

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

22/06/2020

Compte de résultat



► Quelques éléments concernant les produits

Les subventions d'exploitation sont en hausse de 53 K€. Mais cette augmentation est liée aux subventions reçues pour des missions spécifiques :

- d'une part, la nouvelle mission de « Signalement des fonds patrimoniaux » confiée par la DRAC Auvergne-Rhône-Alpes (30 K€) et par la Bibliothèque nationale de France (7 K€) et qui a débuté en octobre ;
- d'autre part, la mission « Action territoriale et EAC » (60 K€), qui est financée cette année sur une année civile complète (les 25 K€ versés en 2018 était un complément pour la période septembre-décembre).

Par ailleurs, plusieurs projets spécifiques sont achevés et n'ont pas donné lieu à la reconduction de subventions : la création de la base de données du Plan de conservation partagée des périodiques (7 K€), l'organisation des Journées nationales du Patrimoine (8,4 K€), l'organisation des Résonances dans le cadre de la mission de coordination du Pôle régional pour l'éducation artistique et culturelle – PREAC Littérature (3,3 K€).

Les subventions de fonctionnement n'ont pas augmenté.

► Quelques éléments concernant les charges

Les charges liées à l'organisation des journées professionnelles, des rencontres interprofessionnelles et des « petites formes », comme les ateliers, sont en augmentation (+ 14,3 K€), reflétant l'attention que porte l'Agence aux actions interprofessionnelles et à l'accompagnement des acteurs de la chaîne du livre.

De même, pour l'augmentation des charges liées aux publications (+ 14,4 K€), due à la parution de nombreuses ressources (Charte interprofessionnelle de la filière du livre en Auvergne-Rhône-Alpes, brochure et affiche / revue Éditeurs n°1 « Sauvage » / document « Mon marché public d'achat de livres non scolaires inférieur à 90 000 € HT par étapes »...), ainsi qu'à leur envoi à un plus grand nombre de professionnels, correspondant au développement de la mission d'observation et d'information de l'Agence.

Les charges liées à l'activité globale de l'Agence sont en baisse (- 31 K€), baisse relative à la fin des travaux réalisés sur les bases de données et sur le site, et sur le portail Lectura Plus. En 2018, l'achat de petits matériels informatique ainsi que le renouvellement de la papeterie avaient par ailleurs « gonflé » le poste fournitures.

Les charges de fonctionnement sont en baisse de 7 K€, baisse due principalement à la régularisation des charges sur loyer de la Ville de Lyon pour l'occupation des bureaux à la Villa Gillet.

La masse salariale, qui représente 51,56% des charges totales, est en baisse de 13,5 K€ ; mais 2018 était une année particulière, l'accroissement important des charges étant lié au départ en retraite du chargé de mission Philippe Camand.

Si l'on fait abstraction de cette charge exceptionnelle, la masse salariale a augmenté de 33 K€, ce qui correspondait aux embauches réalisées en cours d'année (postes Information-Ressources, 9 mois, et Signalement des fonds patrimoniaux, 2,5 mois).

À noter, l'augmentation des amortissements et provisions liée à la provision pour les retraites (+ 17 K€), dont le taux d'actualisation a fortement augmenté.

Le résultat courant est déficitaire de 54 117 €.

Compte tenu du versement de 12,5 K€ de l'ancien secrétaire général (suite de la procédure judiciaire, règlement de la condamnation toujours en cours) et aux reprises des provisions dédiées et engagements à réaliser, **le résultat final est déficitaire de 42 930 €.**

Les administrateurs, lors des Conseils d'administration de la fin de l'année 2018, au moment de la préparation du budget prévisionnel 2019, ont approuvé un déficit entre 40 et 60 K afin de permettre la continuité des activités de l'Agence au même niveau, malgré des produits insuffisants. Ce déficit a également été annoncé à la DRAC et à la Région lors des Comités de suivi de 2018 et 2019.

Une remarque : le résultat positif de 2018 (150 K€) était faussé par l'écriture de régularisation de reprise de provisions, ainsi que par les versements de 130 K€ de l'ancien secrétaire général et de 42,6 K€ d'indemnités suite au litige avec la KPMG.

► Bilan

Le solde de trésorerie se compose au 31/12/2019 de 529 168,22 € disponibles sur le Livret institutionnel du Crédit coopératif, + 245 538,13 € disponibles sur le compte bancaire et le livret A du Crédit coopératif.

La dette s'élève à 198 807 € au 31/12/2019, les échéances du plan de redressement courant jusqu'en juillet 2023.

Les fonds propres de l'Agence ont diminué d'environ 30 K€.

Auvergne-Rhône-Alpes Livre et Lecture

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01 au 31/12/2019	remarques	Du 01/01 au 31/12/2018	remarques
Production vendue	26 935,14		26 354,00	
<i>adhésions</i>	10 980,00	262 adhérents	11 272,00	271 adhérents
<i>stands Salon livre Paris</i>	13 140,00		13 140,00	
<i>publications</i>	15,84			
<i>refacturations diverses</i>	2 799,30	dont 1 632€ participation repas, 1 167€ partenariat Enssib	1 942,00	
Subventions d'exploitation et de projets	897 030,00		843 984,23	
<i>Région A-RA subv. Exploitation</i>	444 000,00		444 000,00	
<i>Région A-RA Prix lycéens 2019-20</i>	40 000,00		40 000,00	
<i>Région A-RA Salon du livre Paris</i>	65 000,00		64 285,23	
<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			
<i>Drac A-RA Action territoriale / EAC 2019</i>	60 000,00	année budgétaire complète	25 000,00	Préac 2018 complément subv. 2017
<i>Drac A-RA Prix des lycéens 2019-20</i>			20 000,00	Drac A-RA Prix des lycéens 2018-19
<i>Drac A-RA Plan conservation partagée périodiques</i>			7 000,00	
<i>MCC/SLL Drac A-RA journées Patrimoine Valence</i>			8 399,00	
<i>MCC/SLL Drac A-RA Mission Signalement</i>	30 000,00			
<i>BNF Mission Signalement</i>	7 000,00			
<i>Villes et Agglomérations Lectura</i>	36 000,00		32 000,00	
<i>Education Nationale – Canopé Résonances</i>			2 500,00	
<i>Ed. Nationale – Rectorat Grenoble Résonances</i>			500,00	
<i>Ed. Nationale – Rectorat Lyon Résonances</i>	30,00		300,00	
Transferts de charges	8 263,46		12 627,00	
<i>Transfert de charges livres Salon Livre Paris</i>	8 263,46		12 627,00	
Autres produits	9,72		169,07	
PRODUITS D'EXPLOITATION	932 238,32		883 134,30	
CHARGES				
Journées, rencontres, ateliers...	123 791,97		109 434,14	
<i>sous-traitance actions et projets</i>	11 651,40		16 412,13	
<i>déplacements intervenants</i>	32 800,65		29 216,07	
<i>rémunération intervenants</i>	72 509,81	dont 40 659 € notes droit d'auteur	54 441,06	dont 38 247€ notes droit d'auteur
<i>réception</i>	6 830,11		9 364,88	
Information / observation / communication	81 212,34		66 789,97	
<i>internet (abonnement et hébergement)</i>	7 430,31		7 929,33	
<i>honoraires graphistes</i>	19 106,20	dont 6 560€ ressources, 3 600€ programmes, 2 905€ rentrées auteurs	21 094,00	dont 5 514€ ressources, 4 100€ programmes, 3 015€ rentrée littéraire
<i>publications et imprimés</i>	40 487,63	dt 21 179€ ressources, 3 662€ programmes, 9 951€ rentrées, 5 696€ divers agence	28 729,00	
<i>affranchissement</i>	14 188,20		9 037,64	
Charges pour activité	158 220,86		189 172,73	
<i>déplacement salariés</i>	21 309,22		19 675,60	
<i>carburant</i>	2 946,92		2 705,79	
<i>fournitures et petit équipement</i>	5 925,67		11 102,52	dont petit mat. Informatique et bureau (2 701€) et papeterie (3 830€)
<i>sous traitance technique</i>	4 108,00		14 931,36	complément base de données (6 243€)
<i>livres et documentation</i>	15 744,15	dont 8 263€ transfert de charges	20 699,05	dont 12 627€ transfert de charges
<i>inscription colloques, j. étude</i>	300,00		36,02	
<i>Lectura plus développements</i>	15 161,90		31 194,39	développement version 2
<i>Stand Livre Paris</i>	72 525,00		71 328,00	
<i>bourses auteurs Prix des lycéens</i>	7 000,00		7 000,00	
<i>film Prix des lycéens</i>	13 200,00	dont 2 700€ pour 2020	10 500,00	
Charges fonctionnement	74 347,05		81 298,76	
<i>charges villa Gillet</i>	4 375,61		5 087,94	
<i>loyer et charges Ville de Lyon</i>	14 473,95		20 045,35	

Auvergne-Rhône-Alpes Livre et Lecture

photocopieur (location)	1 872,00		1 872,00	
assurances	3 629,23		2 477,69	
véhicules (location et entretien)	5 163,64		5 799,59	
entretien et maintenance	7 128,60	dont 3 600€ pour Lectura Plus	8 256,35	dont 5 400€ pour Lectura Plus
honoraires CAC et comptables	18 220,00		18 494,40	
honoraires juridiques et conseils	8 696,00	dt 7 436 € assistance professionnels	6 564,00	
honoraires RJ, procédures judiciaires	3 478,07		4 048,78	
cotisations, merchandising, frais actes	932,00		1 466,32	
téléphone, ligne internet	4 059,38		4 467,78	
frais bancaires	2 318,57		2 718,56	
Masse salariale	509 054,49		522 508,37	
impôts et taxes	23 113,09		20 567,99	
salaires et traitements	347 832,58		361 568,52	dont 46 478€ indemnités fin contrats
charges sociales	138 108,82		140 371,86	
Amortissement et provisions	40 658,74	dont 17 433€ provisions retraite	25 691,08	
Charges diverses gestion	4,03		477,04	
CHARGES D'EXPLOITATION	987 289,48		995 372,09	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-55 051,16		-112 237,79	
Produits financiers	934,46		984,87	
RÉSULTAT COURANT	-54 116,70		-111 252,92	
Produits exceptionnels	12 500,00		617 162,95	
Charges exceptionnelles	45,00		411 725,41	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12 455,00		205 437,54	
Reprise des provisions dédiées	114 406,17	Prix des lycéens 18-19 (59 599€), Lectura (51 826,28€), BNR /Journées Patrimoine (2 980,51€)	170 569,90	Prix des lycéens 17-18 (58 005€), Lectura Plus (87 522€), Préac 17-18 (23 442€), BNR (1 601€)
Engagements à réaliser	115 674,13	Prix des lycéens 19-20 (36 381€), Lectura (44 882€), Signalement (32 179€), AT/EAC/ Préac (2 232€)	114 406,17	Prix des lycéens 18-19 (59 599€), Lectura (51 826,28€), BNR /Journées Patrimoine (2 980,51€)
EXCÉDENT / DÉFICIT	-42 929,66		150 348,35	