporels ayant permis le développement de l'outil "contrat de croissance" pour un montant total de 317 384 euros.

En rémunération de cet apport, la société PEGASE CROISSANCE a attribué à l'Association PEGASE 317 384 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro chacune.

**Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 10 252 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	379 277		
Installations générales agencements aménagements divers	6 705		1 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 964		7 289
TOTAL	45 669		9 240
Autres participations	1 061		319 397
Prêts, autres immobilisations financières	4 327		328
TOTAL	5 388		319 725
TOTAL GENERAL	430 335		328 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	317 384	1	61 894	61 894
Installations générales agencements aménagements divers			8 656	8 656
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 254	46 254
TOTAL			54 910	54 910
Autres participations			320 458	320 458
Prêts, autres immobilisations financières			4 655	4 655
TOTAL			325 113	325 113
TOTAL GENERAL	317 384	1	441 917	441 917

**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	34 021	26 817		60 838
Installations générales agencements aménagements divers	2 021	1 875		3 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 652	9 278		29 930
TOTAL	22 673	11 153		33 826
TOTAL GENERAL	56 694	37 970		94 664

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	26 817				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 875				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 278				
TOTAL	11 153				
TOTAL GENERAL	37 970				



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	18 584		2 780	0	21 364
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 780	2 780		3 610	1 950
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>21 364</b>	<b>2 780</b>	<b>2 780</b>	<b>3 610</b>	<b>23 314</b>

**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	153 106	28 229	153 106		28 229
<b>TOTAL</b>	<b>153 106</b>	<b>28 229</b>	<b>153 106</b>		<b>28 229</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	151 235	15 876	138 955		28 156
<b>TOTAL</b>	<b>151 235</b>	<b>15 876</b>	<b>138 955</b>		<b>28 156</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>304 341</b>	<b>44 105</b>	<b>292 061</b>		<b>56 385</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>44 105</b>	<b>138 955</b>		<b>153 106</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 655	0	4 655
Clients douteux ou litigieux	164 305	164 305	
Autres créances clients	718 271	718 271	
Impôts sur les bénéficiaires	10 252	10 252	
Taxe sur la valeur ajoutée	251 569	251 569	
Divers état et autres collectivités publiques	4 773 972	4 773 972	
Débiteurs divers	1 262	1 262	
Charges constatées d'avance	12 750	12 750	
<b>TOTAL</b>	<b>5 937 037</b>	<b>5 932 382</b>	<b>4 655</b>

<b>Etat des dettes</b>	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	1 505 311	1 505 311		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	183 333	16 667	166 666	
Emprunts et dettes financières divers	7 546	7 546		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 177 634	1 177 634		
Personnel et comptes rattachés	36 370	36 370		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 417	58 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 780	144 780		
Autres impôts taxes et assimilés	49 414	49 414		
Autres dettes	1 698 933	1 698 933		
Produits constatés d'avance	1 899 142	1 899 142		
<b>TOTAL</b>	<b>6 760 881</b>	<b>6 594 215</b>	<b>166 666</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 751			

**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.

**Titres immobilisés**

Les titres de participation sur la filiale Pegase Croissance SASU, détenu à 100% par le Pole ont été évalués à leur valeur d'utilité.

Compte tenu d'une date d'apport au 27/12/2013, de coûts de lancement et de frais de démarrage d'une opération de moyen terme en co-traitance avec le Pole, cette valeur d'utilité amène à ne pas constituer de provision pour dépréciations sur ces titres à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	145 752
Autres créances	701 954
<b>Total</b>	<b>847 706</b>

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
Clients factures à établir	
- FAE bourget 2013	40 485
- FAE BARBERINI ADH 2013	240
- FAE HEADLAND ADH 2013	239
- FAE PEGASE CROISS MONTAGE SUBV	38 788
- FAE EUROCOPTER	66 000
Subvention à recevoir	
- CPA aix Gouvernance	9 000
- TPM	13 500
- CG 06 gouvernance	10 000
- CG 06 strato volet 2	15 000
- CG 84 pépinière avignon	32 000
- CG 83 Hélicoptère Network	5 000
- European commission beware	20 705
- Direccte CORP GPEC	24 000
- PACA CORP GPEC	59 426
- PACA animation écosystème	28 000
- PACA gouvernance	77 000
- PACA innovation Russie	16 000
- FEDER RSE 1	52 336
- DGCIS PPTE FTE	59 499
- FEDER gouvernance	125 609
- FRED gouvernance	154 879
<b>Total</b>	<b>847 706</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	766
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 865
Dettes fiscales et sociales	56 306
<b>Total</b>	<b>419 937</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fourn. factures à recevoir	
- FNP CAC 2013	13 200
- FNP UBI FRANCE INNOV 2013	18 000
- FNP MAD PERS EUROCOPTER 2013	273 440
- FNP ETOP INTERN E1326	20 990
- FNP EFFICIENT E367	3 588
- FNP ZENIXANCE F2014/02	1 127
- FNP CCIMP	10 000
- FNP ASTRIMUM F11833	12 000
- FNP ASTRIMUM	9 444
- FNP ECTI 140289	1 076
Provision pour congés à payer	
- Provisions pour congés payés	36 370
Prov. charges sociales sur cp	
- Provisions pour congés payés	19 935
Intérêts courus à payer	
- INT ARRETE CPTE 311213 COOP	8
- INT ARRETE CPTE 311213 CDN	628
- COM PROROGAT° GEST°DAILLY 1213	122
- COM PROROGAT°DAILLY 1213	8
<b>Total</b>	<b>419 937</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 750
<b>Total</b>		<b>12 750</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 899 142
<b>Total</b>		<b>1 899 142</b>



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Assurances	16		
- Maintenance logiciels	55		
- Maintenance telephonie	125		
- Assurances	301		
- Achats études : eudonet	1 939		
- Maintenance logiciels	1 064		
- Maintenance telephonie	359		
- Entretien copieur canon	291		
- Entretien copieur canon	47		
- Entretien copieur canon	9		
- Assurances	189		
- Entretien des locaux	1 377		
- Maintenance logiciels	559		
- Maintenance logiciels	66		
- Fournitures entretien & equpts	335		
- Assurances	4 542		
- Assurances	1 475		
<b>Total</b>	<b>12 750</b>		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca subventions			
- PCA subv BEWARE	73 475		
- Pca PACA copr gpec	60 893		
- Pca Paca internat 2012	82 628		
- Pca direccte gpec corp	18 227		
- Pca paca dopme x4	382 624		
- Pca Europe h4r	32 188		
- Pca Paca plan pme business	92 873		
- Pca OSEO DOPME	464 058		
- Pca Oseo Numairic	224 623		
- Pca dgcis ppte fte	10 555		
- Pca oseo pme to eti	457 000		
<b>Total</b>	<b>1 899 142</b>		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	1	
<b>Total</b>	<b>14</b>	

**Valorisation des contributions volontaires**

Il convient de souligner les mises à disposition au titre de contributions volontaires suivantes par différentes entreprises :

\* De temps passés au bénéfice de l'association valorisés pour un montant global de 624 574 euros.

\* De mise à disposition de locaux à l'association valorisée pour un montant global de 950 euros.

Ces temps passés et mise à disposition de locaux sont portés dans le tableau financier "Evaluation des contributions volontaires" des présents comptes annuels pour un montant total de 625 524 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- PEGASE CROISSANCE	237 913	100.00	80 471
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
- AIDE A L EMPLOI	3 580
- REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 097
Total	4 677

**Daniel VENTRE**

Expert Comptable

Commissaire aux comptes

Diplômé d'Audit des Systèmes d'information

Licencié en sciences économiques

**PEGASE**  
**ASSOCIATION LOI 1901**  
**Avenue Louis Philibert**  
**Domaine du petit Arbois**  
**BP 10028**  
**13545 AIX-EN-PROVENCE Cedex 4**  
**SIRET 492 957 576 00035**

---

**RAPPORTS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

---



**Daniel VENTRE**

Expert Comptable  
Commissaire aux comptes  
Diplômé d'Audit des Systèmes d'information  
Licencié en sciences économiques

**PEGASE**  
ASSOCIATION LOI 1901  
Avenue Louis Philibert  
Domaine du petit Arbois  
BP 10028  
13545 AIX-EN-PROVENCE Cedex 4

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée du 5 juillet 2013, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **PEGASE** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

## III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Conformément à la réglementation, je vous informe de la participation de 100 % dans la filiale SAS « PEGASE Croissance » et de l'apport en capital, par l'Association PEGASE, d'éléments incorporels le 27 décembre 2013, rémunéré par 317 384 actions supplémentaires de 1 € de nominal.

Fait à Marseille le 17 Juin 2014

  
**Daniel VENTRE**  
Commissaire aux Comptes

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	61 894	60 838	1 056	27 873	26 817	96.21	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles				317 384	317 384	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	54 910	33 826	21 084	22 996	1 912	8.32	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	320 458		320 458	1 061	319 397	NS		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	4 655		4 655	4 327	328	7.58		
	<b>TOTAL I</b>	441 917	94 664	347 253	373 641	26 388	7.06	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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	882 576	28 156	854 420	757 760	96 661	12.76	
	Autres créances	5 037 055		5 037 055	3 931 017	1 106 038	28.14	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	560 946		560 946	557 124	3 822	0.69		
Charges constatées d'avance (3)	12 750		12 750	3 646	9 104	249.70		
	<b>TOTAL III</b>	6 493 327	28 156	6 465 171	5 249 547	1 215 624	23.16	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	6 935 244	122 820	6 812 424	5 623 188	1 189 236	21.15	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		21 364		18 584	2 780	14.96
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		1 950		2 780	830	29.87
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	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							
	<b>TOTAL I</b>	23 314		21 364	1 950	9.13	
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	28 229		153 106	124 877	81.56	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	28 229		153 106	124 877	81.56	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 688 644		1 664 235	24 409	1.47	
	Emprunts et dettes financières divers	7 546			7 546		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 177 634		1 568 464	390 830	24.92	
	Dettes fiscales et sociales	288 981		303 425	14 444	4.76	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			7 794	7 794	100.00	
	Autres dettes	1 698 933			1 698 933		
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 899 142		1 904 799	5 657	0.30	
	<b>TOTAL IV</b>	6 760 881		5 448 717	1 312 164	24.08	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	6 812 424		5 623 188	1 189 236	21.15	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

166 666

4 695 072 3 543 918

1 504 545 1 660 958

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	703 617		735 512		31 896	4.34
Production stockée						
Production immobilisée			33 305		33 305	100.00
Subventions d'exploitation	2 171 440		2 669 311		497 870	18.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	143 631		170 362		26 731	15.69
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	241		514		274	53.22
<b>TOTAL I</b>	<b>3 018 928</b>		<b>3 609 004</b>		<b>590 075</b>	<b>16.35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	1 822 427		2 449 381		626 954	25.60
Impôts, taxes et versements assimilés	48 288		45 055		3 232	7.17
Salaires et traitements	560 189		543 483		16 706	3.07
Charges sociales	242 179		238 406		3 773	1.58
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	37 970		38 454		485	1.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	15 876		98 783		82 908	83.93
Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 229		153 106		124 877	81.56
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	204 882		0		204 882	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>2 960 040</b>		<b>3 566 670</b>		<b>606 630</b>	<b>17.01</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>58 889</b>		<b>42 334</b>		<b>16 555</b>	<b>39.11</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		1		1	0	10.94
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						
<b>TOTAL V</b>		1		1	0	10.94
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		47 564		40 555	7 010	17.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		47 564		40 555	7 010	17.29
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		47 563		40 553	7 010	17.29
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		11 325		1 781	9 545	536.07
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		33 883			33 883	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				1 000	1 000	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges		153 106			153 106	
<b>TOTAL VII</b>		186 989		1 000	185 989	NS
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		196 364		0	196 364	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		196 364		0	196 364	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		9 376		1 000	10 375	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		3 205 918		3 610 005	404 086	11.19
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		3 203 969		3 607 225	403 256	11.18
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		1 950		2 780	830	29.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		1 950		2 780	830	29.87

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	624 574		826 279		201 705-	24.41-
Prestations en nature	950		12 000		11 050-	92.08-
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>625 524</b>		<b>838 279</b>		<b>212 755-</b>	<b>25.38-</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	950		12 000		11 050-	92.08-
Personnel bénévole	624 574		826 279		201 705-	24.41-
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>625 524</b>		<b>838 279</b>		<b>212 755-</b>	<b>25.38-</b>



## SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	24
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	24
Permanence ou changement de méthodes	25
Informations générales complémentaires	25
Informations complémentaires (CICE)	25
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Tableau de variation des fonds associatifs	27
Etat des provisions	27
Etat des échéances des créances et des dettes	28
Evaluation des immobilisations corporelles	28
Titres immobilisés	28
Evaluation des créances et des dettes	28
Dépréciation des créances	28
Produits à recevoir	29
Détail des produits à recevoir	29
Charges à payer	29
Détail des charges à payer	30
Charges et produits constatés d'avance	30
Détail des charges constatées d'avance	31
Détail des produits constatés d'avance	32
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	32
Valorisation des contributions volontaires	32
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	33
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Transferts de charges	33

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 812 424.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 018 928.32 Euros et dégagant un excédent de 1 949.83 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le Pole PEGASE a procédé au 1er aout 2013 à l'immatriculation de sa pépinière d'entreprise, Technopole aéronautique sur l'aéroport d'Avignon au 59 Impasse Louis Blériot.

Cette zone spécialisée a été réalisée en collaboration avec les partenaires que sont la Région Provence-Alpes-Côte d'Azur, l'Europe, les acteurs vauclusiens (Conseil Général, Communauté d'Agglomération du Grand Avignon, la Chambre de Commerce et d'Industrie de Vaucluse, Vaucluse Développement).

Elle est destinée à accueillir des entreprises qui partagent le même profil, et des équipements et compétences mutualisées nécessaires au développement des filières et compétences portées par le pôle.

Le principe étant de créer un écosystème entre les différents partenaires (entreprises, laboratoires) autour de la "petite construction aéronautique".

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

Par le traité d'apport signé le 09 décembre 2013 avec effet au 27 décembre 2013, l'Association PEGASE a apporté en nature à la société PEGASE CROISSANCE SAS les éléments d'actifs incorporels ayant permis le développement de l'outil "contrat de croissance" pour un montant total de 317 384 euros.

En rémunération de cet apport, la société PEGASE CROISSANCE a attribué à l'Association PEGASE 317 384 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro chacune.

**Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 10 252 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	379 277		
Installations générales agencements aménagements divers	6 705		1 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 964		7 289
TOTAL	45 669		9 240
Autres participations	1 061		319 397
Prêts, autres immobilisations financières	4 327		328
TOTAL	5 388		319 725
TOTAL GENERAL	430 335		328 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	317 384	1	61 894	61 894
Installations générales agencements aménagements divers			8 656	8 656
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 254	46 254
TOTAL			54 910	54 910
Autres participations			320 458	320 458
Prêts, autres immobilisations financières			4 655	4 655
TOTAL			325 113	325 113
TOTAL GENERAL	317 384	1	441 917	441 917

**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	34 021	26 817		60 838
Installations générales agencements aménagements divers	2 021	1 875		3 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 652	9 278		29 930
TOTAL	22 673	11 153		33 826
TOTAL GENERAL	56 694	37 970		94 664

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	26 817				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 875				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 278				
TOTAL	11 153				
TOTAL GENERAL	37 970				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	18 584		2 780	0	21 364
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 780	2 780		3 610	1 950
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>21 364</b>	<b>2 780</b>	<b>2 780</b>	<b>3 610</b>	<b>23 314</b>

**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	153 106	28 229	153 106		28 229
<b>TOTAL</b>	<b>153 106</b>	<b>28 229</b>	<b>153 106</b>		<b>28 229</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	151 235	15 876	138 955		28 156
<b>TOTAL</b>	<b>151 235</b>	<b>15 876</b>	<b>138 955</b>		<b>28 156</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>304 341</b>	<b>44 105</b>	<b>292 061</b>		<b>56 385</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		44 105	138 955		153 106

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 655	0	4 655
Clients douteux ou litigieux	164 305	164 305	
Autres créances clients	718 271	718 271	
Impôts sur les bénéfices	10 252	10 252	
Taxe sur la valeur ajoutée	251 569	251 569	
Divers état et autres collectivités publiques	4 773 972	4 773 972	
Débiteurs divers	1 262	1 262	
Charges constatées d'avance	12 750	12 750	
<b>TOTAL</b>	<b>5 937 037</b>	<b>5 932 382</b>	<b>4 655</b>

<b>Etat des dettes</b>	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	1 505 311	1 505 311		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	183 333	16 667	166 666	
Emprunts et dettes financières divers	7 546	7 546		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 177 634	1 177 634		
Personnel et comptes rattachés	36 370	36 370		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 417	58 417		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 780	144 780		
Autres impôts taxes et assimilés	49 414	49 414		
Autres dettes	1 698 933	1 698 933		
Produits constatés d'avance	1 899 142	1 899 142		
<b>TOTAL</b>	<b>6 760 881</b>	<b>6 594 215</b>	<b>166 666</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 751			

**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.

**Titres immobilisés**

Les titres de participation sur la filiale Pegase Croissance SASU, détenu à 100% par le Pole ont été évalués à leur valeur d'utilité.

Compte tenu d'une date d'apport au 27/12/2013, de coûts de lancement et de frais de démarrage d'une opération de moyen terme en co-traitance avec le Pole, cette valeur d'utilité amène à ne pas constituer de provision pour dépréciations sur ces titres à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	145 752
Autres créances	701 954
Total	847 706

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
Clients factures à établir	
- FAE bourget 2013	40 485
- FAE BARBERINI ADH 2013	240
- FAE HEADLAND ADH 2013	239
- FAE PEGASE CROISS MONTAGE SUBV	38 788
- FAE EUROCOPTER	66 000
Subvention à recevoir	
- CPA aix Gouvernance	9 000
- TPM	13 500
- CG 06 gouvernance	10 000
- CG 06 strato volet 2	15 000
- CG 84 pépinière avignon	32 000
- CG 83 Hélicoptère Network	5 000
- European commission beware	20 705
- Direccte CORP GPEC	24 000
- PACA CORP GPEC	59 426
- PACA animation écosystème	28 000
- PACA gouvernance	77 000
- PACA innovation Russie	16 000
- FEDER RSE 1	52 336
- DGCIS PPTE FTE	59 499
- FEDER gouvernance	125 609
- FRED gouvernance	154 879
Total	847 706

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	766
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 865
Dettes fiscales et sociales	56 306
Total	419 937

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fourn. factures à recevoir	
- FNP CAC 2013	13 200
- FNP UBI FRANCE INNOV 2013	18 000
- FNP MAD PERS EUROCOPTER 2013	273 440
- FNP ETOP INTERN E1326	20 990
- FNP EFFICIENT E367	3 588
- FNP ZENIXANCE F2014/02	1 127
- FNP CCIMP	10 000
- FNP ASTRIMUM F11833	12 000
- FNP ASTRIMUM	9 444
- FNP ECTI 140289	1 076
Provision pour congés à payer	
- Provisions pour congés payés	36 370
Prov. charges sociales sur cp	
- Provisions pour congés payés	19 935
Intérêts courus à payer	
- INT ARRETE CPTÉ 311213 COOP	8
- INT ARRETE CPTÉ 311213 CDN	628
- COM PROROGAT° GEST°DAILLY 1213	122
- COM PROROGAT°DAILLY 1213	8
<b>Total</b>	<b>419 937</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 750
<b>Total</b>		<b>12 750</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 899 142
<b>Total</b>		<b>1 899 142</b>



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Assurances	16		
- Maintenance logiciels	55		
- Maintenance telephonie	125		
- Assurances	301		
- Achats études : eudonet	1 939		
- Maintenance logiciels	1 064		
- Maintenance telephonie	359		
- Entretien copieur canon	291		
- Entretien copieur canon	47		
- Entretien copieur canon	9		
- Assurances	189		
- Entretien des locaux	1 377		
- Maintenance logiciels	559		
- Maintenance logiciels	66		
- Fournitures entretien & equpts	335		
- Assurances	4 542		
- Assurances	1 475		
<b>Total</b>	<b>12 750</b>		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca subventions			
- PCA subv BEWARE	73 475		
- Pca PACA copr gpec	60 893		
- Pca Paca internat 2012	82 628		
- Pca direccte gpec corp	18 227		
- Pca paca dopme x4	382 624		
- Pca Europe h4r	32 188		
- Pca Paca plan pme business	92 873		
- Pca OSEO DOPME	464 058		
- Pca Oseo Numairic	224 623		
- Pca dgcis ppte fte	10 555		
- Pca oseo pme to eti	457 000		
Total	1 899 142		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	1	
Total	14	

**Valorisation des contributions volontaires**

Il convient de souligner les mises à disposition au titre de contributions volontaires suivantes par différentes entreprises :

\* De temps passés au bénéfice de l'association valorisés pour un montant global de 624 574 euros.

\* De mise à disposition de locaux à l'association valorisée pour un montant global de 950 euros.

Ces temps passés et mise à disposition de locaux sont portés dans le tableau financier "Evaluation des contributions volontaires" des présents comptes annuels pour un montant total de 625 524 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- PEGASE CROISSANCE	237 913	100.00	80 471
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
- AIDE A L EMPLOI	3 580
- REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 097
Total	4 677

**Daniel VENTRE**

Expert Comptable  
Commissaire aux comptes  
Diplômé d'Audit des Systèmes d'information  
Licencié en sciences économiques

**PEGASE**  
ASSOCIATION LOI 1901  
Avenue Louis Philibert  
Domaine du petit Arbois  
BP 10028  
13545 AIX-EN-PROVENCE Cedex 4

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2013**

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai été informé que l'exécution de conventions, approuvée au cours d'exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours du dernier exercice.



## Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie :

### Convention avec la Société *EUROCOPTER* :

La société AIRBUS HELICOPTERS (EUROCOPTER) a facturé à l'association PEGASE 228 629 € HT au titre de la mise à disposition du personnel détaché pour l'année 2013.



### Nouvelle convention intervenue durant l'exercice :

#### Convention avec la Société *SAS PEGASE CROISSANCE*, filiale à 100 % :

Une convention a été signée le 25 mars 2013 entre OSEO et PEGASE, afin de financer le projet « croissance PME », co traité avec Pégase Croissance. Cette convention porte sur un montant global de 3 418 818 € qui seront versés en cinq échéances identiques et s'achève au plus tard le 31 décembre 2017.

A ce titre un montant de 47 320,30 € HT a été facturé à votre filiale la SAS « PEGASE Croissance », au titre de la participation aux programmes « contrat de croissance » et « DOPME » qui constituent des « work package » de la convention « croissance PME ».

Il est également comptabilisé une « facture à établir » envers Pégase Croissance, pour un montant de 32 323 € HT, correspondant à des honoraires d'intervention pour la recherche de subventions dans le cadre des contrats de croissance.



### Opérations conclues durant l'exercice, dans des conditions normales, avec certains membres du conseil d'administration :

- La société TECHNICOM a facturé à PEGASE 6 497,44 € HT au titre de prestations de service (promotion plateforme Strato) ;
- La société THALES ALENIA SPACE a facturé à PEGASE 62 908,87 € HT au titre de prestations de service (pré-étude plateforme Strato) ;



J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Tels sont les éléments d'information qu'il m'appartenait de porter à votre connaissance pour vous permettre de statuer sur ces conventions.

Fait à Marseille le 17 Juin 2014

  
**Daniel VENTRE**  
Commissaire aux Comptes