



Rapport financier exercice 2018 présenté à l'Assemblée générale du mardi 17 septembre 2019

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 G. Miura.

En 2018, 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	96 410 €	26,0
Congrès	223 355 €	60,2
Subventions	20 000 €	5,4
Journée d'étude du congrès	7 280 €	2,0
JE hors congrès et autres manifestations	13 829 €	3,7
Autres (Plus-values, produits financiers, remboursements)	10 007 €	2,7
TOTAL	370 881 €	100

Les recettes se montent à 370 881 € en légère baisse par rapport aux 418 327 € enregistrés en 2017.

À noter :

- Le produit des adhésions continue d'augmenter légèrement, compte tenu notamment des 9 nouveaux établissements ayant choisi l'adhésion groupée en 2018.
- Le congrès représente toujours la plus grosse part des recettes de l'association à 223 355 € (265 630 € en 2017). Les exposants continuent donc cette année encore de suivre l'ADBU sur son salon professionnel.
- La subvention MENESR 2018 a été consacrée au clip vidéo promotionnel sur les BU.
- La ligne « JE hors congrès et autres manifestations » est la conséquence des nombreuses manifestations et journées d'études organisées par les différentes commissions de l'association.

La cible bénéficiaire sur le congrès de Brest était de 69 850 € et a abouti à 47 073 €. Le retour à une formule plus classique avec la location du palais des congrès de Brest explique une moindre prise de bénéfices qu'en 2017 (120 856 € avec l'internalisation du congrès à Lilliad) mais confirme le bon fonctionnement de la formule du congrès.

Zoom sur les adhésions 2018

L'ADBU comptait 401 adhérents en 2014, 435 en 2015, 462 en 2016, 576 en 2017, 662 en 2018 et 695 au 9 septembre 2019.

Ces 662 adhérents se répartissent au 31 décembre 2018 de la façon suivante :

- 147 adhésions individuelles (146 en 2017).
- 96 adhésions groupées représentant 515 personnes.

Adhésions groupées	Nombre d'établissements	%
Tranche 1	27	28,1
Tranche 2	26	27,1
Tranche 3	12	12,5
Au-delà	31	32,3
TOTAL	96	100 %

- 136 directeurs (133 en 2017) répartis en 41 adhésions individuelles et 95 au titre d'une adhésion groupée
74 adjoints (69 en 2017) répartis en 19 adhésions individuelles et 55 au titre d'une adhésion groupée
- 182 chefs de section ou de départements et 151 chefs de services
- 76 autres cadres et 45 cadres pour lesquels la fonction n'est pas renseignée

De nombreux établissements, et pas uniquement parmi les SCD fusionnés, ont continué de procéder significativement à l'adhésion de nouveaux cadres, en bénéficiant du tarif à 50 € à partir de la tranche 3. La tendance des établissements à glisser sur la formule supérieure d'une année à l'autre se poursuit.

2 - Les charges d'exploitation

En 2018, les charges d'exploitation sont supérieures au niveau de 2017 à 378 561 € contre 349 632€

Deux éléments nécessitent d'être notés :

- L'augmentation sensible des coûts d'organisation du congrès en raison de la nécessité de louer un espace à Brest pour le congrès.
- Des dépenses liées aux CA et aux activités des membres du CA ont augmenté du fait notamment de l'organisation de trois CA de tuilage de novembre à décembre 2018 entre CA entrant et sortant
- La mise en place de la marque et de la déclinaison de l'identité visuelle (*Brandbook*) a également occasionné des dépenses supplémentaires.

DÉPENSES	MONTANT	%
Congrès	176 282 €	46,6
Activités de l'association (CA, événements autres que congrès, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.)	136 774 €	36,1
Cotisations à des associations professionnelles	2 180 €	0,6
Frais bancaires et expert-comptable	6 040 €	1,6
Salaires et charges	50 771 €	13,4
Régularisations 2017 et autres	6 514 €	1,7
TOTAL	378 561 €	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 2018 l'association disposait de 76 067,63 € sur son compte courant

Le Livret A présente un solde créditeur de 70 527,49 € au 1^{er} janvier 2018 et a rapporté 528,95 € d'intérêt en 2018.

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

4 - Compte de résultat (en euros)

Produits d'exploitation	2018	2017	2016
Adhésions	96 410	94 065	83 515
Locations stands Congrès	141 000	190 625	138 154
Soirée de Gala	-	-	1 659
Journées d'étude hors congrès	13 829	6 800	6 160
Inscriptions Congrès	89 635	75 005	46 280
Subvention	20 000	20 000	20 000
Autres (sponsoring, ...)	2 250	1 699	2 250
Autres (plus-value sur cession de valeurs mobilières, produits financiers)	7 757	30 133	12 861
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	370 881	418 327	310 879

Charges d'exploitation	2018	2017	2016
Organisation du congrès	176 282	144 774	216 853
Activités de l'association (réunions du CA, fonctionnement des commissions, participation à des groupes de travail, auditions, etc.)	70 752	47 635	45 712
Organisation d'autres JE et manifestations	27 909	37 170	-
Déplacements à des journées d'étude ou des congrès	-	-	644
Cotisations à des associations professionnelles	2 180	2 956	2 228
Frais bancaires et assurances	5 764	5 475	5 661
Salaires et charges	50 771	47 603	60 420
Autres (dépenses non-ventilées : cf. ci-dessus)		968	1 322
Régularisation exercice antérieur		36 171	-
Prestations externes	44 902	28 589	19 870
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	378 561	351 341	352 710

RÉSULTAT DE L'ASSOCIATION	- 7680	+ 66 986	- 41 831
----------------------------------	---------------	-----------------	-----------------

5 - États financiers synthétiques

BILAN (en euros)	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF			
Autres créances	0	0	0
Valeurs mobilières de placement (valeur historique)	0	0	0
Disponibilités réelles	146 920,12	183 140,13	113 899,93
Total de l'actif	146 920,12	183 140,13	113 899,93
PASSIF			
Fonds Associatif (cumul)	154 600,12	116 144,21	155 790,93
Résultat de l'année	-7 680	66 995,92	-41 891
Dettes d'exploitation	0	0	0
Total du passif	146 920,12	183 140,13	113 899,93

L'association affiche en 2018 un résultat déficitaire de 7 680 € après une année 2017 exceptionnellement bénéficiaire du fait de l'internalisation du congrès. Ce déficit n'est pas dû à une baisse des recettes (congrès ou adhésions) mais au retour à un congrès au bilan plus équilibré, à un investissement sur la marque préparé de longue date et aboutissant en 2018 avec la déclinaison de la marque (*Brandbook*) ou le clip de vidéo promotionnelle. Si l'association n'a pas vocation à être bénéficiaire chaque année, le budget 2021 devra prévoir un retour à un équilibre financier après deux années 2019 et 2020 et deux congrès dans des lieux aux excellentes capacités d'accueil (Bordeaux et Marseille) cependant plus coûteuses ainsi qu'à la suite de l'investissement voulu pour les 50 ans de l'association en 2020.

6 - Budget prévisionnel 2020

Dépenses	en €	Recettes	en €
Congrès Marseille	260 400	Congrès Marseille	272 600
Salaires et charges	55 000	Salaires et charges	-
Adhésions		Adhésions	115 000
Activité de l'association (fonctionnement CA et commissions, événements autres que le congrès, études, etc.)	85 000	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.)	4 000	Participation aux congrès (LIBER, etc.)	-
Sponsoring	-	Sponsoring	5 000
Subventions	-	Subventions	20 000
Placements financiers	-	Placements financiers	500
TOTAL	413 100	TOTAL	413 100