

La Cité de l'Accordéon **Rapport de gestion relatif à l'exercice 2009**

Monsieur le Président de la Cité de l'Accordéon,
Madame la Directrice,
Cher(e)s collègues administrateurs et administratrices,
Mesdames, messieurs,

J'ai le plaisir de vous présenter les comptes de 2009. Ils reflètent, par rapport, à l'année précédente (et à celles antérieures), une nouvelle croissance de notre activité résultant du développement du festival, des opérations de diffusion telles que Fürth, la Maison du Limousin, l'Ile de Vassivière, de la vente de produits dérivés réalisés en 2007.

Cette dynamique est le fruit d'une mobilisation de tous et je voudrais, ici, en remercier toutes celles et ceux qui y ont contribué.

↳ Les collectivités et organismes qui nous ont apporté leur soutien financier et logistique et que nous nommerons tout à l'heure.

↳ Les bénévoles, les adhérents de l'association, et bien entendu, un public toujours plus nombreux, lesquels contribuent, chacun à leur manière, à un élan participatif aux animations que nous proposons.

↳ L'équipe des collaborateurs de la Cité de l'Accordéon avec, à leur tête, Madame Laurence LAMY, notre Directrice, Aurélie FERNANDES, notre chargée de missions ainsi que nos prestataires : l'association IMPACT pour la tenue des comptes, Madame Marie-Pierre NAVES, commissaire aux comptes.

↳ Enfin je voudrais tout spécialement remercier notre Président, Jacques GORY pour la pertinence de ses orientations et tous mes collègues administrateurs pour la confiance qu'ils nous font.

Nos commentaires porteront successivement sur le Bilan et sur le Compte de résultat appréhendé de façon globale et analytique.

Pour simplifier, les chiffres seront arrondis à l'euro le plus proche sans répéter la désignation de la monnaie.

I. Bilan

A. / **L'actif** qui s'élève à 24 251 contre 40 570 au 31/12/2008 enregistre une baisse de 16 319 résultant de la compensation entre :

→ **Des augmentations sur les postes**

- Valeurs mobilières de placement : + 496 (1898 en placement)

→ **Et des diminutions sur les postes**

- Clients et comptes rattachés : - 2281 résultant de factures réglées dans le calendrier prévu

- Autres créances : - 6 112 provenant notamment d'une meilleure rentrée des subventions, d'une baisse sur le compte « remboursement de TVA demandé », d'un remboursement de surplus de cotisation sur la caisse AUDIENS.
- Disponibilités : - 8 343 sur le compte courant due à une gestion continue et régulière

B. / **Le passif** comprend :

→ Les capitaux propres à hauteur de 13 257 contre 27 948 en 2008 soit : une diminution de 14 691 qui s'explique par le déficit de l'exercice 2009.

Il résulte d'une augmentation du capital social de 4 039 après ajout du bénéfice de 2008

Le résultat de l'exercice inscrit un déficit de - 14 691 contre un bénéfice + 4039 sur 2008

→ Des dettes et des produits constatés d'avance pour un montant de 10 994 comprennent :

- les dettes fournisseurs : 4 196 consistant en divers factures non encore parvenues (principalement : AFDAS, Impact, Commissaire aux comptes),
- les dettes sociales liées aux salaires du 4^{ème} trimestre pour 3 490, en augmentation de + 1 513 due à un rappel des cotisations des intermittents,
- Autres dettes : + 2 221 due à une régularisation de la taxe CNV 2007
- un produit constaté d'avance = 1 087, soit l'aide de la région au poste de la chargée de missions, perçue fin décembre pour janvier 2010.

L'ensemble des postes de dettes est en diminution de 1 628 par rapport à l'an dernier.

Au total, le bilan est équilibré à 24 251.

II. **Compte de résultat**

A. Examen du compte par nature de produits et charges :

1) Les opérations d'exploitation comprennent :

a) Un total de produits de 371 509 contre 339 743 en 2008, soit + 31 766.
Ces produits proviennent :

→ Du chiffre d'affaires pour 182 517 contre 154 373, en augmentation de 28 144 (18.2 %) et représente 49 % des produits d'exploitation contre 45 % l'an dernier. Comme déjà observé à l'issue des trois années précédentes, ce chiffre d'affaires dénote, par sa nature et sa progression, de nouveaux efforts vers un peu plus de produits propres et provient :

* de la production de services vendus pour 181 312 en progression de + 28 328 sur 2008 et comprenant 81 830 de billetterie, 91 968 de sponsoring et partenariat dont 50 528 de partenariats en nature, 7 515 de prestation de services rendus.

→ Des subventions d'exploitation pour 185 644 contre 178 595 soit une différence de + 7049 dont le détail par opération et par financeur est présenté dans le compte analytique. Ces concours qui constituent la source principale de notre financement et dont nous remercions chaleureusement les différents auteurs sont globalement en légère actualisation. Cette faible variation tient à l'effet de subventions sur opérations nouvelles en 2009.

→ Des autres produits pour 3 305 contre 3 775, en diminution de 470, traduction financière d'adhérents en moins par rapport à 2008.

Les transferts de charge passent de 3000 (enveloppe attribuée par le CNASEA pour le mobilier et informatique de notre chargée de missions) à 43 (remboursement Hôtel opération Fürth).

b) Les charges d'exploitation qui s'élèvent à 386 710 contre 337 349, soit + 49 361 (+ 14,64 %).

Cette augmentation réside dans le développement du festival et porte essentiellement sur trois postes :

* autres achats et charges externes : + 41 728 tenant au nombre et à la qualité des spectacles proposés ainsi qu'à la valorisation des prestations en nature.

* salaires et traitement : + 772

* autres charges (droits d'auteur et frais liés aux déplacements et à l'hébergement des artistes) : + 7 361 dû au développement du festival. Un hébergement plus conséquent que sur l'exercice 2008 dû à un nombre d'artistes plus important et une différence de TVA due aux modifications afférentes à la restauration (de 19.6 à 5.5).

→ des diminutions sont par contre observées sur les postes

* « achats de marchandises » (- 105) : les achats afférant aux produits Nuits de Nacre ayant été affectés pour l'essentiel en 2007

* Charges sociales : - 224 par suite du moins grand nombre de contrats d'engagement d'artistes, relayé, par ailleurs, par d'avantage de contrats de vente de prestations artistiques.

c) Le résultat d'exploitation ressort à 15 202 contre un bénéfice de 2 394 sur l'exercice 2008.

2) Les opérations financières, en l'absence de charge, laissent un résultat de 496, résultant des fonds placés sur le livret A, en diminution de 230.

3) Les opérations exceptionnelles comprennent :

- des produits pour 2 326 reçus en remboursement d'un trop payé sur cotisations de retraite, une régularisation du CNASEA, un chèque non encaissé

- des charges pour 2 311 consistant en cotisation de médecine du travail pour la chargée de missions, de l'URSSAF pour une régularisation de l'exercice 2008, une facture de pressing de 2008 et une régularisation du CNV 2007.

- le résultat exceptionnel s'établit ainsi à 15 contre 919, soit - 904 par rapport à l'an dernier.

4) Après absorption des produits (+ 374 330) par les charges (- 389 021), **l'exercice enregistre un solde négatif de 14 691** par rapport à un bénéfice de + 4039 l'an dernier.

B. Précisions complémentaires issues du compte d'exploitation analytique, par nature d'activités réalisées :

1) Les Nuits de Nacre :

a) **Les charges** s'établissent à 317 491 contre 274 354 en 2008, soit + 43 137 imputable à un certain développement du festival dans ses principales composantes artistique, technique et surtout de communication et de valorisation des partenariats en nature.

b) **Les produits** (294 761) sont en progression de 16 083 sur 2008 et comprennent :

→ Les produits propres (129 842), en diminution de 18 236 sur 2008, principalement sur la billetterie (- 20 130).

Il est important de souligner une augmentation du sponsoring / partenariats à hauteur de + 1 964.

→ Les subventions pour 133 000 dont il faut à nouveau remercier les décideurs énoncés en compte avec le montant attribué pour chacun. L'augmentation de ce poste (+ 3 100) résulte de l'augmentation de la participation du Conseil Régional du Limousin (+ 1500), du Conseil Général de la Corrèze (+ 500), de la ville de Tulle (+ 4100). Les augmentations sont dues à l'opération exceptionnelle relative aux 90 ans de l'entreprise Maugein.

Nous notons une diminution de la Caisse des Dépôts et Consignations (- 3000) et un maintien à l'identique des aides pour la DRAC et la Communauté de Communes Tulle et Cœur de Corrèze.

→ Une subvention de 1500 du Conseil Régional du Limousin accordée à l'animation de Fürth en Allemagne dans le cadre de la promotion des festivals en Limousin

→ Une subvention de 300 du Conseil Général de la Corrèze accordée à l'opération de Fürth en Allemagne

→ Une subvention de 500 du Conseil Général de la Corrèze accordé à l'opération Maison du Limousin

→ Une subvention de 500 de la Mairie de Tulle accordée à l'opération Maison du Limousin

→ Une subvention de 630 de la ville de Tulle accordée à l'opération de Fürth en Allemagne dans le cadre de la promotion des festivals en Limousin

En conclusion, l'ensemble de ces produits, après couverture des charges, laisse un déficit de 14 690 contre un solde positif de 4 039 l'an dernier.

2) Boutique : en l'absence de charges, cette section laisse un solde positif de 1 205 correspondant à la vente de produits générés par le festival.

3) Ile de Vassivière : charges de 483 pour animations du site en lien avec le festival des Nuits de Nacre. Cette dépense couverte à hauteur de 550 dégage un solde positif de 67.

4) Opération Fürth

Les charges à hauteur de 1 665. Une dépense couverte à hauteur de 2 472 qui dégage un solde positif de 807.

5) La Maison du Limousin

Les charges à hauteur de 520 pour des animations et conférence de presse. Cette dépense couverte à hauteur de 1000 dégage un solde positif de 479.

6) Fonctionnement :

- Charges : 66 549 en hausse de 20 432 sur 2008, notamment liés à la valorisation du partenariat Fournitures / affranchissement / reprographie (+ 19000), et aux charges de prestations de secrétariat et paye (CAGEC, commissaire aux comptes, impact),
- Produits : 72 015 contre 48 448, en augmentation de 23 567 sur 2008 et consistant notamment à la valorisation de la participation en nature de la ville (+ 19000) et à des subventions complémentaires.
- Le solde de cette section ressort à + 5 466.

7) Opérations exceptionnelles Charges et produits sur exercices antérieures citées précédemment:

- Charges de 2 310
- Produits de 2 324
- Solde positif de 13.53

En conclusion générale, ce compte analytique confirme le déroulement de l'exercice 2009 et un résultat négatif.