

Rapport financier



AUVERGNE-
RHÔNE-ALPES
livre et
lecture



PRÉFET
DE LA RÉGION
AUVERGNE-
RHÔNE-ALPES

*Liberté
Égalité
Fraternité*

La Région 
Auvergne-Rhône-Alpes

Assemblée générale

07/04/2021



► Quelques éléments concernant les produits

Les subventions d'exploitation sont en hausse de 21 K€, malgré l'absence de la subvention pour le Salon du livre de Paris qui a été annulé (Région : 65 K€ en 2019, 5 608 € en 2020) ; cette augmentation est liée aux subventions reçues pour deux projets spécifiques :

- d'une part une mission à temps plein pour le Patrimoine écrit et le suivi de la mission de Signalement des fonds anciens confiée par la DRAC Auvergne-Rhône-Alpes (50 K€) ainsi que la poursuite de la mission Signalement : apport de la DRAC/SLL (7 600 €), de la Bibliothèque nationale de France (14 K€), des collectivités participant à l'opération (1 952 €).
- d'autre part, dans le cadre du Contrat de filière économie du livre, une subvention de la Région Auvergne-Rhône-Alpes pour un accompagnement juridique et une aide à la gestion des entreprises du livre pour l'année 2021 (15 K€).

Par ailleurs, l'Agence a mené des projets qui ont bénéficié de subventions spécifiques : l'organisation des Rencontres nationales du Pôle régional pour l'éducation artistique et culturelle – PREAC Littérature (Canopé et Rectorat de Grenoble, 6 000 €) ; la mise en œuvre du dispositif d'accompagnement « Étudiants, tous artistes ! » de l'Université de Lyon (3 150 €).

Les subventions de fonctionnement sont à l'identique par rapport à 2019.

► Quelques éléments concernant les charges

Les charges liées à l'organisation des journées professionnelles, des rencontres interprofessionnelles et des « petites formes », comme les ateliers pratiques, sont en forte diminution (- 26,6 K€), reflétant les annulations ou le report des actions prévues pour cause de crise sanitaire. **De même, pour les charges pour activité** (-105 K€), qui comprennent les déplacements des salariés, Livre Paris (stand et transfert de charges pour les ventes de livres) ; les charges liées au portail Lectura Plus ont été moins importantes, cette année correspondant au début d'une nouvelle expérimentation qui sera déployée en 2021 et 2022.

Les charges liées aux publications restent équivalentes, en raison de la parution de nombreuses ressources (Baromètre régional de l'économie du livre / revue Éditeurs « Artifice »/ guides pratiques « L'Accessibilité numérique par étapes » et « Médiation numérique en bibliothèques et ailleurs », livrets « Bande dessinée » et « Littérature Jeunesse », documents de médiation pour le portail Lectura Plus..), ainsi qu'à leur envoi à un plus grand nombre de professionnels, correspondant au développement de la mission d'information de l'Agence.

Les charges de fonctionnement sont en très légère baisse de 4 K€, baisse due notamment à l'absence de recours à un conseil d'avocat pour assurer le suivi de la procédure judiciaire en cours, et également à une diminution du poste entretien et maintenance.

La masse salariale, qui représente 67,28 % des charges totales, est en hausse de 50 K€, ce qui correspond aux embauches réalisées en cours d'année (postes Assistance « Contrat de filière », 7,5 mois ; remplacement pour les absences après les congés maternités, 3,5 mois) et à la mission Signalement des fonds anciens qui a duré 9,5 mois.

Le résultat courant est excédentaire de 43 410 €.

À noter, qu'en incorporant la variation des fonds dédiés (Utilisation - reports) au niveau des produits et charges d'exploitation conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, le résultat courant serait ressorti à un montant négatif de 5 994 €. Le reclassement de ces postes n'a en revanche aucun impact sur l'excédent de l'exercice s'élevant à 7 481 €.

Le résultat final est excédentaire de 7 481 €, une fois déduits les charges exceptionnelles (11,2 K€) et les engagements à réaliser (165 K€ : subventions reçues pour les projets et non dépensées en 2020) et pris en compte le versement de 24 K€ de l'ancien secrétaire général (suite de la procédure judiciaire, exécution de la condamnation toujours en cours) et la reprises des provisions dédiées (115,7 K€ subventions reçues et non dépensées en 2019).

Pour mémoire, les administrateurs, lors des Conseils d'administration de la fin de l'année 2019, au moment de la préparation du budget prévisionnel 2020, avaient approuvé un déficit entre 40 et 60 K€ afin de permettre la continuité des activités de l'Agence au même niveau, et de prévoir une assistance pour la mise en œuvre du Contrat de filière, malgré des produits insuffisants. Ce déficit prévisionnel a également été annoncé à la DRAC et à la Région lors des Comités de suivi de 2019 et 2020.

Bilan



► Actif

Suite à un inventaire, un état des lieux a été fait au niveau des immobilisations : une partie du matériel de bureau et informatique hors d'usage a été sorti de l'actif du bilan pour 45 662€ (biens totalement amortis).

Le solde de trésorerie se compose au 31/12/2020 de 679 444,31 € disponibles sur le Livret institutionnel du Crédit coopératif, + 136 334,40 € disponibles sur le compte bancaire et le livret A du Crédit coopératif, le livret A du Crédit Mutuel et la Caisse.

Le niveau de trésorerie est confortable, mais il faut garder en mémoire que les charges qui restent à engager sur les projets représentent 165 K€.

► Passif

La dette s'élève à 160 125 € au 31/12/2020, les échéances du plan de redressement courant jusqu'en juillet 2023.

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01 au 31/12/2020		Du 01/01 au 31/12/2019	remarques
Production vendue	14 359,20		26 935,14	
<i>adhésions</i>	9 940,00	230 adhérents	10 980,00	262 adhérents
<i>stands Salon livre Paris</i>			13 140,00	
<i>publications</i>			15,84	
<i>refabrications diverses</i>	4 419,20	dont 4 359€ partenariat LAC	2 799,30	dont 1 632€ participation repas, 1 167€ partenariat Ensib
Subventions d'exploitation et de projets	918 309,67		897 030,00	
<i>Région A-RA subv. Exploitation</i>	444 000,00		444 000,00	
<i>Région A-RA Prix lycéens 2020-21</i>	40 000,00		40 000,00	
<i>Région A-RA Salon du livre Paris</i>	5 607,87		65 000,00	
<i>Région A-RA Aide juridique et gestion</i>	15 000,00	budget 2020 pour aides 2021		
<i>Drac A-RA subv. Exploitation</i>	200 000,00		200 000,00	
<i>Drac A-RA Evolution portails et patrimoine</i>	15 000,00		15 000,00	
<i>Drac A-RA Action territoriale / EAC</i>	60 000,00		60 000,00	
<i>Drac A-RA Prix des lycéens 2019-20</i>	20 000,00			
<i>MCC/SLL Drac A-RA Mission Signalement</i>	7 600,00		30 000,00	
<i>BNF Mission Signalement</i>	14 000,00		7 000,00	
<i>Drac A-RA Mission Patrimoine</i>	50 000,00	budget 2020 pour poste 2021		
<i>Villes et Agglomérations Lectura</i>	36 000,00		36 000,00	
<i>Villes Mission Signalement</i>	1 951,80			
<i>Education Nationale – Canopé Résonances</i>	5 000,00			
<i>Ed. Nationale – Rectorat Grenoble Résonances</i>	1 000,00			
<i>Ed. Nationale – Rectorat Lyon Résonances</i>			30,00	reliquat dû en 2018
<i>Université Lyon - Projet Etudiants, tous artistes</i>	3 150,00			
Transferts de charges	0,00		8 263,46	
<i>Transfert de charges livres Salon Livre Paris</i>	0,00		8 263,46	
Autres produits	474,04		9,72	
PRODUITS D'EXPLOITATION	933 142,91		932 238,32	
CHARGES				
Journées, rencontres, ateliers...	97 205,58		123 791,97	
<i>sous-traitance actions et projets</i>	9 469,36		11 651,40	
<i>déplacements intervenants</i>	15 445,43		32 800,65	
<i>rémunération intervenants</i>	68 257,97	dt 48 354€ notes de droit d'auteur	72 509,81	dont 40 659 € notes droit d'auteur
<i>réception</i>	4 032,82		6 830,11	
Information / observation / communication	81 605,82		81 212,34	
<i>internet (abonnement et hébergement)</i>	8 076,23	dont 1 363€ Lectura Plus	7 430,31	
<i>honoraires graphistes</i>	21 192,00	dont 12 952€ ressources, 2 300€ programmes, 850€ rentrées, 2 530€ Lectura	19 106,20	dont 6 560€ ressources, 3 600€ programmes, 2 905€ rentrées auteurs
<i>publications et imprimés</i>	42 336,59	dont 15 427€ ressources, 8 676€ rentrées, 3 030€ programmes, 8 458€ Lectura	40 487,63	dt 21 179€ ressources, 3 662€ programmes, 9 951€ rentrées, 5 696€ divers agence
<i>affranchissement</i>	10 001,00		14 188,20	
Charges pour activité	53 064,30		158 220,86	
<i>déplacement salariés</i>	9 333,38		21 309,22	
<i>carburant</i>	1 468,12		2 946,92	
<i>fournitures et petit équipement</i>	6 093,82	dont 1 750€ papeterie, 1 907€ Lectura, 1 013€ fournitures Covid	5 925,67	
<i>sous traitance technique</i>	1 485,38		4 108,00	
<i>livres et documentation</i>	7 410,45		15 744,15	dont 8 263€ transfert de charges
<i>inscription colloques, j. étude</i>	82,00		300,00	
<i>Lectura plus développements</i>	6 465,28		15 161,90	
<i>Stand Livre Paris</i>	5 605,87		72 525,00	
<i>bourses auteurs Prix des lycéens</i>	6 000,00		7 000,00	
<i>films Prix des lycéens et autre</i>	9 120,00	dont 7 200€ Prix des lycéens	13 200,00	Prix des lycéens, dont 2 700€ pour 2020
Charges fonctionnement	70 051,96		74 347,05	
<i>charges villa Gillet</i>	3 226,50		4 375,61	
<i>loyer et charges Ville de Lyon</i>	15 951,48		14 473,95	
<i>photocopieur (location)</i>	1 101,60		1 872,00	
<i>assurances</i>	3 564,52		3 629,23	
<i>véhicules (location et entretien)</i>	5 460,66		5 163,64	
<i>entretien et maintenance</i>	4 948,72		7 128,60	dont 3 600€ pour Lectura Plus
<i>honoraires CAC et comptables</i>	18 927,22		18 220,00	
<i>honoraires juridiques et conseils</i>	7 092,00	dt 5 172€ assistance aux professionnels	8 696,00	dt 7 436 € assistance professionnels
<i>honoraires RJ, procédures judiciaires</i>	1 957,92		3 478,07	
<i>cotisations, merchandising, frais actes</i>	876,95		932,00	
<i>téléphone, ligne internet</i>	4 468,23		4 059,38	
<i>frais bancaires</i>	2 476,16		2 318,57	

Masse salariale	559 018,49		509 054,49	
<i>impôts et taxes</i>	25 625,94		23 113,09	
<i>salaires et traitements</i>	382 249,44		347 832,58	
<i>charges sociales</i>	151 143,11		138 108,82	
Amortissement et provisions	29 352,21	<i>dont 15 226€ provisions retraite</i>	40 658,74	<i>dont 17 433€ provisions retraite</i>
Charges diverses gestion	49,44		4,03	
CHARGES D'EXPLOITATION	890 347,80		987 289,48	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	42 795,11		-55 051,16	
Produits financiers	615,07		934,46	
RÉSULTAT COURANT	43 410,18		-54 116,70	
Produits exceptionnels	24 674,95		12 500,00	
Charges exceptionnelles	11 200,66	<i>dt 10 759€ subventions projets 2019 non dépensées et reversées</i>	45,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 474,29		12 455,00	
Reprise des provisions dédiées	115 674,13	<i>Prix des lycéens 19-20 (36 381€), Lectura (44 882€), Signalement (32 179€), AT/EAC/Preac (2 232€)</i>	114 406,17	<i>Prix des lycéens 18-19 (59 599€), Lectura (51 826,28€), BNR /Journées Patrimoine (2 980,51€)</i>
Engagements à réaliser	165 077,84	<i>Prix des lycéens 20-21 (39 592€), Lectura (34 278€), Signalement (20 027€), AT/EAC/Preac (3 202€), BNR /J. Patrimoine (2 980,51€), Mission Patrimoine (50 000€), Aide gestion et juridique (15 000€)</i>	115 674,13	<i>Prix des lycéens 19-20 (36 381€), Lectura (44 882€), Signalement (32 179€), AT/EAC/Preac (2 232€)</i>
EXCÉDENT / DÉFICIT	7 480,76		-42 929,66	