

6. L'année en quelques chiffres

Les graphiques et tableaux ci-après dressent le bilan de l'année écoulée en quelques chiffres-clés.

L'année 2017 est marquée par la progression de notre chiffre d'affaires la plus forte de ces cinq dernières années (+ 10%). Ceui-ci s'établit à 150 millions d'euros.

BUDGET DE L'ACTIVITÉ DES MEMBRES

Nous regroupons ici l'ensemble des informations économiques relatives aux activités des membres de SMart, et permettant de constater la manière dont est répartie la richesse créée entre le versement de salaires et droits d'auteurs, le paiement des cotisations sociales et assurances, et les achats et frais professionnels.

Produits	2017		2016		Progression*
	Montant (€)*	%*	Montant (€)*	%*	
Chiffre d'affaires « Activités »	93.388.638	62%	81.047.629	60%	15%
Chiffre d'affaires « Contrats »	56.619.509	38%	55.033.418	40%	3%
Total des produits	150.008.147		136.081.047		10%
Charges	Montant (€)	%	Montant (€)	%	Progression
Salaires bruts	75.327.939	50%	66.977.961	49%	12%
Coûts patronaux	38.602.528	26%	35.479.492	26%	9%
Concessions de droits d'auteurs	4.063.386	3%	3.389.906	2%	20%
Participation des utilisateurs aux frais mutualisés (6,5% du chiffre d'affaires)	9.712.751	6,5%	8.908.889	6,5%	9%
Frais, achats & charges	20.220.619	13%	18.379.542	14%	10%
Budget non consommé Reporté au bénéfice des « activités » sur l'exercice suivant	2.080.924	1%	2.945.256	2%	-29%
Total des charges (en ce compris le budget non consommé)	150.008.147		136.081.047		10%

*Chiffres arrondis

I. CONTEXTE GÉNÉRAL

6. L'ANNÉE EN QUELQUES CHIFFRES

BUDGET PROPRE À LA STRUCTURE SMART

Nous ne considérons ici que la part du budget général qui est relative à la gestion des services mutualisés : l'accueil l'accompagnement et la gestion administrative, le coût de gestion et de développement des infrastructures, la gestion et la couverture des risques.

	2017		2016		
Produits	Montant (€)*	%*	Montant (€)*	%*	Progression*
Participation des utilisateurs aux frais mutualisés (6,5% du chiffre d'affaires)	9.712.751	43%	8.908.889	42%	9%
Autres prestations aux membres	596.882	3%	613.079	3%	-3%
Cotisations des membres	0	0%	439.600	2%	-100%
Produits issus de la mutualisation	10.464.861	47%	8.986.269	43%	16%
Prestations auprès de clients externes	562.883	3%	468.847	2%	20%
Production immobilisée (investissements immatériels)	590.029	3%	1.268.794	6%	-53%
Autres produits	255.146	1%	242.840	1%	5%
Subsides (éducation permanente, aides à l'emploi)	179.782	1%	10.8476	1%	66%
Total produits	22.362.334		21.036.795		6%
Charges	Montant (€)*	%*	Montant (€)*	%*	Progression*
Personnel permanent	9.977.450	57%	8.886.762	52%	12%
Charges externes (achats, infrastructures, prestations de service)	5.013.298	28%	4.783.497	28%	5%
Dotations aux amortissements	2.089.028	12%	2.045.860	12%	2%
Charges financières	155.087	1%	134.407	1%	15%
Pertes liées aux faillites	167.920	1%	909.241	5%	-82%
Total charges	17.622.430		16.997.314		4%
Bénéfice	4.739.903		4.039.481		

*Chiffres arrondis

Un modèle économique et financier sain, et une capacité pour investir et moderniser SMart. Le budget dédié au fonctionnement de la structure SMart s'établit à 22,7 millions d'euros, il est en progression de 8% par rapport à l'exercice 2016, et se clôture par un résultat bénéficiaire de 4,7 M€ environ.

Ces ressources permettent de financer les services mutualisés, les investissements, et les risques. Leur progression en 2017 est marquée par :

- le renforcement des équipes de conseillers en lien avec l'augmentation du nombre de membres et de leur activité économique ;
- le lancement de travaux en 2017 devant avoir un impact sur le long terme :
- l'amélioration et l'augmentation de la capacité de nos infrastructures d'accueil des membres et de partenaires ;
- la sécurisation de nos infrastructures informatiques et logicielles, et la montée en compétence de l'équipe de développement pour servir les enjeux à venir ;
- l'accompagnement au développement des compétences des salariés permanents, à travers la réalisation d'un référentiel métier et la mise en place de formations ;
- la poursuite de notre politique de prévention des risques : formation des salariés, présence d'un conseiller en prévention niveau 1 ;
- le développement de l'animation de la coopérative et plus généralement des démarches d'éducation permanente ;
- l'inscription de SMart dans des démarches de recherche-action, en lien avec le monde universitaire, les auteurs et les réseaux de l'économie sociale et solidaire ;
- Le développement de nouveaux services au profit de nos utilisateurs ;
- La suppression de la cotisation, qui a cependant un impact positif sur les fonds propres du groupe SMart (voir ci-après).

SMart a pu assumer son développement en 2017 de manière plus autonome que par le passé, grâce à la consolidation de ses fonds propres, et dispose pour l'avenir de capacités nouvelles pour investir. Ceci s'explique par :

- la mobilisation de ses sociétaires (le capital a progressé de 500.000 euros), qui démontre au passage l'un des avantages du modèle coopératif
- l'association des partenaires bancaires pour partager les risques dans les projets d'investissements, ou sur des financement de court terme,
- de très bons résultats (4,7 millions d'euros).

Fort de ce constat, en 2017 le groupe SMart a investi à la fois dans ses infrastructures techniques (locaux, matériel et mobilier) et immatérielles (soutien aux autres entités de SMart en Europe, rachat de la société de développement informatique).

Nous constatons cependant une dégradation des délais de règlement clients (délai moyen au bilan de 45 jours contre 42 en 2016).

En conséquence de l'ensemble de ces phénomènes, nous observons une nette amélioration de la trésorerie (+ 6,2 millions d'euros, ce qui nous permet d'aborder le plan de développement pour les années à venir de manière sereine.