



Rapport financier de l'exercice 2014

**présenté à l'Assemblée générale
du mardi 29 septembre 2015**

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 2014, l'activité de l'association a été conforme à ses missions de développement et d'expertise relatives aux enjeux de la documentation dans les établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

1. LES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les recettes s'élèvent à 299 204,52 € pour l'année 2014, soit une augmentation de 24 188 € par rapport à 2013. Pour autant, la ventilation des produits n'a pas vraiment varié par rapport à l'année précédente. Il faut signaler en particulier que :

- les adhésions ont représenté un peu plus de 25% des recettes avec 76 010 € (24% en 2013, pour 65 765 €),
- le congrès représente toujours la part la plus importante des ressources de l'association avec 57,8 % mais en absolu, les recettes ont (encore) augmenté : 172 920 € en 2014. Ce poste représentait 167 094 € au Havre et 137 458 € à Toulouse,
- le poste «Subventions» est revenu au niveau des années précédentes, après la baisse importante de 2013 (10 000 €) : 22 000€ proviennent en effet du DISTRD.
- le sponsoring s'est nettement développé avec un poste de recettes atteignant 24 400 €. Comme pour la commercialisation du congrès, l'association bénéficie clairement du travail du directeur exécutif : 4 955 € avaient été enregistrés en 2013, 3 300 en 2012

RECETTES	MONTANT	%
Adhésions	76 010	25,4
Congrès	172 920	57,8
Subventions	22 000	7,3
Sponsoring	24 400	8,1
Autres (produits financiers, régularisations)	3 875	1,4
TOTAL	299 205	100

Zoom sur les adhésions 2014

L'ADBU comptait 256 adhérents en 2011, 251 en 2012, 334 en 2013, 401 en 2014 (et 420 au 22 septembre 2015).

Les 401 adhérents se répartissent de la façon suivante :

- 146 adhésions individuelles (110 en 2013),
- 73 adhésions groupées (110 en 2013) représentant 255 personnes (224 en 2013)

Adhésions groupées		Nombre d'établissements	%	Nombre de personnes concernées	% total adhérents
Tranche 1	1 personne	22	30,1	22	5,5
Tranche 2	2 personnes	3	4,1	6	1,5
	3 personnes	21	28,8	63	15,7
Tranche 3	4 personnes	2	2,7	8	2
	5 personnes	11	15	55	13,7
Au-delà	6 personnes	3	4,1	18	4,5
	7 personnes	7	9,6	49	12,2
	8 personnes	2	2,8	16	4
	9 personnes	2	2,8	18	4,5
TOTAL		73	100	255	63,6

Zoom sur les adhérents 2014

- 111 directeurs répartis en 44 adhésions individuelles et 67 groupées
- 55 adjoints dont 24 en adhésions individuelles et 31 groupées
- 195 responsables de département/chefs de section dont 60 adhésions individuelles et 135 en adhésions groupées
- 13 chargés de mission répartis en 6 adhésions individuelles, 7 groupées
- 27 « autres fonctions » réparties en 12 adhésions individuelles et 15 groupées

2. LES CHARGES D'EXPLOITATION

Le niveau des dépenses a augmenté notamment du fait de la prise en charge pour la 1^{ère} fois d'une année complète des salaires et charges afférentes du directeur exécutif pour atteindre 303 871,31 €, répartis comme suit pour ce qui concerne les principaux postes de dépenses :

- 144 370,91 € pour le congrès de Strasbourg qui fut bénéficiaire (172 920 € en recettes), soit 47,6 % des dépenses, et 14 739,45 € au titre de la préparation des congrès 2015 et 2016
- 74 772,23 € correspondant aux salaires et charges du directeur exécutif
- 53 141,70 € mobilisés pour l'activité du CA (commissions, réunions mensuelles, participation à des réunions et manifestations, organisation de journées d'étude,...), soit 17,6% ; le volume des dépenses est stable par rapport à 2013 où elles avaient représenté un total de 53 193 €.

DEPENSES	MONTANT	%
Congrès 2014	144 370,91	47,51
CA (réunions mensuelles, commissions, JE,...)	53 141,70	17,49
Cotisations à des associations professionnelles	2 716,00	0,89
Frais bancaires et expert-comptable	5 031,36	1,66
Communication et site Web	3 401,01	1,12
Salaires et charges	74 772,23	24,61
Etude Six&Dix	6 720,00	2,21
Congrès 2015	3 657,10	1,20
Congrès 2016	10 056,10	3,31
Régularisations 2013	5,40	0,00
TOTAL	303 871,81	100,00

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 2014, l'association disposait de 76 342,06 € (66 878,77 € en 2013) sur le compte courant ; le 31 décembre 2014, le solde s'élevait à 70 898,77 €.

Le livret A a quant à lui «rapporté» 942,02 € (1 281,42 € en 2013) : 82 213,57 € étaient ainsi disponibles le 1er janvier 2014 et 83 155,59 € le 31 décembre 2014.

Les parts sociales s'élèvent à 8 000 €.

COMPTE DE RESULTAT (en Euros)

Produits d'exploitation	2014	2013	2012
Adhésions	76 010	65 765	6 283
Locations stands Congrès	127 790	119 344	86 853
Soirée de Gala	7 700	8 500	8 139
Journées d'étude	3 680	3 250	4 196
Inscriptions et repas Congrès	33 750	36 000	32 650
Subventions	22 000	12 898	20 000
Autres (sponsorings, vente livres)	24 400	4 955	5 400
Autres (Plus-value sur cession de valeurs mobilières produits financiers)	3 889	24 304 ¹	5 381
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	299 219	275 016	168 902

Charges d'exploitation	2014	2013	2012
Congrès	139 966	144 855,28	126 794,00
Congrès autres	4 405	17 677,30	7 225,00
Travaux d'impression (lettre adbu, graphiste, livre,,)	300	7 813,66	13 153,00
Réalisation et maintenance du site web			
Réunions mensuelles du CA	17 844	11 254,38	17 788,00
Réunions diverses des membres du CA (Ministère, CPU, IGB...)	55 731	31 752,36	40 016,00
Déplacements à des journées d'étude ou des congrès		10 186,88	816,00
Vacations			
Cotisations à des associations professionnelles	2 716	3 301,05	3 103,00
Frais bancaires et expert-comptable	5 031	4 979,63	4 556,00
Salaires et charges	74 772	31 249,98	
Autre		1 118,15	
Régularisation exercice ant,	5	804,70	6 085,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	303 871	264 993	219 536

RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION	-4 652	10 022	-50 634
----------------------------------	---------------	---------------	----------------

¹ Ces 24 304 € comprennent les 19 515 € transférés du compte de l'AURA.

L'association affiche un résultat très légèrement négatif, mais il convient de rester raisonnablement confiant car l'association a déjà versé un acompte de 9 127 € pour le congrès 2016. L'équilibre est donc tout à fait possible si le niveau des adhésions se maintient.

ÉTATS FINANCIER SYNTHÉTIQUES

BILAN (en Euros)	31-déc-14	31-déc-13	31-déc-12	31-déc-11
ACTIF				
Autres Créances			0	0
Valeurs mobilières de placement (valeur historique)			0	0
Disponibilités réelles	161 112	166 556	156 533	207 168
Total de l'actif	161 112	166 556	156 533	207 168
PASSIF				
Fonds Associatif (cumul)	165 764	156 533	207 167	220 457
Résultat de l'année	-4 652	10 022	-50 634	-13 290
Dettes d'exploitation				
Total du Passif	161 112	166 556	156 533	207 168

4. BUDGET PREVISIONNEL 2015

DÉPENSES		RECETTES	
Congrès	129 000 €	Congrès	155 000 €
Salaires et charges	76 000 €	Salaires et charges	
Adhésions		Adhésions	76 000 €
CA	55 500 €	CA	
Frais bancaires et expert-comptable	4 500 €	Frais bancaires et expert-comptable	
Cotisations associations	3 500 €	Cotisations associations	
Participation congrès (LIBER, ABF, etc.)	3 500 €	Participation congrès	
			20 000 € MESR
Subventions		Subventions et sponsoring	7 000 € Besançon
			14 000 € sponsors
Placements financiers		Placements financiers	1 000 €
TOTAL	272 000 €	TOTAL	272 000 €

Fait à Strasbourg le 28 septembre 2015
 Dominique Wolf
 Trésorière de l'ADBU