In Extenso

In Extenso Audit

3 rue Carl Linné
BP 61055
49010 Angers Cedex 01

Tél. 02 41 80 18 18
Fax 02 41 80 18 20
angers@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ANTENNA

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Rue de l'Etenduère
85500 Les Herbiers

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

COPIE

In Extenso

ANTENNA

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Rue de l'Etenduère
85500 Les Herbiers

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ANTENNA, tels qu'ils sont présentés aux pages 3 à 18;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

II. 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les opérations réalisées pour le compte de tiers dans le cadre des mandatures.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

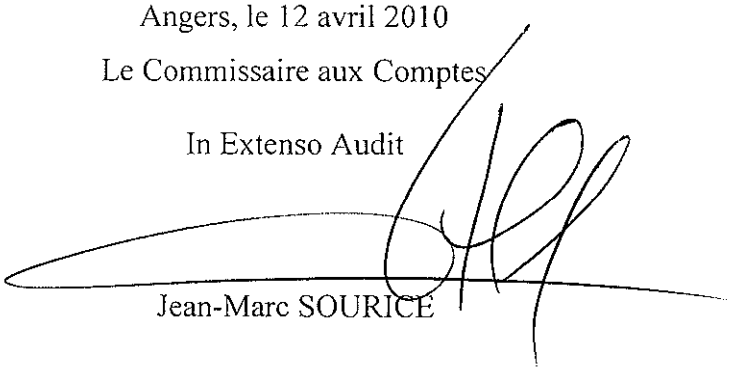
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Angers, le 12 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit



Jean-Marc SOURICE

Bilan Actif

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	20 535	20 535		
Concession, brevets et droits similaires	53 233	50 049	3 184	7 225
Fonds commercial	114		114	114
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**73 881**	**70 583**	**3 298**	**7 338**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	97 153	95 984	1 170	700
Autres immobilisations corporelles	334 942	308 918	26 024	13 171
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**432 095**	**404 902**	**27 193**	**13 872**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	111		111	111
Prêts				
Autres immobilisations financières	549		549	549
TOTAL immobilisations financières :	**660**		**660**	**660**
ACTIF IMMOBILISÉ	**506 637**	**475 485**	**31 152**	**21 870**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	376 714	2 750	373 964	292 956
Autres créances	61 381		61 381	59 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**438 095**	**2 750**	**435 345**	**352 218**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	95 000		95 000	25 880
Disponibilités	137 019		137 019	24 163
Charges constatées d'avance	13 396		13 396	17 133
TOTAL disponibilités et divers :	**245 415**		**245 415**	**67 176**
ACTIF CIRCULANT	**683 510**	**2 750**	**680 760**	**419 394**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 190 147**	**478 235**	**711 912**	**441 264**

Bilan Passif

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest affectés à des biens renouvelables..		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	108 136	112 206
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	40 967	(4 070)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	**149 103**	**108 136**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	57 939	47 594
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**57 939**	**47 594**
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 545	25 263
Emprunts et dettes financières divers	25 000	
TOTAL dettes financières :	**46 545**	**25 263**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	66 195	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 560	54 339
Dettes fiscales et sociales	216 192	194 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	954	1 147
TOTAL dettes diverses :	**391 705**	**250 261**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	425	10 009
DETTES	**504 870**	**285 533**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**711 912**	**441 264**

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	1 076 095	1 089 362
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	111 913	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 479	38 450
Collecte		
Cotisations		
Autres produits	3	291
PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 198 491**	**1 128 102**
CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises [et droits de douane]		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]		
Autres achats et charges externes	255 837	249 281
TOTAL charges externes :	**255 837**	**249 281**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	52 255	50 978
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	598 001	593 321
Charges sociales	227 618	226 372
TOTAL charges de personnel :	**825 618**	**819 693**
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 937	30 014
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	10 345	1 064
TOTAL dotations d'exploitation :	**24 282**	**31 078**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	47	0
CHARGES D'EXPLOITATION	**1 158 039**	**1 151 031**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**40 452**	**(22 928)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**40 452**	**(22 928)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		4
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	514	3 106
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	514	**3 110**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	78	1 160
Différences négatives de change		20
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	78	**1 180**
RÉSULTAT FINANCIER	**436**	**1 930**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**40 887**	**(20 998)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	170	17 087
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	170	**17 087**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	91	**158**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**79**	**16 929**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**1 199 175**	**1 148 299**
TOTAL DES CHARGES	**1 158 208**	**1 152 369**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**40 967**	**(4 070)**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	**40 967**	**(4 070)**

Règles & Méthodes Comptables

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

L'exercice clôturé au 31/12/2009 présente un montant total du bilan de 711 912 €

et dégage un résultat de 40 967 €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels et fondations.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Antenna est devenu mandataire pour la gestion des prestations Pôle Emploi à compter du 1er décembre 2009, des prestations DIRECCTE à compter du 1/04/2009, des prestations Région à compter du 1/09/2009, des prestations Agefiph à compter du 1/02/2009.

- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Brevet, licences, logiciels	de 1 à 3 ans
Matériel Vidéos	de 3 à 5 ans
Installations, Agencements, Aménagements	de 3 à 5 ans
Matériels bureautiques	de 3 à 4 ans
Matériels informatiques	de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	de 3 à 6 ans

Titres immobilisés :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements :

indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2009.

Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 57 939 €.

Le montant de l'engagement a fait l'objet de comptabilisation au passif du bilan pour la totalité, soit 57 939 €.

Contribution volontaires à titre gratuit :

Durant l'exercice 2009, 24 bénévoles ont participé à l'action Formation de base. Ils ont dispensé 3 035 heures de cours.

Subventions d'équipement :

Les subventions d'équipement sont enregistrées en fonds propres lors de l'attribution et rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent.

Enregistrement des produits :

L'ensemble des produits de fonctionnement correspond uniquement aux heures réalisées par les stagiaires sur l'exercice.
Il n'est pas tenu compte des heures engagées et non utilisées.

Immobilisations

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	20 535		
Autres immobilisations incorporelles	51 806		1 540
TOTAL immobilisations incorporelles :	**72 341**		**1 540**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	96 091		1 063
Installations générales, agencements et divers	40 225		394
Matériel de transport	9 452		9 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	264 650		11 221
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**410 417**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	111		
Prêts et autres immobilisations financières	549		
TOTAL immobilisations financières :	**660**		
TOTAL GÉNÉRAL	**411 078**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement			20 535	
Autres immobilisations incorporelles			53 347	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**73 881**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			97 153	
Inst. générales, agencements et divers			40 619	
Matériel de transport			18 452	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			275 871	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**432 095**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			111	
Prêts et autres immo. financières			549	
TOTAL immobilisations financières :			**660**	
TOTAL GÉNÉRAL			**506 637**	

Amortissements

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	20 535			20 535
Autres immobilisations incorporelles	44 468	5 581		50 049
TOTAL immobilisations incorporelles :	**65 002**	**5 581**		**70 583**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	95 390	594		95 984
Inst. générales, agencements et divers	38 237	1 530		39 767
Matériel de transport	9 452	464		9 915
Mat. de bureau, informatique et mobil.	253 467	5 769		259 236
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**396 546**	**8 356**		**404 902**
TOTAL GÉNÉRAL	**461 548**	**13 937**		**475 485**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 581		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 581**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	594		
Installations générales, agencements et divers	1 530		
Matériel de transport	464		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 769		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**8 356**		
TOTAL GÉNÉRAL	**13 937**		

Provisions Inscrites au Bilan

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	47 594	10 345		57 939
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**47 594**	**10 345**		**57 939**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	2 750			2 750
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**2 750**			**2 750**
TOTAL GÉNÉRAL	**50 344**	**10 345**		**60 689**

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	549		549
TOTAL de l'actif immobilisé :	**549**		**549**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 750		2 750
Autres créances clients	84 012	84 012	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 164	1 164	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 886	5 886	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	54 331	54 331	
TOTAL de l'actif circulant :	**148 143**	**145 394**	**2 750**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 396	13 396	
TOTAL GÉNÉRAL	**162 089**	**158 789**	**3 299**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	21 545	7 775	13 769	
Emprunts et dettes financières divers	25 000	25 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	174 560	174 560		
Personnel et comptes rattachés	116 633	116 633		
Sécurité sociale et autres organismes	82 653	82 653		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 584	11 584		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 320	5 320		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	954	954		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	425	425		
TOTAL GÉNÉRAL	**438 675**	**424 906**	**13 769**	

Charges à Payer

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 497
Dettes fiscales et sociales	162 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**184 803**

Charges et Produits Constatés d'Avance

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	13 396	425
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**13 396**	**425**

Produits à Recevoir

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	84 012
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	17 177
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**101 190**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/09 au 31/12/09

ANTENNA

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Différence sur règlements divers	147	
Régularisation prorata tva	23	
TOTAL	**170**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AGEFIPH - prise en charge sur différence règlement	91	
TOTAL	**91**	

Effectif Moyen

ANTENNA

Période du 01/01/09 au 31/12/09

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	31	