

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

09 Juillet 2020

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2019 ET BUDGET 2020

Présenté par
Philippe Aumont, VP Trésorier de la SIA
et **Thierry Trevalinet, Gérant de la SIA Sarl**

Avec
Christian Serpaud
Associé – Responsable secteur de l'économie sociale et solidaire - Cabinet In Extenso

Messieurs les Présidents, Mesdames, Messieurs, Chers Amis,

Nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, et de vous présenter le projet de budget pour 2020 initialement prévu et revu pour donner suite au Covid19.

Les comptes de 2019 ont été vérifiés, arrêtés et certifiés par le cabinet d'expertise comptable «In Extenso».

Ce rapport financier aborde l'activité de notre Société des Ingénieurs de l'Automobile qui se décompose pour rappel en deux entités, l'Association qui gère les activités non commerciales et les relations avec nos membres et la SARL, qui gère les activités commerciales régulières (manifestations, formations, publications...).

L'exercice 2019 peut se résumer en 6 points :

1. **Le chiffre d'affaires 2019 est en baisse de 23 % par rapport au réel 2018, année exceptionnelle**, suite à l'annulation en cours d'année d'un congrès CESA Lit, d'une journée d'étude reportée et de la réduction à 1 jour (et non 2) du nouveau rendez-vous consacré aux véhicules autonomes depuis 3 ans, en partenariat.
2. **La performance finale des manifestations (congrès et journées d'étude) qui représente 67 % du CA global de la SIA (Association et Sarl confondues) est supérieure au budget** présenté en AG et est aussi la conséquence d'un contrôle strict de nos dépenses par l'apport de nouveaux lieux, de nouveaux prestataires et la mise en place d'une politique achat.
3. **Les cotisations sont au-dessus du budget** présenté en AG, et en légère augmentation comparées aux 3 dernières années.
4. **Pour la troisième année consécutive, la SIA Sarl a enregistré un résultat d'exploitation et un résultat net positif** mais inférieure à 2018 qui pour rappel était une année exceptionnelle.
5. **La SIA Association a eu un résultat brut d'exploitation positif** et supérieur à 2018 et 2017.
6. **Au global, le résultat net de la SIA (Association + Sarl) est positif à + 216 K€**, en hausse comparé à l'année 2018 (144 K€) notamment du fait de produits financiers positifs.
Rappelons que les résultats nets de la SIA restent modestes, mais sont malgré tout positifs depuis plus de 10 ans.

1 - PRINCIPAUX COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2019 SIA (Association et Sarl confondues)

Vous trouverez ci-dessous un tableau très synthétique du Réel 2018 par rapport au Réel 2019

COMPTE DE RESULTAT SIA (en k€)	Réel 2018			Réel 2019		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Exploitation						
Congrès et journées d'étude	1 717	1 009	708	1 167	669	498
Formation	42	27	15	37	29	8
Cotisations et dons	302		302	322		322
Salaires et charges		344	-344		353	-353
Autres produits et charges	213	593	-380	206	616	-410
Total produits et charges d'exploitation	2 274	1 973	301	1 732	1 667	65
Résultat financier, exceptionnel et impôts	135	292	-157	221	70	151
RESULTAT - NET	2 409	2 265	144	1 953	1 737	216

1- 1 Produits / charges d'exploitation et résultats par grandes activités

Congrès et Journées d'étude. En 2019, la SIA a organisé 7 congrès, journées d'étude ou symposium contre 10 en 2018 et 8 en 2017.

Nous avons enregistré en 2019, pour l'ensemble de nos manifestations, 1 600 participants.

Le chiffre d'affaires de nos congrès et journées d'étude s'élève à 1 167 K€ en baisse de 32 % par rapport à 2018 (annulation d'un congrès, réduction du nombre de jours d'un autre et report d'une journée d'étude par rapport au budget présenté en AG). Il représente 67 % du CA global de la SIA (Association et Sarl).

Les charges variables liées à la diminution du CA ont également diminué (- 34 %).

Il est à noter que de nombreuses activités de la SIA pour ses entreprises et écoles partenaires comme pour ses membres individuels sont gratuites (13 conférences mensuelles, ateliers, forum ...) mais génèrent des dépenses d'organisation et de communication incompressibles.

Formation. Les formations, avec 7 sessions en 2019, ont généré un chiffre d'affaires de 37 K€ en baisse de 12 % par rapport à 2018 (42 K€).

Il est à noter que le test d'éligibilité de nos congrès au plan individuel de formation n'est pas inclus ici dans le compte formation mais dans le compte congrès.

Le résultat final reste positif mais ne représente que 3% du résultat final de la SIA.

Cotisations. Les produits des cotisations, membres partenaires entreprises et écoles, bienfaiteurs et individuels, se sont élevés à 322 K€. Ils sont en hausse de 6 % par rapport au 2018 (302 K€).

Il est important de poursuivre l'effort visant à conquérir de nouveaux membres, sociétés partenaires et écoles principalement pour redynamiser notre association.

1-2 Charges de personnel

Le poste salaire de la SIA, d'un montant de 353 K€ est en hausse de 2.6% par rapport à 2018.

1-3 Autres produits et charges

Pour le poste autres produits et charges :

- les produits sont constitués de nos travaux pour les comités et conseils techniques de la Filière (facture sur des budgets mutualisés gérés par la PFA), de la refacturation salariale entre l'association et la SARL, et des ventes de prestations diverses.

- Les charges correspondent notamment au loyer, aux locations de matériel de reproduction, aux honoraires, amortissement, fournitures de bureau, informatique, déplacements, charges diverses et refacturation salariale et de fonctionnement entre l'association et la SARL.

1-4 Produits et charges financiers, exceptionnels et impôts

Les produits exceptionnels et financiers, 151 k€ en très forte hausse par rapport à l'exercice précédent 2018, sont dus principalement à une forte hausse de la bourse sur toute l'année 2019 et d'une reprise de provision pour moins-value latente de 121 K€.

Les produits financiers sont principalement : 9 K€ de coupons, 86 K€ de plus-values de cession, 5 K€ d'intérêts de compte courant.

Le montant des charges exceptionnelles et financières, - 70 K€, est constitué de 60 K€ de moins-value, 5 K€ d'intérêts de compte courant, et 2 K€ d'IS sur l'association et 4 K€ d'IS sur la Sarl.

1-5 Synthèse globale de l'année 2019

L'Association est en 2019 fortement bénéficiaire (190 K€) du fait des résultats financiers très nettement bénéficiaires (hausse des valeurs de la bourse à la clôture du bilan et reprise de provisions).

La Sarl, du fait des bonnes performances des manifestations et des expositions en particulier sur le 1^{er} semestre, connaît un résultat net de l'exercice de + 25 K€ malgré un second semestre difficile pour l'industrie automobile et l'annulation de 3 événements de la SIA en 2019.

Consolidée, la SIA a un résultat net sur l'exercice de + 216 K€.

2.- BUDGET 2020

A/ Le tableau du budget initial 2020 pré Covid19, comparé au réel 2019 et une année 2018 exceptionnelle et nous vous présentons comment il a été élaboré afin d'être soumis au vote de l'AG initialement prévu fin avril.

B/ Pour donner suite à la crise sanitaire et économique, nous tablons sur **une hypothèse moyenne pour l'ensemble de l'année** d'une **baisse de 40 %** des inscrits et exposants par rapport au budget initial suite au report de l'ensemble de nos événements du 1^{er} semestre au second, le report en 2021 de l'un d'entre eux.

Et pour information, nous avons étudié un budget extrême en cas de poursuite de la crise sanitaire au 2^d semestre et annulation de tous nos événements.

A/ BUDGET INITIAL 2020

COMPTE DE RESULTAT SIA (EN k€)	Réal 2018			Réal 2019			Budget 2020		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Exploitation									
Congrès et journées d'étude	1 717	1 009	708	1 167	669	498	1 329	845	484
Formation	42	27	15	37	29	8	51	30	21
Cotisation et dons	302		302	322		322	331		331
Salaires et charges		344	-344		353	-353		355	-355
Autres produits et charges	213	593	-380	206	616	-410	228	700	-472
Total produits et charges d'exploitation	2 274	1 973	301	1 732	1 667	65	1 939	1 930	9
Résultat financier, exceptionnel et impôts	135	292	-157	221	70	151	79	19	60
RESULTAT - NETS	2 409	2 265	144	1 953	1 737	216	2 018	1 949	69

Le budget 2020 a été élaboré de la façon suivante :

- **Les congrès et journées d'étude** représentent toujours environ 69 % de nos recettes (et 87% des recettes de la Sarl). **Ce chiffre était en hausse de 14 % par rapport à 2019.**
 - En effet il y aura en 2020 trois grands congrès internationaux (Powertrain, Regards Croisés et Vision).
 - Mais nous prenons en compte **une forte baisse des participants et exposants du fait des restrictions budgétaires** attendues cette année dans notre filière avant le Covid19
 - **Ambitieux en termes de résultats** (quasi égal à 2019) avec 1 journée d'étude et 5 congrès dont 2 en partenariat avec notamment la SFIP, Routes de France, l'URF et l'UTP (ce qui engendre des bénéfices partagés entre les 4 partenaires et, de ce fait, moindres pour la SIA)
- **Les rentrées de cotisation** en augmentation en 2020 (> à 2019 et 2018). Appuyée par ses grands partenaires, la SIA s'efforcera d'accroître le nombre de ses membres.
- **La SIA continue de travailler activement pour la filière** à travers la PFA et ce au titre de Secrétariat général et technique du CTA et de ses deux conseils (CSTA et CRA) notamment. Budget stable.
- **Les dépenses globales** en hausse du fait des manifestations plus importantes mais aussi afin d'accroître la notoriété de la SIA et du nombre de ses membres,
 - **L'ensemble des manifestations ont des frais incompressibles** malgré des ambitions en termes d'inscriptions et d'exposants un peu moins ambitieux.
Le rapport dépenses / recettes des manifestations en 2020 (63%) est un peu supérieur au taux de 2018 et 2019 (59 et 57%).
 - **Nous avons prévu des investissements de communication pour maximiser les adhésions**, développer la notoriété de la SIA et **soutenir les travaux de ses communautés d'experts.**
 - Ainsi qu'un **budget plus élevé pour nos conférences réservées aux membres** et à tous les **collaborateurs des sociétés partenaires gratuites** (organisation, couverture vidéos ...) afin de répondre aux « nouveaux packages » des adhésions partenaires entreprises et écoles
 - Et un budget un peu plus élevé pour le **développement de liens internationaux pour des travaux en commun** avec nos communautés d'experts.
- **Les produits financiers** sont proposés avec un retour à bénéfice plus proche des années 2016 ou 2017.

En prenant en compte tous les éléments décrits plus haut de début d'année, **la visibilité début mars montrait un résultat final global positif (y compris hors apport des produits financiers) sans tenir compte à ce stade des incertitudes** (fort recul) de l'activité économique mondiale et française, plus particulièrement **pour les secteurs de l'automobile et celui des activités de séminaires / congrès** (deux secteurs au cœur des activités de la SIA) suite à la crise sanitaire internationale qui a débuté début 2020

Société des Ingénieurs de l'Automobile

B/ NOUVELLE EVALUATION BUDGETAIRE SUITE AU COVID 19

Il est à noter :

- un plan d'économie sur les dépenses hors événements à l'image de la réduction des frais de relations internationales, de voyages, de réception...
- les apports des aides de l'Etat et de la Région (pour exemple le paiement du chômage partiel) ne sont pas pris en compte ici.
- une hypothèse de produits financiers (au budget initial de 69K€ comme moyenne des dernières années) ramenée à zéro compte tenu des incertitudes de la bourse à fin d'année 2020.
- un travail sur chaque événement évalué avec les différents comités d'organisation de nos congrès autour d'une baisse de 40 % des fréquentations/exposants (recettes) et des dépenses (hors 10-15 % en moyenne de frais incompressibles).

Le Budget revu

SARL SIA	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Revu	Association	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Revu
Produits	1346	1544	977	Produits	386	395	395
Manifestations	1167	1329	762	Charges	354	413	401
Formation	37	51	51	Résultat exploitation	32	-18	-6
autres	142	164	164	Produits et charges Financier	159	64	0
Dépenses et charges	1313	1517	1230	Résultat Net	191	46	-6
Manifestations	669	845	561				
formation	29	29	29				
Salaires & frais de fonctionnement	615	643	640	ASS + Sarl (Total SIA)	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Revu
Résultat exploitation des manifestations hors salaires	498	484	202	Resultat Exploitation	65	9	-259
Résultat exploitation	33	27	-253	Résultat Net	216	69	-259
Produits et charges financières	-8	-4	0				
RESULTAT NET	25	23	-253				

Pour info Il existe une hypothèse extrême : poursuite de la crise sanitaire au 2d semestre et annulation de tous nos événements

SARL SIA	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Extrême	Association	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Extrême
Produits	1346	1544	215	Produits	386	395	395
Manifestations	1167	1329	0	Charges	354	413	401
Formation	37	51	51	Résultat exploitation	32	-18	-6
autres	142	164	164	Produits et charges Financier	159	64	0
Dépenses et charges	1313	1517	681	Résultat Net	191	46	-6
Manifestations	669	845	12				
formation	29	29	29				
Salaires & frais de fonctionnement	615	643	640	ASS + Sarl (Total SIA)	Bilan Final 2019	Budget 20 Initial	Budget 20 Extrême
Résultat exploitation des manifestations hors salaires	498	484	202	Resultat Exploitation	65	9	-472
Résultat exploitation	33	27	-466	Résultat Net	216	69	-472
Produits et charges financières	-8	-4	0				
RESULTAT NET	25	23	-466				

En synthèse (baisse de la fréquentation de nos événements de 40 % en moyenne)

Le résultat d'exploitation des manifestations (hors salaire) est de : 202 K€ (vs 484 K€ au B initial)

Résultat d'exploitation et résultat net de la SARL passent à : - 253 K€ (vs 27 k€ au B initial)

Résultat net de la SIA (SARL et Asso) de : - 259 K€ (vs 69 K€ au B initial)

➔ Il est à noter que le financement du déficit de fin d'année sera couvert par la trésorerie positive de la SARL acquis ses dernières et le soutien de l'Association détentrice de la SARL.

Nous vous remercions de votre attention.

Philippe AUMONT

Vice-Président et Trésorier de la SIA

Thierry Trevalinet

Gérant de la Sarl