



## **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
<b>TOTAL</b>	<b>275 016</b>	<b>100</b>

## 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<sup>er</sup> 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 €.

<b>DÉPENSES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>%</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>264 993,00</b>	<b>100</b>

### **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<sup>er</sup> 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)**

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>275 016</b>	<b>168 902</b>	<b>174 835</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
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	
<b>TOTAL</b>	<b>264 993</b>	<b>219 536</b>	<b>188 124</b>
<b>RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION</b>	<b>10 022</b>	<b>-50 634</b>	<b>-13 290</b>

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.

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

#### 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 €
<b>TOTAL</b>	<b>282 700 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>282 700 €</b>

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