

ASSOC. LES AMIS DU CINEMA
45 place Montmain - 73400 UGINE

RAPPORT FINANCIER

DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

EXERCICE 2017

ASSOCIATION "LES AMIS DU CINEMA"

Exercice 2017

RAPPORT FINANCIER

L'ensemble des éléments comptables de l'exercice courant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017 ont été validés par notre Commissaire aux comptes, M. Mounir Aroui, du cabinet AZ Consultants, et approuvés par le Conseil d'Administration de l'association « Les Amis du Cinéma » lors de sa réunion du mercredi 28 mars 2018 ainsi que par l'Assemblée Générale de l'association lors de sa réunion du 14 juin 2018.

En octobre 2012, notre association a racheté le fonds de commerce du cinéma le ROYAL, devenu le Dôme GAMBETTA.

2017 est notre cinquième exercice de plein fonctionnement avec 3 cinémas.

❶ Les principes de la mutualisation avec le Dôme GAMBETTA

Avec la reprise du Dôme GAMBETTA, nous avons dû mettre en place une comptabilité spécifique pour ce nouveau cinéma dont la gestion n'est pas intégrée à la Délégation de Service Public, laquelle concerne uniquement le DÔME Cinéma et le cinéma Chantecler.

Les charges communes aux 3 cinémas font l'objet d'une répartition. Ce sont essentiellement les charges administratives et de personnel dont les fonctions concernent les 3 cinémas. Il en va de même pour certaines recettes communes aux trois cinémas.

Le partage de ces charges et recettes communes est établi au prorata du nombre d'écrans, soit 20 % à la charge du Dôme GAMBETTA et 80 % pour les cinémas communautaires.

Cette répartition est très proche de la réalité de la fréquentation des 3 cinémas en 2017 :

- | | |
|--------------------------|--|
| • Cinéma Chantecler | 50,4 % de la fréquentation totale (50,1 % en 2016) |
| • DÔME Cinéma | 29,6 % de la fréquentation totale (30,5 % en 2016) |
| • Cinémas communautaires | 80,0 % de la fréquentation totale (80,6 % en 2016) |
| • Dôme GAMBETTA | 20,0 % de la fréquentation totale (19,4 % en 2016) |

Par un effet de mutualisation, cette répartition a eu pour effet de réduire les charges de fonctionnement des cinémas communautaires.

❷ Les recettes

Recettes de la billetterie : 628 076 €

- Les recettes de la billetterie des cinémas communautaires s'élèvent à 628 076 € HT (670 695 € en 2016) en baisse de 6,4 %.
- Le prix moyen TTC des places des cinémas communautaires est de 5,68 € en 2017.
- Pour comparaison, le prix moyen des places de cinéma en France était de 6,59 € en 2017, soit un prix moyen pour les cinémas communautaires inférieur de 14 % au prix moyen constaté en France en 2017.

- Le prix moyen HT des places (4,75 €) est en augmentation de 2,8 % par rapport à 2016 du fait de la moindre déductibilité des recettes films de la majoration 3D et de l'influence des augmentations tarifaires réalisées en Janvier 2017.
- Le prix moyen des places des cinémas communautaires doit être analysé au regard de la forte proportion des tarifs scolaires accueillis dans ces deux cinémas ; proportion qui fait naturellement baisser le prix moyen.
- Le prix moyen TTC des places - hors tarifs scolaires - des cinémas communautaires est de 5,88 € en 2017.

Recettes de la confiserie : 33 713 € (33 266 € en 2016)

- En 2017 les recettes de la confiserie sont en légère hausse par rapport à 2016 (+ 1,3 %)
- Suite aux demandes récurrentes d'une partie du public du DÔME Cinéma, un distributeur de confiserie a été installé au DÔME Cinéma au cours de l'été 2017. Cependant, ce distributeur génère des recettes largement inférieures à celles générées par les 3 distributeurs du cinéma Chantecler car le niveau de la typologie du public n'est pas identique.

Recettes d'animation : 16 516 €

- Ce poste, fonction des animations mises en place, est très variable d'un exercice à l'autre.
- Il est toutefois en augmentation par rapport à l'exercice 2016 (+ 9,0 %).

Recettes Publicité : 32 562 €

- Les recettes publicitaires sont en baisse par rapport à 2016 (- 2,7 %).
- Les recettes publicitaires du Travelling (8 544 €) sont en baisse de 16% compte-tenu de la réduction du tirage par édition effectuée en 2017.
- Les recettes publicitaires de nos écrans (24 018 €) sont en hausse de 3 %.

Produits accessoires : 33 348 €

- Après une forte augmentation en 2016, les produits accessoires baissent en 2017 de 8 236 € (-20 %) en raison essentiellement d'une diminution du volume de places d'abonnement périmées et des frais de gestion des abonnements (0,20 € par place) liée à la baisse de la fréquentation.

Location de Lunettes 3D : 3 352 €

- Ce poste est en forte baisse (- 35 %). Ce poste, proportionnel aux places délivrées pour la vision des films en 3D, diminue régulièrement depuis 3 ans. Cette baisse témoigne de l'intérêt très sélectif du public pour les films en 3D dont la fréquentation représente en 2017 moins de 4 % des entrées des cinémas communautaires
Il est également impacté par la baisse de la part de location non partagée avec le distributeur.

Subventions d'exploitation : 207 863 €

- Hors subvention Arlysère, elles sont globalement en hausse (+ 6 558 €, soit + 7,6 %)
- Le montant de la subvention « Art & Essai » (36 555 €) versée par le Ministère de la Culture est en augmentation de 1,5 %.
- Une aide de la région Auvergne Rhône-Alpes d'un montant de 20 000 € nous a été accordée courant 2017 dans le cadre d'un appel à projets « Médication Cinéma ». A ce titre, la somme de 2 308 € a été affectée à cet exercice.

Il est à noter qu'une modification du mécanisme de classement « Art & Essai » interviendra en 2019. Les nouveaux critères de classement des salles, plus sélectifs, pourraient, à programmation équivalente, faire baisser à terme la subvention que nous recevons du Ministère de la Culture.

Emploi d'Avenir : 11 144 €

- Compte-tenu du recrutement en 2017 d'un agent de cinéma en Contrat Emploi Avenir d'une durée de 3 ans, nous avons bénéficié en 2017 d'une aide à l'emploi de sur ce poste de 11 144 €.

Aides Numérique & Investissements : 26 460 €

- Globalement stables, ces aides couvrent environ 80 % du montant des amortissements liés à l'équipement en projection numérique des cinémas communautaires.
- Ce poste comprend :
 - ↳ L'aide numérique pour le cinéma Chantecler constituée par le versement par les distributeurs de films d'une contribution numérique pour chaque film programmé en sortie nationale. La collecte de ces contributions pour le cinéma Chantecler s'est terminée courant 2016. Une partie du total des contributions facturées est reportée chaque année au compte

de résultat, pour la quote-part correspondant à la dotation aux amortissements du matériel numérique pratiquée à chaque exercice.

- ↳ La reprise de la subvention accordée par le CNC pour l'équipement numérique du DÔME Cinéma.
- ↳ La reprise de la subvention accordée par la région Auvergne Rhône-Alpes pour l'équipement Twavox du cinéma Chantecler.

Total des recettes : 994 185 €

- **Le total des recettes est en diminution de 31 691 € (- 3,1 %)**

③ Les charges

Location films et frais proportionnels : 308 531 €

- Ce poste, proportionnel à la billetterie, est en baisse de 7,4 % par rapport à l'exercice 2016, baisse plus importante que celle enregistrée par les recettes film, prouvant le soin apporté dans les négociations des taux de location des films auprès des distributeurs.
- Le taux de location des films est en baisse en 2017, à 46,97 % contre 47,57% en 2016.
- Aux charges de location s'ajoutent les cotisations à la Fédération Nationale des Cinémas Français (FNCF) et au Centre National de la Cinématographie (CNC) ainsi que la SACEM. Ces charges sont, elles aussi, proportionnelles aux recettes de la billetterie.
- **L'ensemble de ces charges représente 49,1 % des recettes de la billetterie en 2017 contre 49,7 % en 2016**

Confiserie : 14 652 €

- Ce poste, quasiment stable, correspond à l'achat des produits vendus en distributeurs au cinéma Chantecler et, depuis l'été 2017, au DÔME Cinéma.

Animation : 49 714 €

- Ce poste de dépenses est essentiel à l'identité des cinémas du bassin, à la mobilisation des publics et au maintien d'une fréquentation dynamique.
- Il augmente de 2 411 €. Cette augmentation est à analyser au regard du poste de recettes « Animation » qui a lui aussi augmenté en 2017.
- Du fait de la réduction du tirage du « Travelling » en compensation du développement de notre communication numérique, le poste « Communication » diminue de 5 142 €, soit - 28 %.
- Le poste « Animation » augmente de 4 679 €, soit + 45 %. Cette hausse est essentiellement due aux frais engagés dans le cadre du projet « Inoxydays » dont une grande partie a fait l'objet de refacturation aux partenaires.

Autres charges extérieures : 65 310 €

- Ce poste qui comprend l'ensemble des frais de fonctionnement courants des deux cinémas communautaires reste très maîtrisé avec une augmentation de 0,6 %.
- Les frais de port sont en diminution pour la troisième année consécutive, suite à la montée en puissance de l'envoi des films par système dématérialisé (ADSL).

Location des lunettes 3D : 3 131 €

- Cette charge correspond à la location des équipements 3D de nos salles. Elle est proportionnelle au nombre d'entrées réalisées sur les films projetés en 3D.

Impôts, taxes et assimilés : 7 045 €

- Ce poste, qui concerne essentiellement le paiement de la Taxe d'Apprentissage et la Participation à la formation continue est stable par rapport à l'exercice 2016.

Frais de personnel : 455 104 €

- Ce poste, en légère diminution (- 1,2%) reste maîtrisé compte tenu d'une augmentation générale des salaires de 1 % au 1^{er} janvier, des prises d'ancienneté intervenues en cours d'exercice, de la

variation de la provision pour congés à payer due au 31 décembre, et des événements particuliers qui impactent chaque exercice.

Frais bancaires : 2 723 €

- Ce poste, quasi stable, correspond en très grande partie aux coûts générés par l'acceptation des paiements par cartes bancaires, auxquels s'ajoutent les frais habituels de gestion de notre compte bancaire.

Dotation aux amortissements : 41 111 €

- Ce poste est en augmentation de 1 454 € (+ 3,7 %) compte tenu des investissements réalisés au cours de l'exercice.
- L'amortissement des équipements numériques des 2 cinémas s'élève à 30 607 €.

Dotation aux provisions : 8 928 €

- Cette somme correspond à la mise à jour de nos provisions pour le versement des Indemnités de Fin de Carrière (IFC) à prévoir pour les salariés partant en retraite.

Total des charges : 956 309 €

- **Le total des charges est en baisse de 43 139 € (- 4,3 %)**

④ Résultat de l'exercice 2017

Le résultat de l'exercice 2017 se solde, pour l'exploitation des cinémas communautaires, par un excédent de 37 876 €.

Ce résultat est conforme au tableau de marche prévu dans le cadre du contrat de DSP. En effet l'équilibre sur 6 ans de la gestion des cinémas communautaires repose sur un excédent d'exploitation durant les 3 premières années afin de couvrir les déficits prévisibles lors des 3 derniers exercices.

Le résultat de l'exercice 2017, conformément à la délibération de l'Assemblée Générale de l'association en date du 14 juin 2018, sera affecté au compte de « Réserves » de l'association.

Malgré la baisse de fréquentation que nous avons connue en 2017 ce résultat a pu être obtenu par :

- **une gestion particulièrement rigoureuse**
- **une négociation quotidienne avec les distributeurs de films notamment pour faire baisser les taux de location des films**
- **le développement de notre communication numérique qui a entraîné une forte diminution des coût de communication traditionnels (impression du Travelling)**
- **la stabilité de la masse salariale qui est même en légère diminution**
- **l'obtention d'une aide de la Région Auvergne Rhône-Alpes au titre d'un appel à projet « Médiation Cinéma »**

Par rapport au tableau de marche prévu dans le cadre de la Délégation de Service Public, on notera :

- **une masse salariale inférieure à celle qui était prévue pour l'exercice 2017 (455 104 € contre 472 000 €)**
- **la non utilisation du SFEIC (Soutien Financier de l'Etat à l'Industrie Cinématographique) au titre de l'exercice 2017**

ASSOC. LES AMIS DU CINEMA - DSP

COMPTE DE RESULTAT du 1 JANVIER au 31 DÉCEMBRE 2017

132 310 ENTRÉES

LOCATIONS FILMS & FRAIS PROPORT.	308 531,29	RECETTES FILMS	628 076,05
Locations films	295 021,52	P.M.H.T.=	4,75
Cotisations FNCF	1 413,08	% de Location=	46,97%
Cotisations CNC	1 466,52	marge/entrée =	2,42
Sacem	10 630,17		
CONFISERIE	14 651,66	RECETTES CONFISERIE	33 712,61
ANIMATION	49 714,35	RECETTES D'ANIMATION	16 515,67
Communication	13 462,25	Particip. frais soirées	1 465,94
Affiches	5 485,54	Anim. Jeune Public	8 128,57
Missions réceptions	6 078,99	Animations diverses	0,00
Déplacements	1 334,06	Prestations services	0,00
Animation	22 862,29	Dispositifs scolaires	4 084,16
Prestations services	0,00	Cinéma non commercial	2 837,00
Cinéma non commercial	491,23		
AUTRES CHARGES EXT.	65 310,08	RECETTES PUBLICITE	32 562,22
Loyer	1 000,00	Publicité Travelling	8 544,43
Port	817,09	Publicité Ecrans	24 017,78
Documentation	1 543,34		
Affranchissements	3 014,20		
Téléphone	2 948,13		
Cot. prof. divers.	3 096,00		
Divers (<i>cf détail</i>)	52 891,33		
LOCATION LUNETTES 3D	3 130,80	PRODUITS ACCESSOIRES	33 348,33
		Adhésions	1 395,20
		Mise à dispo. personnel	2 920,63
		Rembt frais	1 060,10
		Frais gestion abonts	11 286,91
		Places périmées	16 668,48
		Autres	17,01
IMPOTS, TAXES & ASSIM.	7 045,26	LOCATION LUNETTES 3D	3 351,80
Apprentissage	2 341,07		
Formation	4 704,19		
Divers	0,00		
FORMATION DU PERSONNEL	60,44	SUBVENTIONS EXPLOIT.	207 862,54
		Passeurs Images	8 200,00
		Arlysère DSP	115 000,00
		Conseil Général	45 000,00
		Minist.Culture - A&E	36 555,00
		Région médiation	2 308,00
		FNCF/Ocs	799,54
FRAIS DE PERSONNEL	455 104,14	AIDES COUT FORMATION	0,00
FRAIS BANCAIRES	2 722,62	AIDES A L'EMPLOI	11 143,56
DOT. AUX AMORTISSEMENTS	41 110,60	PRODUITS FINANCIERS	1 151,96
dont amort. numérique	30 607,00		
		AIDES NUMERIQUE/INVESTISSEMENTS	26 460,00
DOT. AUX PROVISIONS	8 928,00	REPRISE PROVISIONS	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00
TOTAL Charges	956 309,24	TOTAL Produits	994 184,75
Exécédent	37 875,51	Déficit	0,00
TOTAL avant IS	994 184,75	TOTAL avant IS	994 184,75

Assoc. LES AMIS DU CINEMA - DSP Année 2017

DETAILS DE CERTAINS POSTES

- COTIS. PROFESS. DIVERSES		3 096,00
* Acrira	1 097,00	
* Afcae	1 620,00	
* Adrc	180,00	
* Fiches du cinéma/Cinémathèque	24,00	
* OT Ugine / Adac / Maison tourisme	175,00	
- AUTRES CHARGES EXT. DIVERS		52 891,33
* Carburant	708,42	
* Lampes projecteurs	4 386,10	
* Petit équipement	2 618,49	
* Fournitures administratives	1 580,01	
* Billeterie	2 327,55	
* Locations mobilières	2 252,28	
* Entretien biens immobiliers	4 487,51	
* Maintenance	10 169,57	
* Assurances	7 879,40	
* Rémun. intermediaires/honoraires	5 783,60	
* Personnel extérieur	10 453,32	
* Frais site (hebergt/noms domaine)	88,00	
* Rabais, remises...	130,96	
* Divers	26,12	
- FRAIS DE PERSONNEL		455 104,14
* Salaires + Indemnités frais profess.	356 796,77	
* CICE	-21 370,01	
* Charges sociales	119 677,37	
- FRAIS BANCAIRES		2 722,62
* Services bancaires	729,28	
* Commissions CB	1 993,34	
- CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00
* Amende	0,00	
- PRODUITS FINANCIERS		1 151,96
* Intérêts Compte à terme	57,30	
* Intérêts livrets	1 094,66	
- PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00
- PRODUITS FINANCIERS EXCEPTIONNELS		0,00

ASSOCIATION LES AMIS DU CINEMA - DSP

COMPTE DE RESULTAT du 1 JANVIER au 31 DÉCEMBRE 2017

145 313 entrées

132 310 entrées

PRODUITS	EXERCICE 2016	EXERCICE 2017	VARIATION	
RECETTES FILMS	670 694,54	628 076,05	(42 618,49) -6,4%	
P.M H.T.=	4,62	4,75	0,13	2,8%
% de Location=	47,57%	46,97%	-0,01	-1,3%
marge/entrée =	2,32	2,42	0,09	4,0%
RECETTES CONFISERIE	33 265,69	33 712,61	446,92 1,3%	
RECETTES D'ANIMATION	15 155,31	16 515,67	1 360,36 9,0%	
Particip. frais soirées	2 375,12	1 465,94	-909,18	-38,3%
Anim. Jeune Public	1 311,60	8 128,57	6 816,97	519,7%
Animations diverses	9,34	0,00	-9,34	-100,0%
Prestations services	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Dispositifs scolaires	6 756,32	4 084,16	-2 672,16	-39,6%
Cinéma non commercial	4 702,93	2 837,00	-1 865,93	-39,7%
RECETTES PUBLICITE	33 472,78	32 562,22	-910,56 -2,7%	
Publicité Travelling	10 163,29	8 544,43	-1 618,86	-15,9%
Publicité Ecrans	23 309,49	24 017,78	708,30	3,0%
PRODUITS ACCESSOIRES	41 584,67	33 348,33	-8 236,34 -19,8%	
Adhésions	2 268,80	1 395,20	-873,60	-38,5%
Mise à dispo. personnel	2 295,53	2 920,63	625,10	27,2%
Rembt frais	736,78	1 060,10	323,33	43,9%
Frais gestion abonts	12 703,69	11 286,91	-1 416,78	-11,2%
Places périmées	23 575,76	16 668,48	-6 907,28	-29,3%
Autres	4,12	17,01	12,89	312,8%
LOCATION LUNETTES 3D	5 171,00	3 351,80	-1 819,20 -35,2%	
SUBVENTIONS EXPLOIT.	86 304,51	207 862,54	121 558,03 140,8%	
Passeurs Images	3 800,00	8 200,00	4 400,00	115,8%
Arlysère DSP	0,00	115 000,00	115 000,00	NA
Région CDPRA	25 000,00	0,00	-25 000,00	-100,0%
Conseil Général	20 000,00	45 000,00	25 000,00	125,0%
Minist.Culture - A&E	36 000,00	36 555,00	555,00	1,5%
Région Médiation culturelle	0,00	2 308,00	2 308,00	NA
FNCF/Canal+Ocs	1 504,51	799,54	-704,97	-46,9%
AIDES COUT FORMATION	0,00	0,00	0,00 NS	
AIDES A L'EMPLOI	7 203,43	11 143,56	3 940,13 54,7%	
PRODUITS FINANCIERS	1 458,75	1 151,96	-306,79 -21,0%	
AIDES NUMERIQUE/INVESTISSEMENTS	26 384,12	26 460,00	75,88 0,3%	
REPRISE PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	120,00	0,00	-120,00 NA	
TOTAL PRODUITS	920 814,80	994 184,75	73 369,95 8,0%	

ASSOCIATION LES AMIS DU CINEMA - DSP

COMPTE DE RESULTAT du 1 JANVIER au 31 DÉCEMBRE 2017

145 313 entrées

132 310 entrées

CHARGES	EXERCICE 2016	EXERCICE 2017	VARIATION	
LOCATIONS FILMS & FRAIS PROPERT.	333 224,73	308 531,29	-24 693,44	-7,4%
Locations films	319 054,81	295 021,52	-24 033,29	-7,5%
Cotisations FNCF	1 514,89	1 413,08	-101,81	-6,7%
Cotisations CNC	1 551,08	1 466,52	-84,56	-5,5%
Sacem	11 103,95	10 630,17	-473,78	-4,3%
CONFISERIE	14 386,08	14 651,66	265,58	1,8%
ANIMATION	47 303,10	49 714,35	2 411,25	5,1%
Communication	18 604,63	13 462,25	-5 142,38	-27,6%
Affiches	4 056,09	5 485,54	1 429,45	35,2%
Missions réceptions	5 913,74	6 078,99	165,25	2,8%
Déplacements	1 723,78	1 334,06	-389,73	-22,6%
Animation	15 748,80	22 862,29	7 113,49	45,2%
Prestations services	0,00	0,00	0,00	NS
Cinéma non commercial	1 256,05	491,23	-764,82	NS
AUTRES CHARGES EXT.	64 932,02	65 310,08	378,06	0,6%
Loyer	0,00	1 000,00	1 000,00	NA
Port	1 301,83	817,09	-484,74	-37,2%
Documentation	1 347,31	1 543,34	196,02	14,5%
Affranchissements	7 693,69	3 014,20	-4 679,49	-60,8%
Téléphone	3 287,66	2 948,13	-339,54	-10,3%
Cot. prof. divers.	2 930,00	3 096,00	166,00	5,7%
Divers (cf détail)	48 371,52	52 891,33	4 519,81	9,3%
LOCATION LUNETTES 3D	3 663,60	3 130,80	-532,80	-14,5%
IMPOTS, TAXES & ASSIM.	7 039,70	7 045,26	5,56	0,1%
Apprentissage	2 342,56	2 341,07	-1,48	-0,1%
Formation	4 697,15	4 704,19	7,04	0,1%
Divers	0,00	0,00	0,00	NS
FORMATION DU PERSONNEL	120,95	60,44	-60,51	NS
FRAIS DE PERSONNEL	460 704,57	455 104,14	-5 600,43	-1,2%
FRAIS BANCAIRES	2 789,23	2 722,62	-66,61	-2,4%
DOT. AUX AMORTISSEMENTS	39 656,81	41 110,60	1 453,79	3,7%
dont amort. numérique	30 607,00	30 607,00	0,00	0,0%
DOT. AUX PROVISIONS	25 492,64	8 928,00	-16 564,64	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135,00	0,00	-135,00	NS
TOTAL CHARGES	999 448,43	956 309,24	-43 139,19	-4,3%

ASSOCIATION LES AMIS DU CINEMA - DSP

COMPTE DE RESULTAT du 1 JANVIER au 31 DÉCEMBRE 2017

145 313 entrées

132 310 entrées

DETAIL	EXERCICE 2016	EXERCICE 2017	VARIATION	
COTIS. PROFESS. DIVERSES	2 930,00	3 096,00	166,00	5,7%
Acira	1 080,00	1 097,00	17,00	1,6%
Afcae	1 620,00	1 620,00	0,00	0,0%
Adrc	180,00	180,00	0,00	0,0%
Fiches du cinéma/Cinémathèque	0,00	24,00	24,00	NA
OT Ugine/Adac/Maison Tourisme	50,00	175,00	125,00	250,0%
RECETTES D'ANIMATION	48 371,52	52 891,33	4 519,81	9,3%
Carburant	733,84	708,42	-25,42	-3,5%
Lampes projecteurs	4 996,05	4 386,10	-609,95	-12,2%
Petit équipement	4 362,73	2 618,49	-1 744,24	-40,0%
Fournitures administratives	1 745,53	1 580,01	-165,52	-9,5%
Billetterie	2 171,30	2 327,55	156,25	7,2%
Locations mobilières	2 229,12	2 252,28	23,16	1,0%
Entretien biens immobiliers	6 379,02	4 487,51	-1 891,51	-29,7%
Maintenance	10 218,23	10 169,57	-48,66	-0,5%
Assurances	7 656,80	7 879,40	222,60	2,9%
Rémun. intermédiaires/honoraires	3 407,35	5 783,60	2 376,25	69,7%
Personnel extérieur	4 227,32	10 453,32	6 226,00	147,3%
Frais site (heberg/noms domaine)	80,00	88,00	8,00	10,0%
Rabais, remises...	155,76	130,96	-24,80	-15,9%
Divers	8,47	26,12	17,65	208,3%
FRAIS DE PERSONNEL	460 704,57	455 104,14	-5 600,43	-1,2%
Salaires + Indemnités frais profess.	354 984,41	356 796,77	1 812,37	0,5%
CICE	-18 225,57	-21 370,01	-3 144,45	17,3%
Charges sociales	123 945,73	119 677,37	-4 268,35	-3,4%
FRAIS BANCAIRES	2 789,23	2 722,62	-66,62	-2,4%
Services bancaires	739,48	729,28	-10,20	-1,4%
Commissions CB	2 049,75	1 993,34	-56,42	-2,8%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135,00	0,00	-135,00	NS
Amende	135,00	0,00	-135,00	NS
PRODUITS FINANCIERS	1 458,75	1 151,96	-306,79	-21,0%
Intérêts Compte à terme	126,21	57,30	-68,90	-54,6%
Intérêts livrets	1 332,54	1 094,66	-237,89	-17,9%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	120,00	0,00	-120,00	NA
* Collecte Fauteuil Afrique	120,00	0,00	-120,00	NA