



Rapport financier

Exercice 2016

**Présenté à l'Assemblée
générale du mardi 17
octobre 2017**

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 2016, 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	83 515 €	26.8 %
Congrès	186 093 €	59.9 %
Subventions	20 000 €	6.4 %
Sponsoring	2 250 €	0.8 %
Journées d'étude	6 160 €	2%
Autres (produits financiers, régularisations, etc.)	12 861 €	4.1 %
TOTAL	310 880 €	100 %

Les recettes se montent à 310 880 €, en légère augmentation par rapport à 2015.

En particulier :

- Le produit des adhésions continue d'augmenter légèrement, compte tenu notamment des 9 établissements supplémentaires ayant choisi l'adhésion groupée en 2016.
- Le congrès représente toujours la plus grosse part des recettes de l'association à 86 093 €. Les exposants continuent donc cette année encore de suivre l'ADBU sur son salon professionnel. Nice aura été le congrès de tous les records : en nombre de congressistes d'une part, en recettes d'autre part.
- Le sponsoring ressortit à 2 250 € contre 23 462 € en 2015. Il y a en fait maintien du sponsoring au même niveau, mais la facturation aux exposants ayant été globalisée, il est difficile de le singulariser.
- La subvention MENESR 2015 a été consacrée à l'étude *Text and Data Mining*. Il est à noter que sur cette opération l'ADBU a été fortement débitrice.
- La ligne « Autres » est la conséquence de l'aller-retour opéré sur le compte sur livret de l'association afin de fluidifier la trésorerie en octobre 2016. Compte tenu du plafond du livret, il n'a pas été possible de remettre l'intégralité de la somme.

La cible bénéficiaire sur le congrès de Nice était de + 25 000 €. Les coûts réels liés aux prestations GL Events ont conduit l'association à enregistrer un déficit de – 22 550 €.

Zoom sur les adhésions 2016

L'ADBU comptait 334 adhérents en 2013, 401 en 2014, 435 au 31 décembre 2015, 462 au 31 décembre 2016 et 576 au 13 septembre 2017.

Ces adhérents se répartissent au 13 septembre 2017 de la façon suivante :

- 147 adhésions individuelles (150 en 2015)
- 86 adhésions groupées (77 en 2015) représentant 315 personnes (285 en 2015)

Adhésions groupées	Nombre d'établissements	%
Tranche 1	23	26.8 %
Tranche 2	29	33.7 %
Tranche 3	15	17.4 %
Au-delà	19	22.1 %
TOTAL	86	100 %

Zoom sur les adhérents 2016

- 110 directeurs (117 en 2015) répartis en 40 adhésions individuelles et 70 au titre d'une adhésion groupée
- 61 adjoints (59 en 2015) répartis en 22 adhésions individuelles et 39 au titre d'une adhésion groupée
- 291 autres cadres (259 en 2015), pas forcément de la filière bibliothèques, répartis en 85 adhésions individuelles et 206 au titre d'une adhésion groupée

Le nouveau modèle tarifaire proposé lors du congrès de Nice semble répondre aux attentes. De nombreux établissements, et pas uniquement parmi les gros SCD fusionnés, ont procédé assez massivement à l'adhésion de nouveaux cadres, en bénéficiant du tarif à 50 € à partir de la tranche 3.

2 - Les charges d'exploitation

À noter que 19 482 € de frais liés au congrès 2015 ont été payés sur 2016.

Les charges d'exploitation sont en augmentation significative à 352 771 € contre 290 953 € en 2015.

Deux éléments nécessitent d'être notés :

- L'envolée des frais générés par l'organisation du congrès, en raison d'un tarif de location des espaces et de prestations internalisées par le palais des congrès de Nice (mobilier, restauration).
- La diminution des dépenses liées aux réunions du CA ou celles auxquelles participent des membres du CA (45 712 € contre 58 740 €).
- La baisse des frais bancaires et des prestations externes.

- La ligne « Déplacements à des journées d'étude ou des congrès » passe de 6 574 € à 644 € mais en raison de justificatifs perdus ou jamais obtenus. La dépense réelle est stable.

DÉPENSES	MONTANT	%
Congrès (dont 19 482 € pour le congrès 2015)	100 194.29 €	34.4 %
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 €	25.4 %
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 de parts sociales.

Au 1^{er} janvier 2016 l'association disposait de 65 577.36 € sur son compte courant

Le Livret A présente un solde créditeur de 83 900.59 € au 1^{er} janvier 2016 et a rapporté 555.37 € d'intérêt en 2015.

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

4 - Compte de résultat (en euros)

Produits d'exploitation	2016	2015	2014
Adhésions	83 515	77 480	76 010
Locations stands Congrès	138 154	126 785	127 790
Soirée de Gala	1 659	765	7 700
Journées d'étude	6 160	1 385	3 680
Inscriptions et repas Congrès	46 280	32 640	33 750
Subvention	20 000	22 000	22 000
Autres (sponsoring, ...)	2 250	23 462	24 400
Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)	12 861	1 115	3 889
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	310 880	285 632	299 219

Charges d'exploitation	2016	2015	2014
Congrès stands	201 611	87 897	110 415
Congrès autres	9 272	9 000	4 405
Travaux d'impression congrès	5 970	5 773	300
Activités de l'association (réunions du CA, événements autres que congrès, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, audits, etc.)	45 712	88 361	106 781
Déplacements à des journées d'étude ou des congrès	644	6 574	
Cotisations à des associations professionnelles	2 228	776	6 183
Frais bancaires et assurances	5 661	14 278	1 661
Salaires et charges	60 420	74 402	74 028
Autres (dépenses non-ventilées : cf. ci-dessus)	1 322	14 463	
Régularisation exercice antérieur		791	98
Prestations externes	19 870	29 621	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	352 771	291 744	303 871

RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION	-41 891	-5 781	-4 652
----------------------------------	----------------	---------------	---------------

5 - États financiers synthétiques

BILAN (en euros)	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ACTIF			
Autres Créances			
Valeurs mobilières de placement (valeur historique)			
Disponibilités réelles	113 899,93	155 791,00	161 112,00
Total de l'actif	113 899,93	155 791,00	161 112,00
PASSIF			
Fonds Associatif (cumul)	155 790,93	161 903,00	165 764,00
Résultat de l'année	-41 891	-5 781,00	-4 652,00
Dettes d'exploitation			
Total du passif	113 899,93	155 791,00	161 112,00

L'association affiche en 2016 un résultat significativement négatif de – 39 646,72€ qui s'explique intégralement par une sous-estimation des coûts d'organisation du congrès de Nice et le paiement en 2016 de la facture de restauration du congrès de Besançon. Hors ces opérations, l'association voit confortée la solidité de son modèle économique, avec une augmentation significative de ses recettes et une maîtrise des frais de fonctionnement.

6 - Budget prévisionnel 2018

Dépenses	en €	Recettes	en €
Congrès Brest	155 000	Congrès Brest	226 000
Salaires et charges	74 000	Salaires et charges	-
Adhésions		Adhésions	83 500
Activité de l'association (fonctionnement CA et commissions, événements autres que le congrès, études, etc.)	128 000	Vie du CA	-
Frais bancaires et expert- comptable	4 900	Frais bancaires et expert- comptable	-
Cotisations (Liber, etc.)	3 800	Cotisations (Liber, etc.)	-
Participation aux congrès (LIBER, etc.)	6 000	Participation aux congrès (LIBER, etc.)	-
Sponsoring	-	Sponsoring	2 200
Subventions	-	Subventions	20 000
Placements financiers	-	Placements financiers	800
TOTAL	371 700	TOTAL	332 500