

### ASSEMBLEE GENERALE DU 4 MAI 2010

#### RAPPORT DU TRESORIER

#### REVUE DES COMPTES 2009

### Faits marquants

L'année 2009 a été marquée, pour Ponts Alliance, par la réalisation des travaux d'aménagement des salles de formation de la Maison des Ponts, financés en grande partie par les dons des camarades et de nombreuses entreprises. Ponts Alliance a été le dépositaire des fonds collectés par la Fondation d'un montant de 862 418 € sur 2009, et qui sont, à ce titre, inscrits à son Bilan.

Du fait du défi qu'a représenté le financement de ces travaux, et du fait que c'était la première année pleine pour le mécanisme de remboursement du prêt Maison des Ponts par les loyers des occupants, l'année 2009 a été une année test pour la viabilité du business plan mis en place pour cette SCI.

### Bilan

Au terme de cet exercice, notre Bilan apparaît en meilleure situation que prévu : alors que l'Assemblée Générale avait autorisé un engagement de Ponts Alliance à hauteur de 2 millions € en capital et en avances sur compte courant dans la SCI Maison des Ponts, notre engagement s'est établi (hors fonds en provenance des dons) à 1 470 000 € au 31/12/2009, dont 500 000 € en capital et 970 000 € en avances sur compte courant rémunéré à 4,8% par an, ce qui nous a rapporté des intérêts à hauteur de 6 707 € en 2008 et 43 899 € en 2009, ces sommes s'ajoutant chaque année au principal. La limitation de notre engagement à 1,47 M€ au lieu de 2 M€ vient du fait que PFE, notre partenaire dans cette opération, n'a pas souhaité aller au-delà de ce niveau.

Notre Bilan a également bénéficié du dispositif mis en place pour financer les travaux des salles de formation. Ponts Alliance a bénéficié, pour financer ces travaux, des dons apportés à la Fondation par de nombreux camarades et de nombreuses entreprises. Nous avons placé ce « fonds travaux formation », d'un montant de 862 418 € en 2009 comme avance non rémunérée à la SCI Maison des Ponts, et il a été entièrement dépensé pour payer la majeure partie de ces travaux. Il est inscrit à notre Actif en tant qu'immobilisation financière dédiée, et à notre Passif en tant que Fonds propre avec droit de reprise (reprise par la Fondation s'il n'est pas utilisé pour son objet).

Aussi, notre Bilan apparaît en forte croissance : 3,9 M € fin 2007, 4,1 M € fin 2008, 4,9 M € fin 2009.

Toutefois, la majeure partie de nos actifs est immobilisée sur des périodes relativement longues. L'Actif immobilisé s'établit à 3 411 128 € et se situe désormais à 70% de l'Actif total. L'Actif circulant s'établit à 1 479 013 €, en diminution de 202 933 par rapport à l'année précédente.

Le Business Plan de la SCI Maison des Ponts prévoit cependant un début de remboursement de nos avances à partir de 2015, ce qui ferait remonter à nouveau le niveau de notre actif circulant.

### Résultat d'Exploitation : - 96 428 € au lieu de - 128 498 € initialement prévus

Les comptes d'exploitation de notre association ont une structure récurrente et semblable d'année en année.

Notre exploitation demeure déficitaire. Le déficit avait été de - 146 648 € en 2007, de - 126 055 € en 2008, et de - 96 428 € en 2009. Dans notre budget prévisionnel 2009, nous avons prévu un déficit de - 128 498 € mais celui-ci a été ramené à - 96 428 € du fait d'une contraction différenciée des produits (- 4%) et des charges (- 10%).

## **Ponts Alliance (AAENPC)**

La contraction de nos dépenses en 2009 est certes le résultat d'efforts d'économie en période d'incertitude financière mais elle reflète aussi la baisse de notre activité durant une année marquée par la mobilisation d'une bonne partie de nos efforts sur le défi Maison des Ponts.

La contraction de nos produits résulte de la baisse de notre activité, elle a été amortie par des remboursements d'avances que nous avons consenties sur une étude de programmation et une formation...

### **Résultat financier de + 80 130 €, inférieur au montant budgété qui était de + 132 000 €**

Nos produits financiers ont été affectés par le coup d'arrêt donné au versement des dividendes annuels que nous recevions de Ponts Formation Edition – dont nous sommes actionnaires à 45% - et que nous avons budgété à hauteur de 92 000 € pour 2009. L'activité de PFE avait progressé en 2008 par rapport à 2007 mais des charges exceptionnelles en partie dues à un litige avec un prestataire informatique ont affecté son bénéfice 2008 qui s'est trouvé réduit des deux tiers par rapport à 2007 et a été affecté en totalité à son actif plutôt qu'aux dividendes.

Ce manque à gagner pour Ponts Alliance a été amorti par les autres produits financiers qui ont été meilleurs que prévu (92 541 € au lieu de 40 000 € budgétés). A signaler, parmi les produits financiers, les intérêts acquis sur nos avances en compte courant à la SCI Maison des Ponts qui se sont élevés cette année à 43 898,47 € en 2009.

Au total, et en tenant compte des dotations aux amortissements et provisions, nous avons un résultat financier de + 80 130 € en 2009 au lieu de + 132 000 € initialement budgétés.

### **Impôt sur les sociétés : - 11 062 €**

Du fait que notre compte d'avances à la SCI Maison des Ponts est générateur d'intérêts, nous sommes redevables de l'IS sur ces intérêts.

### **Résultat annuel de – 27 360 € en 2009 contre + 3052 € initialement prévus**

Au total, le résultat annuel 2009 est négatif, s'établissant à – 27 360 € contre + 3052 € initialement prévus. Compte tenu du non versement des dividendes PFE, nous aurions dû terminer l'année avec un résultat négatif trois fois plus important. Mais un résultat d'exploitation et des produits financiers hors dividendes PFE meilleurs que prévu nous ont permis de limiter la baisse du résultat annuel.

Le Trésorier de Ponts Alliance  
Fouad AWADA