

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

**RAPPORT FINANCIER**

**DELEGATION DE SERVICE PUBLIC**

**EXERCICE 2019**

## RAPPORT FINANCIER

L'ensemble des éléments comptables de l'exercice courant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019, tels qu'ils ont été établis par le cabinet comptable MG Combe de Savoie, ont été validés par notre Commissaire aux comptes, le cabinet AZ Consultants, et approuvés par le Conseil d'Administration de l'association « Les Amis du Cinéma » lors de sa réunion du 27 février 2019 ainsi que par l'Assemblée Générale de l'association lors de sa réunion du 23 juin 2020.

### ① Les principes de la mutualisation des frais de structure

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

La règle de répartition est la suivante :

- Les frais spécifiques aux cinémas leur sont affectés intégralement.
- Les charges communes à plusieurs cinémas, hors salaires du personnel des services généraux, sont ventilées en fonction du nombre d'écrans de chaque cinéma rapporté au nombre total d'écrans des cinémas concernés.
- Le coût salarial du personnel des services généraux reste à la charge des cinémas communautaires, mais font l'objet d'une compensation par les 3 cinémas hors DSP, sur la base de 15% de leur recettes films. La clef de répartition est identique pour les sites du Gambetta à Albertville, du Doron à Brides et du Rex à Moûtiers.

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

### ② Les recettes

#### **Recettes de la billetterie : 637 140 €**

- Les recettes de la billetterie des cinémas communautaires s'élèvent à 637 140 € HT (591 542 € en 2018) en hausse de 7,7 %.
- Le prix moyen TTC des places des cinémas communautaires est stable à 5,62 €.
- Pour comparaison, le prix moyen des places de cinéma en France était de 6,79 € en 2019, soit un prix moyen pour les cinémas communautaires inférieur de 17 % au prix moyen constaté en France en 2019.
- Le prix moyen HT des places (4,74 €) est quasi stable par rapport à 2018.
- 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 5,85 € en 2019.

#### **Recettes de la confiserie : 34 557 €**

- En 2019 les recettes de la confiserie sont en hausse par rapport à 2018 (+ 9,7 %), ce qui est logique compte tenu de la hausse de fréquentation.

### **Animations, publicité, frais de gestion abonnements : 46 430 €**

- Ce poste, fonction des animations mises en place, est très variable d'un exercice à l'autre.
- Les recettes publicitaires correspondent aux annonceurs du Travelling ainsi qu'à la diffusion de spots publicitaires sur nos écrans, partagées avec le Dôme GAMBETTA, et sont en forte baisse (-28%), dont -12 K€ pour la part vidéo. Par conséquent, nous envisageons de changer de régie publicitaire pour la commercialisation de ces spots.

### **ASP Emploi Avenir : 10 953 €**

- Il s'agit de l'aide versée par l'Etat en soutien au Contrat Emploi Avenir qui a été conclu lors du remplacement de l'un des techniciens de cinéma. Cette aide, réindexée chaque année, s'éteindra en février 2020.

### **Subventions d'exploitation : 243 890 €**

- Elles sont globalement relativement stables (+ 2 802 €, soit + 1 %)
- Cette ligne intègre cette année encore la quote-part des contributions numériques versées par les distributeurs de films (13 047 €)
- Le montant de la subvention « Art & Essai » (35 652 €) versée par le Ministère de la Culture est en hausse (+8,2%), retrouvant son niveau de 2018.
- L'aide CNC/Région AURA sur le poste de Médiation culturelle a été reconduite (18 K€).
- Ce poste intègre également un montant de 15 000 €, correspondant à la part de Soutien Financier de l'Etat à l'Industrie cinématographique que nous avons été autorisés à demander au CNC pour compenser les coûts de maintenance des équipements.

### **Produits de cessions d'actifs : 1 522 €**

- Cette somme est constituée de la reprise de l'ancien véhicule utilitaire qui a été changé et de l'annulation d'un dépôt de garantie qui a été récupéré.

### **Abonnements périmés, divers : 21 733 €**

- Ils sont cette année en très légère hausse de 5 %.

### **Aides à l'investissement : 13 605 €**

- Elles sont identiques à 2018.

### **Reprise sur provisions : 218 €**

- Ce montant correspond à une créance pour une contribution numérique due par un petit distributeur que nous avons provisionnée comme « douteuse » en 2018, et qui a été définitivement abandonnée en 2019.

### **Total des recettes : 1 011 409,43 €**

- **Le total des recettes est en hausse de 39 677 € (+4,08 %)**

## **③ Les charges**

### **Consommables (y compris Δ stock) : 7 560 € (+516 € par rapport à 2018)**

- Ce poste comprend les achats de billetterie, cartes abonnements, ainsi que les lampes des projecteurs. Il est relativement stable compte tenu de l'irrégularité de la durée de vie des lampes (que nous usons au maximum, au-delà de la durée théorique prévue).

### **Location des films : 305 659 € (+25 229 € par rapport à 2018)**

- Ce poste, proportionnel à la billetterie, est en hausse de 9,0 % par rapport à l'exercice 2018, hausse plus importante que celle enregistrée par les recettes film ; ceci s'explique par le fait que nous avons gardé les films moins longtemps à l'affiche, les dernières semaines prévues aux contrats se faisant désormais souvent à Brides ou à Moûtiers. Or c'est à partir de la 4<sup>e</sup> semaine que les taux de location commencent à baisser.
- Le taux de location des films est quasi stable en 2019, à 47,97 % contre 47,41% en 2018, la légère hausse s'expliquant par le nombre de films plus important de films programmés.

- Aux charges de location s'ajoutent les cotisations à la Fédération Nationale des Cinémas Français (1 437 €) et au Centre National de la Cinématographie (1 473 €) ainsi que la SACEM (10 344 €). Ces charges sont, elles aussi, proportionnelles aux recettes de la billetterie.
- **L'ensemble de ces charges représente 50,05 % des recettes de la billetterie en 2019 contre 49,1 % en 2018.**

#### **Affiches : 4 007 €**

- Ce poste, qui bénéficie de la mutualisation avec les autres cinémas, est stable.

#### **Fluides, Entretien, fournitures administratives : 6 683 €**

- Ce poste est en légère baisse cette année.

#### **Confiserie (y compris Δ stock) : 12 292 €**

- Ce poste, en légère hausse, correspond à l'achat des produits vendus en distributeurs au cinéma Chantecler et au DÔME Cinéma.

#### **Locations immobilières et mobilières : 3 780 €**

- Ce poste est en baisse consécutivement à la mutualisation en année pleine des loyers du matériel général.

#### **Entretien et Maintenance : 21 914 €**

- Le poste est en hausse de 3 068 €. Il s'explique par le vieillissement du matériel de projection, qui se traduit par des pannes en augmentation.

#### **Assurances / Documentation / Rémun. intermédiaires / Affranch.-Telecom / Serv. bancaires**

- Ces postes sont tous en baisse (-2 382 € au global) la mutualisation produisant son effet en année pleine sur 2019.

#### **Animation, missions, réceptions : 16 810 €**

- 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 est quasi stable sur 2019.

#### **Frais de personnel (salaires, cotisations sociales et autres charges, taxes assises sur les salaires) : 482 831 € au global (- 26 736 € par rapport à 2018)**

- Les charges de personnel correspondent aux salaires du personnel de salle des cinémas Chantecler et Dôme, ainsi que celles du personnel administratif et de Direction qui est intégralement affectée aux comptes de la DSP.
- En contrepartie de quoi des frais de structure sont imputés aux cinémas Dôme GAMBETTA, Doron et Rex sur la base de 15 % de leurs recettes films, et viennent minorer le montant des salaires de la DSP.
- La baisse de la masse salariale s'explique par l'arrêt maladie du Directeur sur 11,5 mois, .

#### **Perte sur créance (450 €)**

- Il s'agit de la créance que nous avons provisionnée en 2018, dont le recouvrement s'est avéré impossible.

#### **VNC immo financières cédées (356 €)**

- Cette ligne est la contrepartie du produit exceptionnel constaté en recette, et correspondant au dépôt de garantie récupéré.

#### **Dotations aux amortissements et Provisions : 59 837 €**

- Ce poste est en hausse de 11 225 € (+ 23 %)
- Cette hausse est principalement constituée par une mise à niveau des provisions pour indemnités de Fin de carrière, prenant en compte l'âge vraisemblable de départ en retraite des salariés et non plus l'âge légal. Compte tenu que plusieurs salariés se rapprochent de leur départ en retraite, cette mise à niveau était nécessaire pour ne pas se retrouver en difficulté.
- L'amortissement des équipements numériques des 2 cinémas s'élève à 30 607 €.

#### **Total des charges : 974 432 €**

- **Le total des charges est en hausse de 9 051 € (+ 0,9 %)**

## ④ **Résultat de l'exercice 2019**

**Le résultat de l'exercice 2019 se solde, pour l'exploitation des cinémas communautaires, par un excédent de 36 977 €.**

Ce résultat est nettement meilleur que celui figurant au tableau de marche prévu dans le cadre du contrat de DSP, différence dont l'origine est **la baisse inopinée de la masse salariale liée à l'arrêt maladie du directeur.**

**Ce résultat a pu être atteint grâce à :**

- **une gestion particulièrement rigoureuse**
- **une fréquentation exceptionnelle en 2019**
- **l'effet en année pleine de la mutualisation des frais de structure liée à l'intégration des cinémas de Brides-les-Bains et Moûtiers**
- **la reconduction d'une aide de conjointe CNC/Région Auvergne Rhône-Alpes au titre d'un appel à projet « Médiation Cinéma »**
- **l'utilisation du SFEIC (Soutien Financier de l'Etat à l'Industrie Cinématographique) pour compenser les coûts des contrats de maintenance du matériel spécifique aux cinémas.**

Le résultat de l'exercice 2019, conformément à la délibération de l'Assemblée Générale de l'association en date du 23 juin 2020, sera affecté au compte de « Réserves diverses » de l'association.

# ASSOCIATION LES AMIS DU CINEMA

## RESULTAT 2019

ANNEE 2019 - AMIS DU CINEMA	DSP	gambetta	doron brides	rex moutiers	TOTAL
RECETTES FILMS	637 140,32	144 383,41	81 051,23	76 019,84	938 594,80
VENTE CONFISERIE	34 556,90	11 651,93	1 197,77	4 332,06	51 738,66
Animations,Publicité,gestion Abonn,	46 430,39	9 935,57	3 873,70	3 419,03	63 658,69
ASP emploi avenir	10 952,74	2 738,18	0,00	0,00	13 690,92
Subventions	243 890,40	2 069,15	10 427,00	5 505,00	261 891,55
Abonnements périmés ,divers	21 733,41	5 433,35	1 920,36	1 176,36	30 263,49
Produits financiers	1 010,06	0,00	0,00	0,00	1 010,06
SUBV EQUILIBRE SUEUR	0,00	5 781,94	2 606,64	18 399,33	26 787,91
Recettes années antérieurs	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00
Produits cessions	1 522,23	88,89	177,78	177,78	1 966,67
Quote parts subventions Investissement	13 604,80	293,40	6 803,00	1 587,00	22 288,20
Reprise provision/risques	218,18	54,55	109,09	109,09	490,91
Reprise provision subv SFEIC	0,00	7 685,06	5 497,58	833,70	14 016,34
<b>Total produits comptables</b>	<b>1 011 409,43</b>	<b>190 115,43</b>	<b>113 664,15</b>	<b>111 559,19</b>	<b>1 426 748,20</b>
Consommables	10 723,95	1 347,95	648,50	1 868,90	14 589,30
Variations de stocks	-3 699,99	-332,24	798,58	-140,63	-3 374,28
Location de films	305 658,82	70 357,47	38 486,89	37 009,90	451 513,08
Affiches de films	4 007,20	1 001,80	302,00	946,00	6 257,00
Fluides,Entretiens,Fournit ,administ,	6 683,19	9 878,94	1 613,71	1 528,72	19 704,55
Achats confiserie	12 926,89	4 120,10	322,11	994,45	18 363,55
Locations immobilières et mobilières	3 780,13	12 799,43	3 248,72	5 112,72	24 941,00
Entretien et Maintenance	21 913,98	4 921,66	5 608,26	4 955,15	37 399,06
Assurances	6 682,22	1 514,56	2 571,11	2 371,11	13 139,00
Personnel extérieur	850,03	212,51	425,01	425,01	1 912,56
Personnel extérieur	0,00	316,88	273,40	0,00	590,28
Rémunérations intermédiaires	6 185,91	1 487,56	2 781,00	2 796,11	13 250,57
Communication	11 396,30	2 849,08	2 422,27	1 438,20	18 105,85
Ports	1 745,33	436,33	2 226,66	2 361,40	6 769,71
Animations,Missions,Réceptions	16 809,64	1 184,98	2 410,28	2 630,34	23 035,24
Frais postaux,Telecom	4 086,14	869,92	1 262,51	1 039,46	7 258,04
Services bancaires	2 193,57	601,65	426,02	423,36	3 644,59
Cotisations	3 375,52	432,66	577,07	372,94	4 758,19
Taxes sur salaires	3 123,59	471,13	340,72	387,18	4 322,62
Cvae,TVS,Enregistrement	539,18	134,80	1 501,39	729,39	2 904,76
CNCC	1 473,43	482,47	187,71	544,41	2 688,02
Salaires,Primes,Avantages	231 870,17	36 482,24	25 438,88	27 728,08	321 519,37
Charges sociales	55 971,69	8 023,07	5 615,14	7 074,63	76 684,53
Médecine travail Pharmacie	930,00	265,00	120,00	120,00	1 435,00
Autres charges de personnel	4 299,14	1 075,03	527,46	466,44	6 368,07
Affectation charges salariales générales	189 759,94	23 405,30	12 337,35	12 052,79	237 555,38
Sacem	10 383,50	2 828,33	1 068,31	1 351,94	15 632,08
Pertes sur créances perdues	450,00				450,00
Autres charges diverses	120,40	30,10	60,20	60,20	270,89
VNC Actifs financiers cédés	355,56	88,89	177,78	177,78	800,00
Dotation Amortissements et Provisions	59 836,94	8 220,71	10 690,75	5 800,61	84 549,00
Dot Prov Réglementée SFEIC	0,00	0,00	6 803,00	1 587,00	8 390,00
<b>total charges comptables</b>	<b>974 432,37</b>	<b>195 508,29</b>	<b>131 272,77</b>	<b>124 213,57</b>	<b>1 425 427,01</b>
resultat comptable	36 977,05	-5 392,86	-17 608,62	-12 654,38	1 321,19
SUBV EQUIL SUEUR 2018 comptabilisées	0,00	-5 781,94	-2 606,64	-18 399,33	-26 787,91
<b>Résultat analytique 2019</b>	<b>36 977,05</b>	<b>-11 174,80</b>	<b>-20 215,26</b>	<b>-31 053,71</b>	<b>-25 466,72</b>

## ASSOC LES AMIS DU CINEMA - RESULTAT 2019 - COMPARATIF

ANNEE 2019 - AMIS DU CINEMA	2 019	2 018	ECART	
RECETTES FILMS	637 140,32	591 542,35	45 597,97	7,71%
VENTE CONFISERIE	34 556,90	31 514,47	3 042,43	9,65%
Animations,Publicité,gestion Abonn,	46 430,39	55 092,18	-8 661,78	-15,72%
ASP emploi avenir	10 952,74	10 788,96	163,78	1,52%
Subventions	243 890,40	241 088,25	2 802,15	1,16%
Abonnements périmés ,divers	21 733,41	20 687,96	1 045,45	5,05%
Produits financiers	1 010,06	1 322,27	-312,21	-23,61%
SUBV EQUILIBRE SUEUR	0,00	0,00	0,00	
Recettes années antérieurs	350,00	227,62	122,38	53,77%
Produits cessions	1 522,23	0,00	1 522,23	
Quote parts subventions Investissement	13 604,80	13 604,80	0,00	0,00%
Reprise provision/risques	218,18	4 210,00	-3 991,82	-94,82%
Reprise provision subv SFEIC	0,00	0,00	0,00	
Transferts de charges	0,00	1 653,68	-1 653,68	-100,00%
<b>Total produits comptables</b>	<b>1 011 409,43</b>	<b>971 732,53</b>	<b>39 676,89</b>	<b>4,08%</b>
Consommables	10 723,95	5 191,41	5 532,54	106,57%
Variations de stocks	-3 699,99	3 669,51	-7 369,50	-200,83%
Location de films	305 658,82	280 429,50	25 229,32	9,00%
Affiches de films	4 007,20	3 951,01	56,19	1,42%
Fluides,Entretiens,Fournit ,administ,	6 683,19	7 671,75	-988,56	-12,89%
Achats confiserie	12 926,89	11 108,33	1 818,56	16,37%
Locations immobilières et mobilières	3 780,13	4 671,95	-891,82	-19,09%
Entretien et Maintenance	21 913,98	18 846,39	3 067,59	16,28%
Assurances	6 682,22	7 264,70	-582,48	-8,02%
Documentation	850,03	1 119,10	-269,07	-24,04%
Personnel extérieur	0,00	0,00	0,00	
Rémunérations intermédiaires	6 185,91	7 006,19	-820,28	-11,71%
Communication	11 396,30	12 338,55	-942,25	-7,64%
Ports	1 745,33	1 746,69	-1,37	-0,08%
Animations,Missions,Réceptions	16 809,64	17 178,39	-368,76	-2,15%
Frais postaux,Telecom	4 086,14	4 760,64	-674,50	-14,17%
Services bancaires	2 193,57	2 229,72	-36,14	-1,62%
Cotisations	3 375,52	4 451,57	-1 076,05	-24,17%
Taxes sur salaires	3 123,59	4 250,90	-1 127,31	-26,52%
Cvae,TVS,Enregistrement	539,18	596,81	-57,62	-9,66%
CNCC	1 473,43	1 371,43	102,00	7,44%
Salaires,Primes,Avantages	231 870,17	449 296,63	-217 426,46	-48,39%
Charges sociales	55 971,69	70 711,66	-14 739,97	-20,85%
Médecine travail Pharmacie	930,00	1 001,72	-71,72	-7,16%
Autres charges de personnel	4 299,14	1 489,10	2 810,05	188,71%
CICE		-12 931,80	12 931,80	-100,00%
Affectation charges salariales	189 759,94		189 759,94	
Sacem	10 383,50	9 675,38	708,12	7,32%
Pertes sur créances perdues	450,00		450,00	
Autres charges diverses	120,40	24,66	95,74	388,22%
Frais financiers		1,75	-1,75	-100,00%
VNC Actifs financiers cédés	355,56	527,26	-171,70	-32,57%
Charges excep gestion		517,09	-517,09	-100,00%
Dotation Amortissements et Provisions	59 836,94	48 611,50	11 225,44	23,09%
Dot Prov Réglementée SFEIC	0,00	0,00	0,00	
IS		-3 398,40	3 398,40	-100,00%
<b>total charges comptables</b>	<b>974 432,37</b>	<b>965 381,09</b>	<b>9 051,29</b>	<b>0,94%</b>
resultat comptable	36 977,05	6 351,45	30 625,61	482,18%
SUBV EQUIL SUEUR 2018 comptabilisées	0,00	0,00	0,00	
<b>Résultat analytique 2019</b>	<b>36 977,05</b>	<b>6 351,45</b>	<b>30 625,61</b>	<b>482,18%</b>