



## Rapport financier exercice 2017 présenté à l'Assemblée générale du mardi 25 septembre 2018

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). L'ensemble des dépenses et recettes de l'association ont été vérifiées par M. Coppet et J. Sempéré, vérificateurs aux comptes de l'association.

En 2017, 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 (en €)   | %            |
|---|------------------|--------------|
| Adhésions   | 94 065           | 22.5         |
| Congrès   | 254 730          | 60.9         |
| Subventions   | 20 000           | 4.8          |
| Journée d'étude du congrès                                | 10 900           | 2.6          |
| JE hors congrès et autres manifestations                  | 8 436            | 2            |
| Autres (plus-values, produits financiers, remboursements) | 30 196           | 7.2          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>418 327 €</b> | <b>100 %</b> |

Les recettes se montent à 418 327€ en augmentation sensible par rapport aux 310 880 € enregistrés en 2017.

En particulier :

- Le produit des adhésions continue d'augmenter légèrement, compte tenu notamment des 11 nouveaux établissements ayant choisi l'adhésion groupée en 2016.
- Le congrès représente toujours la plus grosse part des recettes de l'association à 265 630 € (186 093 € en 2016). Les exposants continuent donc cette année encore de suivre l'ADBU sur son salon professionnel. Le congrès de Lille a particulièrement été caractérisé par un nombre important de congressistes, notamment à la journée d'étude.
- La subvention MESRI 2017 a été consacrée à l'étude *Indicateurs statistiques européens*.
- La ligne « JE hors congrès et autres manifestations » correspond aux nombreuses manifestations et journées d'études organisées par les différentes commissions de l'association.
- La ligne « Autres » s'explique par la nécessité de prélever 30 000€ pour fluidifier la trésorerie en attendant le recettage de factures. Cette somme a été retransférée sur le compte sur livret depuis.

La cible bénéficiaire sur le congrès de Lille était de + 70 000 €. L'internalisation du congrès au sein du *Learning center* de Lille 1 et une forte fréquentation du congrès ont permis d'enregistrer un résultat positif de 120 856 €.

### Zoom sur les adhésions 2017

L'ADBU comptait 334 adhérents en 2013, 401 en 2014, 435 en 2015, 462 en 2016, 576 au 31 décembre 2017 (et 645 au 25 septembre 2018).

Ces 576 adhérents se répartissent au 31 décembre 2017 de la façon suivante :

- 146 adhésions individuelles.
- 87 adhésions groupées représentant 430 personnes.

| Adhésions groupées | Nombre d'établissements | %            |
|--------------------|-------------------------|--------------|
| Tranche 1          | 20                      | 23           |
| Tranche 2          | 28                      | 32.3         |
| Tranche 3          | 13                      | 14.8         |
| Au-delà            | 26                      | 29.9         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>87</b>               | <b>100 %</b> |

## Zoom sur les adhérents 2017

- 133 directeurs (110 en 2016) répartis en 66 adhésions individuelles et 67 au titre d'une adhésion groupée
- 69 adjoints (61 en 2016) répartis en 32 adhésions individuelles et 37 au titre d'une adhésion groupée
- 137 chefs de section ou de départements et 102 chefs de services
- 93 autres cadres et 42 cadres pour lesquels la fonction n'est pas renseignée

De nombreux établissements, et pas uniquement parmi les SCD fusionnés, ont procédé assez significativement à l'adhésion de nouveaux cadres, en prenant acte de la nouvelle tarification dégressive votée en assemblée générale sur proposition de plusieurs adhérents (50 € par nouvelle adhésion à partir de la tranche 3). On constate également une tendance des établissements à glisser sur la formule supérieure d'une année à l'autre.

## 2 - Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont demeurées au niveau de 2016 à 349 632 € contre 352 771 € l'année précédente.

Quatre éléments nécessitent d'être notés :

- La diminution sensible des coûts d'organisation du congrès en raison de l'internalisation au sein de LILLIAD et de prestations moins onéreuses qu'à Nice (restauration par exemple).
- Des dépenses liées aux CA et aux activités des membres du CA à l'étale et l'accroissement très significatif à 37 170€ des dépenses liées à l'organisation de journées d'études, de séminaires ou de manifestations diverses (*UX in a day* ou *Bibliovizz* par exemple).
- La ligne « salaires » qui figure à son niveau attendu compte tenu d'une masse salariale en nette diminution et de l'absence en 2017 de prélèvements Urssaf liés à des salaires 2016.
- La ligne « Régularisation », qui affiche 36 000 €, correspond à un remboursement à TSP Diffusion suite à un trop-perçu.

| DÉPENSES  | MONTANT (en €)   | %            |
|---|------------------|--------------|
| Congrès   | <b>144 774</b>   | <b>41.4</b>  |
| Activités de l'association (C, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.) | <b>74 715</b>    | <b>21.4</b>  |
| JE hors congrès et autres manifestations  | <b>37 170</b>    | <b>10.6</b>  |
| Cotisations à des associations professionnelles   | <b>2 956</b>     | <b>0.8</b>   |
| Frais bancaires et expert-comptable   | <b>5 475</b>     | <b>1.6</b>   |
| Salaires et charges   | <b>47 603</b>    | <b>13.6</b>  |
| Régularisations 2016 et autres  | <b>37 139</b>    | <b>10.6</b>  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>349 632 €</b> | <b>100 %</b> |

### 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<sup>er</sup> janvier 2017 l'association disposait de 31 086.84 € sur son compte courant

Le Livret A présente un solde créditeur de 77 057.37 € au 1<sup>er</sup> janvier 2017 et a rapporté 132.80 € d'intérêts en 2017.

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

### 4 - Compte de résultat

| <b>Produits d'exploitation (en €)</b>  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Adhésions  | 94 065         | 83 515         | 77 480         |
| Locations stands Congrès   | 190 625        | 138 154        | 126 785        |
| Soirée de Gala   | -              | 1 659          | 765            |
| Journées d'étude hors congrès  | 6 800          | 6 160          | 1 385          |
| Inscriptions Congrès   | 75 005         | 46 280         | 32 640         |
| Subvention   | 20 000         | 20 000         | 22 000         |
| Autres (sponsoring, ...)   | 1 699          | 2 250          | 23 462         |
| Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)   | 30 133         | 12 861         | 1 115          |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   | <b>418 327</b> | <b>310 880</b> | <b>285 632</b> |
| <b>Charges d'exploitation (en €)</b>   | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
| Organisation du congrès  | 144 774        | 216 853        | 102 670        |
| Activités de l'association (réunions du CA, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.) | 47 635         | 45 712         | 88 361         |
| Organisation d'autres JE et manifestations   | 37 170         | -              | -              |
| Déplacements à des JE ou des congrès   | -              | 644            | 6 574          |
| Cotisations à des associations professionnelles  | 2 956          | 2 228          | 776            |
| Frais bancaires et assurances  | 5 475          | 5 661          | 14 278         |
| Salaires et charges  | 47 603         | 60 420         | 74 402         |
| Autres (dépenses non-ventilées : cf. ci-dessus)  | 968            | 1 322          | 14 463         |
| Régularisation exercice antérieur  | 36 171         | -              | 791            |
| Prestations externes   | 28 589         | 19 870         | 29 621         |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | <b>351 331</b> | <b>352 771</b> | <b>291 744</b> |
| <b>RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION</b>   | <b>+66 996</b> | <b>-41 891</b> | <b>-5 781</b>  |

## 5 - États financiers synthétiques

| <b>BILAN</b> (en €)                                    | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIF</b>   |                   |                   |                   |
| Autres Créances  | 0                 | 0                 | 0                 |
| Valeurs mobilières de placement<br>(valeur historique) | 0                 | 0                 | 0                 |
| Disponibilités réelles                                 | 183 140.13        | 113 899.93        | 155 791.00        |
| <b>Total de l'actif</b>                                | <b>183 140.13</b> | <b>113 899.93</b> | <b>155 791.00</b> |
| <b>PASSIF</b>  |                   |                   |                   |
| Fonds Associatif (cumul)                               | 116 144.21        | 155 790.93        | 161 903.00        |
| Résultat de l'année                                    | 66 995.92         | -41 891           | -5 781.00         |
| Dettes d'exploitation                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Total du passif</b>                                 | <b>183 140.13</b> | <b>113 899.93</b> | <b>155 791.00</b> |

L'association affiche en 2017 un résultat significativement positif de + 66 996 € qui s'explique par les bénéfices générés par le congrès de Lille. L'association voit ainsi confortée la solidité de son modèle économique, avec une augmentation significative de ses recettes et une maîtrise des frais de fonctionnement.

## 6 - Budget prévisionnel 2019

| <b>Dépenses</b>  | <b>en €</b>    | <b>Recettes</b>                         | <b>en €</b>    |
|--|----------------|---|----------------|
| Congrès Bordeaux   | 230 000        | Congrès Bordeaux                        | 269 000        |
| Salaires et charges  | 50 000         | Salaires et charges                     | -              |
| Adhésions  |                | Adhésions                               | 96 000         |
| Activité de l'association<br>(fonctionnement CA et commissions,<br>événements autres que le congrès, études, etc.) | 97 450         | 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.)  | 4 000          | Participation aux congrès (LIBER, etc.) | -              |
| Sponsoring   | -              | Sponsoring                              | 5 000          |
| Subventions  | -              | Subventions                             | 20 000         |
| Placements financiers  | -              | Placements financiers                   | 150            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>390 150</b> | <b>TOTAL</b>                            | <b>390 150</b> |