



Rapport financier de l'exercice 2013

**présenté à l'Assemblée générale
du mardi 2 septembre 2014**

Ce 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 2013, l'activité de l'association a été conforme à ses missions de développement et d'expertise relatives à l'enjeu de la documentation dans les établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

1. LES PRODUITS D'EXPLOITATION

La ventilation des produits, dont le montant total s'élève à 275 016 €, a sensiblement varié par rapport aux années précédentes, eu égard notamment aux nouvelles modalités d'adhésion. Il faut signaler en particulier que :

- les adhésions ont représenté 24% des recettes avec 65 765 € (6% les années précédentes, pour environ 6 000 €),
- le congrès représente toujours la part la plus importante des ressources de l'association avec 61% mais en absolu, les recettes ont augmenté : 167 094 € engrangés au Havre contre 137 458 € à Toulouse,
- le poste «Subventions» est en baisse : 10 000 € proviennent du DISTRD (les 2 898 € concernent un paiement du PRES de Toulouse pour le congrès 2012),
- la fusion de l'AURA avec l'ADBU a représenté une recette exceptionnelle de 19 516 €.

RECETTES	MONTANT	%
Adhésions	65 765	24
Congrès	167 094	61
Subventions	12 898	4
Sponsoring	4 955	2
Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)	24 304	9
TOTAL	275 016	100

Zoom sur les adhésions 2013

L'ADBU comptait 256 adhérents en 2011, 251 en 2012 et 334 en 2013.

Les 334 adhérents se répartissent de la façon suivante :

- 110 adhésions individuelles
- 70 adhésions groupées représentant 224 personnes

Adhésions groupées		Nombre d'établissements	%	Nombre de personnes concernées	%
Tranche 1	1 personne	18	25,7	18	8,1
Tranche 2	2 personnes	8	11,4	16	7,1
	3 personnes	21	30	63	28,1
Tranche 3	4 personnes	4	5,7	16	7,1
	5 personnes	11	15,7	55	24,6
Au-delà	6 personnes	2	2,9	12	5,4
	7 personnes	4	5,7	28	12,5
	8 personnes	2	2,9	16	7,1

2.LES CHARGES D'EXPLOITATION

Les postes de dépenses ont également évolué en 2013, essentiellement du fait du recrutement du Directeur exécutif à compter du 1^{er} juillet. Le niveau des dépenses a augmenté pour atteindre 264 993 €, répartis comme suit :

- 162 532 € pour le congrès du Havre qui fut tout juste bénéficiaire, soit 61,7% des dépenses.
- 31 250 € correspondant aux six mois de salaire (juillet-décembre 2013) et une partie des charges salariales, représentant 10,7 % des dépenses.
- 53 194 € mobilisés pour l'activité du CA (commissions, réunions mensuelles, participation à des congrès...), soit 20,2% ; le volume des dépenses est tout à fait stable par rapport à 2012 où elles avaient représenté un total de 53 814 €.

DÉPENSES	MONTANT	%
Congrès	162 532,58	61,7
CA	53 193,62	20,2
Travaux d'impression	7 813,66	3,0
Cotisations à des associations professionnelles	3 301,05	1,4
Frais bancaires et expert-comptable	4 979,63	2,0
Salaires et charges	312 49,98	10,7
Autre	1 118,15	0,6
Régularisation 2012	804,70	0,4
TOTAL	264 993,00	100

3. ACTIF

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 de parts sociales.

Le 1er janvier 2013, l'association disposait de 66 878,77 € sur le compte courant ; le 31 décembre 2013, 76 342,06 € étaient disponibles.

Le livret A a quant à lui «rapporté» 1 281,42 € : 80 932,15 € étaient disponibles le 1^{er} janvier 2013 et 82 213,57 € le 31 décembre 2013.

Les parts sociales s'élèvent à 8 000 €.

COMPTE DE RÉSULTAT établi par le cabinet d'expertise comptable (en euros)

PRODUITS D'EXPLOITATION	2013	2012	2011
Adhésions	65 765	6 283	6 050
Location stands congrès	119 344	86 853	101 755
Soirée de gala	8 500	8 139	6 165
Journée d'étude	3 250	4 196	3 150
Inscriptions et repas congrès	36 000	32 650	30 825
Subventions	12 898	20 000	22 000
Sponsoring	4 955	5 400	3 700
Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)	24 304	5 381	1 190
TOTAL	275 016	168 902	174 835
CHARGES D'EXPLOITATION	2013	2012	2011
Congrès stands	144 855	126 794	86 100
Congrès autres	17 677	7 225	10 106
Travaux d'impression	7 814	13 153	38 126
Réunions mensuelles du CA	11 254	17 788	19 829
Réunions diverses des membres du CA	31 752	40 016	22 946
Déplacements à des journées d'étude ou des congrès	10 187	816	4 777
Cotisations à des associations professionnelles	3 301	3 103	
Frais bancaires et expert-comptable	4 980	4 556	6 240
Salaires et charges	31 250		
Autres	1 118		
Régularisations années précédentes	805	6 085	
TOTAL	264 993	219 536	188 124
RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION	10 022	-50 634	-13 290

Si l'association affiche à nouveau un résultat positif, il convient cependant de rester prudent car les 10 022 € incluent les intérêts du livret A et l'association a bénéficié d'une recette exceptionnelle de 19 516 € provenant de l'AURA. De plus, en 2014, nous aurons une année complète de salaires et charges à verser.

ÉTATS FINANCIERS SYNTHÉTIQUES				
BILAN	(en euros)	31-déc-13	31-déc-12	31-déc-11
ACTIF				
Autres créances			0	0
Valeurs mobilières de placement (valeur historique)			0	0
Disponibilités réelles		166 556	156 533	207 168
Total de l'actif		166 556	156 533	207 168
PASSIF				
Fonds Associatif (cumul)		156 533	207 167	220 457
Résultat de l'année		10 022	-50 634	-13 290
Dettes d'exploitation				
Total du passif		166 556	156 533	207 168

4. BUDGET PRÉVISIONNEL 2014

DÉPENSES		RECETTES	
Congrès	150 000 €	Congrès	171 200 €
Salaires et charges	75 000 €	Salaires et charges	
Adhésions		Adhésions	69 800 €
CA	46 500 €	CA	
Frais bancaires et expert-comptable	4 500 €	Frais bancaires et expert-comptable	
Cotisations associations	3 200 €	Cotisations associations	
Participation congrès (LIBER, ABF, etc.)	3 500 €	Participation congrès	
Subventions		Subventions et sponsoring	14 000 € MESR 26 400 € sponsors
Placements financiers		Placements financiers	1 300 €
TOTAL	282 700 €	TOTAL	282 700 €

Fait à Strasbourg le 27 août 2014
 Dominique Wolf
 Trésorière de l'ADBU