

Florent BELLARD

Commissaire aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
4 rue de la Neva 75008 Paris

HALAGE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6, rue Arnold Géraux – 93450 L'Île Saint-Denis

Ce rapport contient 14 pages

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 décembre 2010)

HALAGE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES (Exercice clos le 31 décembre 2010)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 mai 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos au 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Halage, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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

1. *Opinion sur les comptes annuels*

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 mai 2011

Le Commissaire aux comptes



Florent BELLIARD

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	997	997	(0)	115
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 867		22 867	22 867
Constructions	451 929	120 455	331 475	287 548
Installations techniques, matériel, outillage	160 614	70 745	89 869	88 520
Autres immobilisations corporelles	126 049	82 636	43 413	38 252
Immobilisations en cours	10 764		10 764	25 150
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 674		7 674	7 674
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 214		7 214	5 628
ACTIF IMMOBILISE	788 108	274 833	513 275	475 754
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				
Usagers et comptes rattachés	194 320		194 320	150 123
Autres créances	467 722	109 410	358 312	464 703
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				50 026
Disponibilités	378 127		378 127	207 491
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 804		1 804	1 266
ACTIF CIRCULANT	1 041 973	109 410	932 564	873 609
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 830 081	384 242	1 445 839	1 349 364

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Fonds associatifs et réserves	193 716	193 716
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds de Trésorerie	283 692	218 787
Fonds associatifs avec droit de reprise)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	62 205	64 905
Subventions d'investissement	86 404	79 465
Provisions règlementées		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	626 016	556 872
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 861	36 670
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	29 861	36 670
Provisions pour risques	2 276	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 276	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	4 246	3 231
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281 500	279 553
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 868	12 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 643	59 231
Dettes fiscales et sociales	320 233	266 614
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 958	2 235
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	115 238	132 090
DETTES	787 686	755 821
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 445 839	1 349 364

Résultat de l'exercice en centimes

62 205,09

Total du bilan en centimes

1 445 838,81

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Ventes de marchandises	1 902		1 902	1 383
Production vendue de biens	30 120		30 120	30 955
Production vendue de services	439 291		439 291	379 823
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	471 313		471 313	412 160
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 771 290	1 691 257
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			65 875	95 044
Autres produits			749	9 025
PRODUITS COURANTS			2 309 227	2 207 486
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			30 532	22 080
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			238 500	238 093
Impôts, taxes et versements assimilés			114 875	110 559
Salaires et traitements			1 484 726	1 272 149
Charges sociales			382 298	330 741
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			53 142	46 100
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			41 138	110 050
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 276	
Autres charges			432	12 812
CHARGES COURANTES			2 347 919	2 142 583
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			(38 692)	64 902
OPERATIONS EN COMMUN				
Excédent attribué ou déficit transféré				
Déficit supportée ou excédent transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			702	260
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			236	277
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			30	23
PRODUITS FINANCIERS			968	559
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 753	10 650
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 753	10 650
RESULTAT FINANCIER			(9 785)	(10 091)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(48 477)	54 811

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	103 223	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 110	4 929
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 809	6 753
PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 142	11 682
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	180
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL	115 142	11 502
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 460	1 409
TOTAL DES PRODUITS	2 425 337	2 219 727
TOTAL DES CHARGES	2 363 132	2 154 823
EXCEDENT OU DEFICIT	62 205	64 905

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définis par le règlement 99-01 du CRC.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire au prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'association amortit ses immobilisations selon un mode linéaire sur leur durée d'utilité, reflétant ainsi le rythme selon lequel les avantages économiques futurs liés à l'actif sont consommés par l'association.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions	de 50 ans
- Installations générales	de 10 à 20 ans
- Installations techniques, mat. indus.	de 3 à 8 ans
- Autres installations	5 ans
- Matériel de transport	de 2 à 3 ans
- Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans

b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Ce poste inclut les subventions à recevoir sur les actions effectuées au cours de l'exercice.

c) Fournisseurs

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Il n'existe pas de dettes fournisseurs libellées en monnaies étrangères.

d) Engagements

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une évaluation compte tenu de l'âge moyen du personnel qui est bas et de l'absence de visibilité sur le très court terme.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	997		
Terrains	22 867		
Constructions sur sol propre	215 258		46 023
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	173 797		16 851
Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 554		15 060
Installations générales, agencements, aménagements	1 044		
Matériel de transport	83 803		24 136
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 673		1 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	25 150		10 764
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	683 146		114 227
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	7 674		
Prêts et autres immobilisations financières	5 628		1 586
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 302		1 586
TOTAL GENERAL	697 445		115 813

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			997	
Terrains			22 867	
Constructions sur sol propre			261 282	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			190 648	
Installations techn., matériel et outillages industriels			160 614	
Installations générales, agencements divers			1 044	
Matériel de transport			107 939	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 066	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		25 150	10 764	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 150	772 223	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			7 674	
Prêts et autres immobilisations financières			7 214	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 888	
TOTAL GENERAL		25 150	788 108	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	881	115		997
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 689	5 445		38 134
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	68 819	13 502		82 321
Installations techniques, matériel et outillage	57 034	13 711		70 745
Installations générales, agencements	581	236		817
Matériel de transport	52 888	17 536		70 423
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 799	2 597		11 396
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	220 809	53 027		273 836
TOTAL GENERAL	221 690	53 142		274 833

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES					
TOTAL GENERAL					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		2 276		2 276
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		2 276		2 276
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	113 108	41 138	44 836	109 410
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	113 108	41 138	44 836	109 410
TOTAL GENERAL	113 108	43 413	44 836	111 685
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		43 413	44 836 6 809	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				