



Rapport financier

Exercice 2015

**Présenté à l'Assemblée
générale du mardi 4
octobre 2016**

Le présent rapport a été établi sur la base des documents comptables fournis par le cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes AMAR (Boulogne-Billancourt).

En 2015 ; l'activité de l'association a été conforme à ses missions de développement d'influence et d'expertise relatives aux enjeux de la documentation dans les établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

1 - Les produits d'exploitation

RECETTES	MONTANT	%
Adhésions	77 480	27,13%
Congrès	161 675	56,57%
Subventions	22 000	7,7
<i>Sponsoring</i>	23 462	8,21%
Autres (produits financiers, régularisations, etc.)	1 115	0,39%
TOTAL	285 632€	100%

Les recettes se montent à 285.632 €, en légère diminution par rapport à 2014.

En particulier :

- Le produit des adhésions continue d'augmenter légèrement, compte tenu notamment des 4 établissements ayant choisi l'adhésion collective en 2015.
- Le congrès représente toujours la plus grosse part des recettes de l'association à 161 675€. Les exposants continuent donc cette année encore de suivre l'ADBU sur son salon professionnel.
- Le sponsoring se stabilise à un niveau élevé : 23 462€.
- La subvention MENESR 2015 a été consacrée à l'étude SGBM. Il est à noter que sur cette opération l'ADBU a été débitrice.

Le congrès de Besançon est significativement bénéficiaire pour l'association : + 32 434€ en tenant compte des dépenses et recettes traitées en 2016.

Zoom sur les adhésions 2015

L'ADBU comptait 251 adhérents en 2012, 334 en 2013, 401 en 2014 et 435 au 31 décembre 2015 (460 au 28 septembre 2016).

Les 435 adhérents se répartissent de la façon suivante :

- 150 adhésions individuelles (146 en 2014)
- 77 adhésions groupées (73 en 2014) représentant 285 personnes (255 en 2014)

Adhésions groupées	Nombre d'établissements	%
Tranche 1	20	26 %
Tranche 2	25	32.4 %
Tranche 3	17	22.1 %
Au-delà	15	19.5 %
TOTAL	77	100 %

Zoom sur les adhérents 2015

- 117 directeurs (111 en 2014) répartis en 48 adhésions individuelles et 69 groupées
- 59 adjoints (55 en 2014) répartis en 25 adhésions individuelles et 34 groupées
- 114 responsables de section ou de département répartis en 34 adhésions individuelles et 76 groupées
- 116 chefs de service répartis en 34 adhésions individuelles et 82 collectives
- 24 chargés de mission répartis en 8 adhésions individuelles et 16 collectives
- 9 autres fonctions répartis en 1 adhésion individuelle et 8 collectives

2 - Les charges d'exploitation

À noter que 23 033€ de frais liés au congrès 2015 ont été payés sur 2016.

Les charges d'exploitation sont elles aussi en légère diminution en 2015, à 291 744 € contre 303 871 € en 2014.

Deux éléments nécessitent d'être notés :

- La diminution des frais générés par l'organisation du congrès, en raison d'un tarif de location des espaces plus avantageux à Besançon qu'à Strasbourg.
- Un codage incomplet des dépenses, qui n'a pas permis au Cabinet Amar de ventiler l'intégralité des dépenses par nature. Le montant concerné par ce codage défailant s'élève à 14 463€. Le tableau suivant présente la totalité des postes de dépenses avec reventilation desdits 14 463€.

DEPENSES	MONTANT	%
Congrès	100 194.29	34,3%
Tenue des CA	14 793.50	5,1%
Activités de l'association (événements autres que congrès, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.)	56 655.53	19,4%
Cotisations à des associations professionnelles	3 707	1,3%
Frais bancaires et expert comptable	4 886	1,7%
Communication et site web	6 477.68	2,2%
Salaires et charges	74 402	25,5%
Études	29 780	10,2%
Régularisations 2014	791	0,3%
TOTAL	291 744 €	100 %

3 - Actifs

Les avoirs de l'association sont placés à la Banque Populaire Rives de Paris.
L'association y dispose d'un compte courant, d'un livret A et des parts sociales

Au 1^{er} janvier 2015 l'association disposait de 56 747.99 € sur son compte courant
Au 31 décembre, ce solde s'élevait à 66 137.36 €.

Le Livret A présente un solde créditeur de 83 155.59€ € au 1^{er} janvier 2015 et a rapporté 744.93 € d'intérêt en 2014.

Les parts sociales détenues par l'association se montent à 8 000 €.

4 - Compte de résultat (en euros)

Produits d'exploitation	2 015	2 014	2013
Adhésions	77 480	76 010	65 765
Locations stands Congrès	126 785	127 790	119 344
Soirée de Gala	765	7 700	8 500
Journée d'études	1 385	3 680	3 250
Inscriptions et repas Congrès	32 640	33 750	36 000
Subventions	22 000	22 000	12 898
Autres (sponsoring, ...)	23 462	24 400	4 955
Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)	1 115	3 889	24 304
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	285 632	299 219	275 016

Charges d'exploitation	2 015	2 014	2013
Congrès stands	87 897	110 415	144 855,28
Congrès autres	9 000	4 405	17 677,30
Travaux d'impression congrès	5 773	300	7 813,66
Réalisation et maintenance du site web			
Réunions mensuelles du CA		17 844	11 254,38
Activités de l'association (événements autres que congrès, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.)	88 361	88 937	31 752,36
Déplacements à des journées d'étude ou des congrès	6 574		10 186,88
Cotisations à des associations professionnelles	776	6 183	3 301,05
Frais bancaires et assurances	14 278	1 661	4 979,63
Salaires et charges	74 402	74 028	31 249,98
Autres (dépenses non-ventilées : cf. ci-dessus)	14 463		1 118,15
Régularisation exercice antérieur	791	98	804,70
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	291 744	303 871	264 993

RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION	-6 112	-4 652	10 022
----------------------------------	---------------	---------------	---------------

5 - États financiers synthétiques

BILAN (en euros)	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ACTIF			
Autres Créances			
Valeurs mobilières de placement (valeur historique)			
Disponibilités réelles	155 791,00	161 112,00	166 555,63
Total de l'actif	155 791,00	161 112,00	166 555,63
PASSIF			
Fonds Associatif (cumul)	161 903,00	165 764,00	156 533,42
Résultat de l'année	-6 112,00	-4 652,00	10 022,21
Dettes d'exploitation			
Total du Passif	155 791,00	161 112,00	166 555,63

L'association affiche en 2015 un résultat légèrement négatif de -6 112€ qui s'explique largement par la multiplication des sollicitations et interventions de l'association. Le modèle économique de l'association reste manifestement viable.

Zoom sur les mouvements annuels de trésorerie

Pour autant, l'organisation des congrès implique de fortes sorties budgétaires en août et septembre de chaque année. Une fluidification de la trésorerie s'impose et passe certainement par un encaissement des inscriptions exposants et congressistes avant l'été. C'est pourquoi le CA propose au vote de l'Assemblée générale du 4 octobre 2016 l'introduction d'une majoration des tarifs d'inscription en cas d'inscription après le 30 juin de chaque année : en ce cas, le tarif d'inscription serait porté à 350 € et 200 € pour les congressistes (au lieu de 300 € et 175 € actuellement), et à 3 000 € pour les exposants (au lieu de 2 500 €).