



*Fiduralp*

FIDUCIAIRE & CONSEIL RHÔNE-ALPES

---

## CHATEAU ROUGE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

## IDENTIFICATION

**DENOMINATION SOCIALE** : CHATEAU ROUGE

**ENSEIGNE** : ASSOC.RELAIS CULTUREL DE LA REGION ANNEMASSI

**FORME JURIDIQUE** : ASSO

**SIEGE SOCIAL** : 1 Route de Bonneville  
: CS 20293  
: 74112 ANNEMASSE CEDEX

**ACTIVITE** : GESTION DE SALLE DE SPECTACLE

**SIRET** : 37915404000024

**N° TVA Intracommunautaire** : FR71379154040

**Code N.A.F.** : 9004Z

**DIRIGEANT(S)** : TOVANY Frédéric Directeur Général  
: LAURENZIN Liliane Président

**TELEPHONE** : 04.50.43.24.25

**FAX** : 0450432426

**MAIL** : secretariat@chateau-rouge.net

**SITE WEB** : [www.chateau-rouge.net](http://www.chateau-rouge.net)

## SOMMAIRE

	Pages
- Compte de résultat	1 à 7
- Bilan Actif - Passif	8 à 14
- Dossier de gestion	15 à 23
- Annexe des comptes annuels	24 à 31
- Dossier fiscal	32 à 50

# COMPTE DE RÉSULTAT

---

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 181 589		100.00	1 015 234		100.00	166 355	16.39
+ Ventes de marchandises	76 618		100.00	66 304		100.00	10 313	15.55
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670		58.30	39 939		60.24	4 731	11.85
Marge commerciale	31 948		41.70	26 366		39.76	5 582	21.17
+ Production vendue	1 104 972		100.00	948 930		100.00	156 042	16.44
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	1 104 972		100.00	948 930		100.00	156 042	16.44
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	1 699 529		153.81	1 508 834		159.00	190 695	12.64
Marge brute de production	594 557		53.81	559 904		59.00	34 653	6.19
Marge brute globale	562 609		47.61	533 539		52.55	29 071	5.45
- Autres achats + charges externes	610 479		51.67	519 298		51.15	91 180	17.56
Valeur ajoutée	1 173 088		99.28	1 052 837		103.70	120 251	11.42
+ Subventions d'exploitation	3 593 050		304.09	3 465 372		341.34	127 678	3.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038		5.93	86 174		8.49	16 135	18.72
- Salaires du personnel	991 707		83.93	976 547		96.19	15 160	1.55
- Charges sociales du personnel	423 189		35.82	404 811		39.87	18 377	4.54
Excédent brut d'exploitation	935 029		79.13	945 004		93.08	9 975	1.06
+ Autres produits de gestion courante	71 090		6.02	40 208		3.96	30 882	76.81
- Autres charges de gestion courante	1 036 680		87.74	1 037 149		102.16	469	0.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232		1.88	52 411		5.16	30 179	57.58
- Dotations aux amortissements	24 672		2.09	24 611		2.42	62	0.25
- Dotations aux provisions	2 979		0.25	1 531		0.15	1 448	94.53
Résultat d'exploitation	35 981		3.05	25 669		2.53	10 312	40.17
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	11 703		0.99	2 656		0.26	9 046	340.56
- Charges financières	443		0.04	41			402	978.66
Résultat courant	24 721		2.09	23 054		2.27	1 668	7.23
+ Produits exceptionnels	367		0.03	16 931		1.67	16 563	97.83
- Charges exceptionnelles	297		0.03	298		0.03	1	0.20
Résultat exceptionnel	70		0.01	16 633		1.64	16 563	99.58
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	24 651		2.09	6 421		0.63	18 230	283.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 181 589	100.00		1 015 234	100.00		166 355	16.39
VENTES DE MARCHANDISES	76 618	100.00		66 304	100.00		10 313	15.55
70700000 BAR SPECTACLE 20.00	52 562	68.60		49 033	73.95		3 529	7.20
70701000 BAR SPECTACLES 10.00%	23 992	31.31		17 271	26.05		6 721	38.91
70780000 AUTRES VENTES EXO	64	0.08					64	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	44 670	58.30		39 939	60.24		4 731	11.85
60370000 VARIAT STOCK BOISSONS	208	0.27		721	1.09		929	128.78
60700000 ACHATS BAR	44 462	58.03		40 660	61.32		3 802	9.35
MARGE COMMERCIALE	31 948	41.70		26 366	39.76		5 582	21.17
PRODUCTION VENDUE	1 104 972	100.00		948 930	100.00		156 042	16.44
70600000 RECETTES CO-PRODUCTIONS EXO				15 000	1.58		15 000	100.00
70605000 RECETTES COPRODUCTION 5.50	3 000	0.27					3 000	
70610500 RECETTES COREALISATION 5.50	179 920	16.28		171 290	18.05		8 630	5.04
70610600 RECETTES COREALISATION EXO				22 481	2.37		22 481	100.00
70661200 RECETTES BILLETTERIE 2.10%	546 948	49.50		573 518	60.44		26 570	4.63
70661500 RECETTES BILLETTERIE 5.50%	256 714	23.23		103 708	10.93		153 006	147.54
70670000 VENTES DE SPECTACLES EXO	5 000	0.45					5 000	
70670500 VENTES SPECTACLES 5.50	5 500	0.50					5 500	
70691000 RECETTES ATELIERS ECOLES EXO	12 932	1.17		9 371	0.99		3 561	38.00
70830000 LOCATIONS MATERIEL 20%	125	0.01					125	
70831000 LOCATIONS DES STUDIOS	12 300	1.11		9 946	1.05		2 354	23.67
70832000 LOCATIONS DE SALLES ASSOC	22 328	2.02		14 300	1.51		8 028	56.14
70880000 PROD ACTIVITES ANNEXES 20.00%	46 302	4.19		22 970	2.42		23 331	101.57
70880500 PROD ACTIVITES ANNEXES 5.50%				1 453	0.15		1 453	100.00
70880600 PROD ACTIVITES ANNEXES EXO	13 606	1.23		4 650	0.49		8 956	192.61
70881000 PROD ACTIVITES ANNEXES 10%				117	0.01		117	100.00
70890000 VENTE GLOBELETS ECOCUP 20%	298	0.03		127	0.01		171	134.88
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 104 972	100.00		948 930	100.00		156 042	16.44
SOUS TRAITANCE DIRECTE	1 699 529	153.81		1 508 834	159.00		190 695	12.64
60400000 CONTRATS SPECTACLES	655 508	59.32		474 714	50.03		180 794	38.08
60405500 CONTRATS SPECT INTRACOM	22 906	2.07		10 000	1.05		12 906	129.06
60405600 CONTRATS SPECT HORS CEE	15 400	1.39		19 743	2.08		4 343	22.00
60410000 CONTRATS COPRODUCTION	137 000	12.40		190 500	20.08		53 500	28.08
60410600 COPRODUCTION HORS CEE				15 000	1.58		15 000	100.00
60411000 CONTRATS COREALISATION	144 961	13.12		69 795	7.36		75 166	107.70
60411600 CONTRAT COREALIS HORS CEE	5 000	0.45		8 500	0.90		3 500	41.18
60440000 CONTRATS ANIMATIONS	1 660	0.15		4 092	0.43		2 432	59.43
60445000 CONTRATS MUSIQUES ACTUELL	307 264	27.81		359 610	37.90		52 346	14.56
60445500 CONTRATS MUSIQUES INTRACO	3 000	0.27					3 000	
60445600 CONTRATS MUSIQ HORS CEE	1 000	0.09		17 500	1.84		18 500	105.71
60450000 PRESTATIONS DIVERSES	27 114	2.45		12 682	1.34		14 432	113.80
60452000 ACTIONS PEDAGOGIQUES	36 908	3.34		12 385	1.31		24 523	198.01
60452600 ACTIONS PEDAGOGIQUES HORS CEE				11 245	1.19		11 245	100.00
60456000 PRESTATIONS DIVERSES HORS CEE	2 281	0.21					2 281	
60460000 FRAIS D' APPROCHE ARTIST	309 007	27.97		253 221	26.68		55 786	22.03
60461000 ACHATS ALIMENT CATERING	24 692	2.23		43 315	4.56		18 623	42.99
60465500 FRAIS D'APPROCHE INTRACOM				675	0.07		675	100.00
60465600 FRAIS D'APPROCHE HORS CEE	7 827	0.71		5 858	0.62		1 969	33.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	594 557		53.81	559 904		59.00	34 653	6.19
MARGE BRUTE GLOBALE	562 609		47.61	533 539		52.55	29 071	5.45
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	610 479		51.67	519 298		51.15	91 180	17.56
60610000 ELECTRICITE	77 626		6.57	37 399		3.68	40 226	107.56
60611000 GAZ	22 834		1.93	22 285		2.20	548	2.46
60612000 EAU	896		0.08	2 843		0.28	1 947	68.48
60630000 FOURNITURES SCENIQUES	13 945		1.18	12 374		1.22	1 571	12.70
60631000 FOURN. ENTRETIEN SPECTACLES	969		0.08	449		0.04	520	115.88
60632000 FOURN MENAGE	7 426		0.63	5 747		0.57	1 679	29.21
60633000 FOURN MAINT BATIMENT	4 579		0.39	8 707		0.86	4 128	47.41
60634000 FOURN STUDIOS	2 405		0.20	3 489		0.34	1 083	31.05
60635000 FOURNITURES BAR	1 022		0.09	1 155		0.11	133	11.47
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 588		0.30	5 499		0.54	1 911	34.76
60650000 ACHATS FOURN SPECIF SPECT	522		0.04	3 176		0.31	2 653	83.55
60680000 ACHATS BILLETERIE CARTES	1 336		0.11	1 280		0.13	56	4.35
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL EPI	256		0.02	2 148		0.21	1 891	88.06
60687000 FOURN AUTOMOBILES	385		0.03	508		0.05	123	24.18
60688000 FOURNITURES DIVERS	4 082		0.35	1 454		0.14	2 628	180.73
61350000 LOCATION MATERIEL ADMINI	2 445		0.21	2 349		0.23	96	4.07
61351000 LOCAT MATERIEL SPECTACLE	130 404		11.04	117 589		11.58	12 814	10.90
61352000 LOCATIONS VEHICULES				1 373		0.14	1 373	100.00
61510000 ENTRETIEN DES LOCAUX	16 352		1.38	7 172		0.71	9 180	127.99
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX-PERSONNEL	1 417		0.12	8 274		0.82	6 858	82.88
61530000 TELESURVEILLANCE	920		0.08	840		0.08	80	9.50
61531000 SURVEILL SECURITE SPECTAC	37 210		3.15	32 272		3.18	4 938	15.30
61540000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	5 004		0.42	3 880		0.38	1 124	28.97
61550000 ENTRETIEN MAT DE BUREAU	1 395		0.12				1 395	
61551000 ENTRETIEN MATERIEL STUDIO	37		0.00	31		0.00	7	21.55
61552000 ENTRETIEN MAT. TECHNIQUE	765		0.06	972		0.10	207	21.32
61553000 ENTRETIEN DES SPECTACLES	795		0.07	87		0.01	707	811.44
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	8 943		0.76	9 344		0.92	401	4.29
61561000 MAINTENANCE MAT. ADMINIST	1 008		0.09	1 910		0.19	901	47.20
61562000 MAINTENANCE MAT. TECHNIQ	24 844		2.10	23 209		2.29	1 635	7.04
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	13 273		1.12	12 494		1.23	779	6.24
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	995		0.08	1 339		0.13	344	25.66
62210000 PRESTATIONS CHEQ DEJEUNER	2 887		0.24	2 674		0.26	214	8.00
62260000 HONORAIRES	10 627		0.90	13 959		1.37	3 332	23.87
62270000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	11 805		1.00	11 447		1.13	358	3.12
62310000 DEPLIANTS TRACTS	55 337		4.68	46 508		4.58	8 830	18.99
62320000 PUBLICITE GENERALE	19 227		1.63	10 923		1.08	8 304	76.02
62330000 DISTRIBUTIONS-AFFICHAGES	15 496		1.31	17 965		1.77	2 469	13.74
62340000 ACHATS ESPACES PUB	7 266		0.61	5 436		0.54	1 830	33.67
62370000 AFFICHES	23 055		1.95	14 169		1.40	8 886	62.71
62370500 AFFICHES INTRACOMM				166		0.02	166	100.00
62371000 AFFICHES HORS CEE	6 570		0.56	89		0.01	6 481	NS
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	488		0.04				488	
62500000 DEPLACEMENTS DIRECTION	14 353		1.21	10 408		1.03	3 945	37.90
62520000 DEPLACEMENTS	13 995		1.18	15 523		1.53	1 528	9.84
62570000 RECEPTIONS	7 456		0.63	8 124		0.80	669	8.23
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	9 999		0.85	7 658		0.75	2 341	30.57
62606000 COLLECTE DU COURRIER	2 945		0.25	2 772		0.27	173	6.24
62610000 TELEPHONE	7 017		0.59	8 309		0.82	1 292	15.55
62750000 COMMISSIONS BANCAIRES	3 744		0.32	3 288		0.32	456	13.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
62800000	COTISATIONS ET DON	8 210	0.69	8 200	0.81	10	0.12
62840000	FRAIS DE GESTION DIVERS	505	0.04	34	0.00	471	NS
62841000	FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	1 820	0.15			1 820	
VALEUR AJOUTEE		1 173 088	99.28	1 052 837	103.70	120 251	11.42
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		3 593 050	304.09	3 465 372	341.34	127 678	3.68
74100000	SUBV. MAIRIE ANNEMASSE	3 035 500	256.90	2 934 000	289.00	101 500	3.46
74110000	SUBV. MAIRIE ANNEMASSEAFPECTEE	1 992	0.17			1 992	
74112000	SUBV. REG.AUVERGNE-RHONE-ALPES	138 000	11.68	126 000	12.41	12 000	9.52
74112100	SUBV. REGION ARA NON SOUMISES			31 500	3.10	31 500	100.00
74130000	SUBV. DEPARTEMENT HAUTE-SAVOIE	228 750	19.36	129 500	12.76	99 250	76.64
74135000	SUBV. DEPARTEMENT 74 AFFECTEES	6 020	0.51	31 110	3.06	25 090	80.65
74140000	SUBV. GRAND GENEVE	5 000	0.42			5 000	
74171000	CONSEIL DU LEMAN - COLPORTEURS			6 100	0.60	6 100	100.00
74172000	CONSEIL DU LEMAN - PASSEDANSE			3 500	0.34	3 500	100.00
74173000	CONSEIL DU LEMAN - LA BATIE			10 000	0.98	10 000	100.00
74174000	CONSEIL DU LEMAN DIVERS	18 701	1.58	14 954	1.47	3 747	25.05
74860000	SUBV.DRAC AUVERGNE-RHONE-ALPES	80 000	6.77	70 000	6.89	10 000	14.29
74861000	SUBV. DRAC ARA NON SOUMISES	41 500	3.51	53 200	5.24	11 700	21.99
74865000	SUBV. CNV NON SOUMISES	13 184	1.12	36 008	3.55	22 824	63.39
74890300	SUBV. DIVERSES EXO	11 553	0.98	6 000	0.59	5 553	92.55
74894000	SUBV SACEM	12 850	1.09	13 500	1.33	650	4.81
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		70 038	5.93	86 174	8.49	16 135	18.72
63111000	TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	38 264	3.24	45 474	4.48	7 211	15.86
63112000	TAXE SUR SALAIRES TECHN.INTERM	7 364	0.62	6 879	0.68	485	7.05
63113000	TAXE SUR SALAIRES ARTISTES	388	0.03	745	0.07	357	47.91
63114000	TAXE SUR SALAIRES VACATAIRES	598	0.05	173	0.02	426	246.58
63180000	AGEFIPH COTOREP	465	0.04			465	
63330100	AFDAS INT.TECHN.CACR	783	0.07	1 743	0.17	960	55.09
63330300	AFDAS PERSONNEL PERMANENT	2 352	0.20	13 042	1.28	10 690	81.97
63330400	AFDAS PERS. ARTISTIQUE			17	0.00	17	100.00
63512000	COTISATIONS FONCIERES	1 174	0.10	1 078	0.11	96	8.91
63515000	TAXE S/ FRAIS PUBLICITE	474	0.04	465	0.05	9	1.94
63580000	TAXE S/ LES CONCERTS	16 830	1.42	13 617	1.34	3 213	23.60
63800000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 347	0.11	2 941	0.29	1 594	54.21
SALAIRES DU PERSONNEL		991 707	83.93	976 547	96.19	15 160	1.55
64113100	SAL. INTERM.TECH. CACR	169 027	14.31	158 181	15.58	10 846	6.86
64116000	SALAIRES A PAYER	5 476	0.46	171	0.02	5 305	NS
64131000	PRIME POUVOIR D ACHAT	11 500	0.97	9 308	0.92	2 192	23.55
64140000	INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN	2 655	0.22	18 860	1.86	16 205	85.92
64213000	SAL PERMANENTS NON CADRES	467 231	39.54	468 002	46.10	771	0.16
64213100	SAL. CADRES PERMANENTS	307 308	26.01	290 863	28.65	16 445	5.65
64213500	SALAIRES VACATAIRES	20 245	1.71	17 467	1.72	2 778	15.91
64220000	CONGES PAYES PERMANENTS	2 448	0.21	6 098	0.60	3 650	59.86
64222000	CONGES PAYES VACAT	268	0.02	377	0.04	645	171.19
64240000	INDEMN. AVANTAGES DIVERS	2 034	0.17	2 240	0.22	206	9.21
64311000	SALAIRES ARTISTES	8 947	0.76	17 176	1.69	8 229	47.91



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	423	189	35.82	404	811	39.87	18 377	4.54
64510000 URSSAF INT. TECHN. CACR	33	992	2.88	34	379	3.39	388	1.13
64510200 URSSAF PERS. PERMANENT	204	483	17.31	200	029	19.70	4 454	2.23
64510300 URSSAF PERS. ARTISTIQUE	1	884	0.16	4	044	0.40	2 159	53.40
64510400 URSSAF VACATAIRES	2	019	0.17	1	217	0.12	802	65.90
64515000 CHARGES AGESSA				743		0.07	743	100.00
64520000 MUTUELLE ADREA	9	324	0.79	9	591	0.94	267	2.78
64530000 AUDIENS INT.TECH.CACR	7	774	0.66	7	923	0.78	148	1.87
64530200 AUDIENS PREVOYANCE PERMAN	10	797	0.91	10	580	1.04	217	2.05
64530300 AUDIENS PERS. ARTISTIQUE		608	0.05	1	096	0.11	488	44.52
64536000 AUDIENS PERMANENTS	25	521	2.16	27	154	2.67	1 634	6.02
64536100 AUDIENS PERMANENTS CADRE	24	456	2.07	23	187	2.28	1 269	5.47
64536200 AUDIENS VACATAIRES		425	0.04		288	0.03	137	47.68
64540000 POLE EMPLOI INTERM TECHN CACR	14	364	1.22	13	864	1.37	500	3.61
64540300 POLE EMPLOI PERS. ARTISTIQUE		861	0.07	1	657	0.16	796	48.06
64560000 CONGES SPECTACLES INTERM TECHN	26	145	2.21	24	360	2.40	1 785	7.33
64564000 CONGES SPECTACLES ARTISTE	1	385	0.12	2	576	0.25	1 192	46.25
64565000 CHARGES SOC. CONGES A PAY	6	742	0.57	1	249	0.12	7 991	639.67
64566000 CHARG SOC. SAL. A PAYER	3	551	0.30		94	0.01	3 458	NS
64580000 F.N.A.S. PERMANENTS	6	557	0.55	6	407	0.63	150	2.34
64581000 F.N.A.S. INTERMITTENTS	2	536	0.21	2	323	0.23	212	9.14
64581100 F.C.A.P.	2	405	0.20	2	341	0.23	64	2.74
64585000 COMITE D'ENTREPRISE PERMA	6	557	0.55	6	407	0.63	150	2.34
64586000 COMITE D'ENTREPRISE INTER		578	0.05		570	0.06	8	1.46
64750000 MEDECINE TRAV PERMAN	3	274	0.28	2	040	0.20	1 234	60.48
64753000 MED TRAVAIL INTERMITTENTS		541	0.05		506	0.05	35	6.85
64754000 MEDECINE TRAVAIL ARTISTES		29	0.00		55	0.01	26	47.89
64760000 LE CHEQUE DEJEUNER	22	222	1.88	20	236	1.99	1 986	9.81
64800000 FRAIS DE FORMATIONS	4	160	0.35	2	395	0.24	1 765	73.68
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	935	029	79.13	945	004	93.08	9 975	1.06
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	71	090	6.02	40	208	3.96	30 882	76.81
75411000 MECENAT	38	000	3.22	20	000	1.97	18 000	90.00
75600000 ADHESIONS 5.5%	20	341	1.72	19	559	1.93	782	4.00
75800000 FRAIS DIVERS GESTION	12	749	1.08		648	0.06	12 100	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1	036 680	87.74	1	037 149	102.16	469	0.05
65110000 REDEVANCE DSP	932	953	78.96	922	438	90.86	10 515	1.14
65160000 DROITS D'AUTEURS SACEM - SACD	101	777	8.61	101	241	9.97	536	0.53
65165600 DROITS AUTEURS HORS CEE		315	0.03				315	
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUV				13	179	1.30	13 179	100.00
65800000 CHARGES DIV GESTION COUR	1	635	0.14		291	0.03	1 344	461.11
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	22	232	1.88	52	411	5.16	30 179	57.58
78150000 REPRISE S/PRV.RISQ/CH EXP		140	0.01	24	460	2.41	24 320	99.43
79100000 REMBT ASSURANCE				2	618	0.26	2 618	100.00
79113000 REMBOURSEMENT CPAM	2	092	0.18				2 092	
79120000 AIDE A L'EMPLOI	20	000	1.69	25	333	2.50	5 333	21.05

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
68110000 DOT. AUX AMORT. IMMOBILI	24 672	2.09	24 611	2.42	62	0.25
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
68150000 DOT. PROV. RISQUES CHARG	2 979	0.25	1 531	0.15	1 448	94.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 981	3.05	25 669	2.53	10 312	40.17
PRODUITS FINANCIERS	11 703	0.99	2 656	0.26	9 046	340.56
76400000 PRODUITS FINANCIERS	11 682	0.99	2 656	0.26	9 026	339.79
76800000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	20	0.00			20	
CHARGES FINANCIERES	443	0.04	41		402	978.66
66600000 PERTES DE CHANGE	435	0.04	41	0.00	394	958.78
66800000	8	0.00			8	
RESULTAT COURANT	24 721	2.09	23 054	2.27	1 668	7.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS	367	0.03	16 931	1.67	16 563	97.83
77100000 PRODUITS EXCEP OP GESTION	367	0.03			367	
77200000 PRODUITS EXPLOIT S EXERC ANT			244	0.02	244	100.00
77210000 PRODUITS / EXT ANTERIEURS 2.1%			4 009	0.39	4 009	100.00
77215000 PRODUITS /EXT ANTERIEURS 5.5%			8 763	0.86	8 763	100.00
77500000 PRODUITS DE CESSION D'ACTIF			3 915	0.39	3 915	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	297	0.03	298	0.03	1	0.20
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	182	0.02	281	0.03	99	35.14
67121000 AMENDES/PENALITES NON DED	115	0.01	17	0.00	98	576.47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	70	0.01	16 633	1.64	16 563	99.58
RESULTAT NET	24 651	2.09	6 421	0.63	18 230	283.93

# BILAN

---

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 583		43 583	43 583		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	128 956	117 094	11 862	20 334	8 472	41.66
	Autres immobilisations corporelles	107 152	92 535	14 618	14 863	245	1.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		279 691	209 629	70 063	78 779	8 717	11.06
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 011		3 011	3 218	208	6.45
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 230	1 230	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	52 774		52 774	53 301	526	0.99
	Autres créances	401 434		401 434	324 382	77 052	23.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	567 193		567 193	640 261	73 068	11.41
	Charges constatées d'avance (3)	20 644		20 644	48 568	27 924	57.49
	Total III	1 045 056		1 045 056	1 070 959	25 903	2.42
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 324 748	209 629	1 115 119	1 149 738	34 620	3.01

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	265	709	272	129	6	2.36
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	24	651	6	421	18	283.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	241	057	265	709	24	9.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques Provisions pour charges	1	391	1	531	140	9.14
		83	768	80	789	2	3.69
	Total III	85	160	82	321	2	3.45
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				120	120	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8	002	7	231	771	10.66
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	385	055	367	374	17	4.81
		161	006	162	264	1	0.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	234	839	187	125	47	25.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			77	595	77	100.00
	Total IV	788	902	801	709	12	1.60
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1	115 119	1	149 738	34	3.01

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	43 583	43 583		
20500000 LICENCE IV	22 868	22 868		
20510000 LOGICIELS	20 715	20 715		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 862	20 334	8 472	41.66
21542000 MATERIEL OUTILLAGE SCENE	11 356	11 356		
21543000 MATERIEL OUTILLAGE DSP	117 599	108 579	9 020	8.31
28151000 AMORTISS LOGICIELS	11 071	6 420	4 652	72.46
28154200 AMORTISST MAT. OUT. SCENE	7 913	5 377	2 536	47.16
28154300 AMORT MAT OUTIL SCENE DSP	98 110	87 805	10 304	11.74
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 618	14 863	245	1.65
21810000 AGENCEMENTS INSTALL DIVE	4 936		4 936	
21812000 AGENCT INSTALL D.S.P.	6 526	5 793	733	12.66
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	69 189	69 189		
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQ	20 568	25 692	5 124	19.94
21840000 MOBILIER DE BUREAU	1 398	1 398		
21841000 MOBILIER DE BUREAU DSP	4 536	4 536		
28181000 AMORT AGENC. INSTALL.	1 325		1 325	
28181200 AMORT. A.A.I. DSP	5 323	4 731	591	12.50
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	61 334	57 234	4 100	7.16
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMA	18 619	23 845	5 226	21.92
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	1 398	1 398		
28184100 AMORT. MOB. BUREAU DSP	4 536	4 536		
Total II	70 063	78 779	8 717	11.06
MARCHANDISES	3 011	3 218	208	6.45
37000000 STOCK DE BOISSONS	3 011	3 218	208	6.45
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 230	1 230	100.00
40910000 AVANCES ET ACOMPTE FOUR		1 230	1 230	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	52 774	53 301	526	0.99
41100000 USAGERS	39 903	47 383	7 480	15.79
41130000 USAGERS PAIEM ECHELONNES	12 872	5 918	6 954	117.50
AUTRES CREANCES	401 434	324 382	77 052	23.75
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	8 801	40	8 762	NS
40960000 FRS, EMBALLAGES A RENDRE	1 574	989	584	59.07
40980000 FRS, AVOIR A RECEVOIR	7 000		7 000	
42500000 PERSONNEL ACOMPTE		1 112	1 112	100.00
42510000 MAJID TERFOUS ACPTE	1 156		1 156	
42511000 RAKOTONDRAHETY JG ACPTE	200		200	
42515000 REMBT FRAIS AU PERSONNEL	54		54	
42515300 FRAIS DEPLACT ANGER		500	500	100.00
42516000 FRAIS DEPLACT DIRECTEUR		3 174	3 174	100.00
43740000 LE CHEQUE DEJEUNER	14 832	11 046	3 786	34.27
43781000 C.E.C. CHATEAU ROUGE	1 275		1 275	
43870000 ORGAN SOCIAUX PROD A REC	2 092		2 092	
43873000 FONDS PEPS AIDE A EMBAUCHE	1 667	1 667	0	0.00
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	140 400	23 554	116 846	496.07
44566000 TVA A RECUP S/ BIENS.SERV	25 875	29 514	3 639	12.33
44566500 TVA DED INTRACOM 20 %		394	394	100.00
44567000 CREDIT T.V.A. A REPORTER		72 881	72 881	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
44567100	TVA, DEMANDE REMBOURSMT		107 626		150 000		42 374	28.25
44571000	TVA COLLECTEE 2.10		118				118	
44580000	TVA A REGULARISER		16 566		1 435		15 131	NS
44586000	TVA A RECUP S/ FACT NON PARV		13 575		11 740		1 835	15.63
44700000	ETAT, TAXE SUR SALAIRES		32 190		16 336		15 854	97.05
46720000	LA BATIE FESTIVAL		4 159				4 159	
46777000	FOX COMPAGNIE		274				274	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR DIVERS		22 000				22 000	
DISPONIBILITES			567 193		640 261		73 068	11.41
51120000	CHEQUES A ENCAISSER		856		753		103	13.68
51210000	SOCIETE GENERALE		157 895		137 225		20 670	15.06
51230000	SOCIETE GENERALE DIRECTEUR		2 342		2 772		429	15.48
51240000	SOCIETE GENERALE CPTE SUR LIVR		380 543		490 642		110 099	22.44
51880000	INTERETS A RECEVOIR		11 682		2 656		9 025	339.77
53000000	CAISSE		8 577		3 060		5 517	180.29
53010000	FONDS DE CAISSE		1 001		500		501	100.20
53100000	CAISSE SECONDAIRE BILLETTERIE		500				500	
53140000	CAISSE EN FRANC SUISSE		533		663		130	19.63
58000000	VIREMENTS DE FONDS				1 990		1 990	100.00
58110000	CARTE BLEUES WEB		3 264				3 264	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			20 644		48 568		27 924	57.49
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANC		20 644		48 568		27 924	57.49
Total III			1 045 056		1 070 959		25 903	2.42
TOTAL GENERAL			1 115 119		1 149 738		34 620	3.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	265 709	272 129	6 421	2.36
11000000 REPORT A NOUVEAU	265 709	272 129	6 421	2.36
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	24 651	6 421	18 230	283.93
Total I	241 057	265 709	24 651	9.28
PROVISIONS POUR RISQUES	1 391	1 531	140	9.14
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	1 391	1 531	140	9.14
PROVISIONS POUR CHARGES	83 768	80 789	2 979	3.69
15830000 PROV ENGAGEMENT RETRAITES	83 768	80 789	2 979	3.69
Total III	85 160	82 321	2 839	3.45
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		120	120	100.00
58500000 REMBOURSEMENT VIREMENT		120	120	100.00
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	8 002	7 231	771	10.66
41910000 ACPTE RECUS SUR CDES	8 002	3 470	4 532	130.61
41912000 BILLET A REMBOURSER		3 761	3 761	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	385 055	367 374	17 681	4.81
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	235 237	219 844	15 393	7.00
40810000 FRS, CHARGES A PAYER	149 818	147 530	2 287	1.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	161 006	162 264	1 258	0.78
42100000 REMUNERATIONS DUES	322		322	
42515000 REMBT FRAIS AU PERSONNEL		61	61	100.00
42517000 FRAIS PERSONNEL NON PERM	227	173	54	31.21
42820000 CONGES A PAYER	51 110	53 826	2 716	5.05
42860000 SALAIRES A PAYER	5 646	3 791	1 856	48.96
43100000 U.R.S.S.A.F.	45 086	46 156	1 070	2.32
43120000 URSSAF AUTEURS	681	771	90	11.64
43711000 POLE EMPLOI SERVICES	1 896	2 176	280	12.88
43750000 FORM CONT A.F.D.A.S.	3 135	3 066	69	2.24
43760000 AUDIENS	10 878	11 555	677	5.86
43760100 AUDIENS PREVOYANCE	1 121	1 115	6	0.52
43761000 CMB MEDECINE TRAVAIL INTERMIT	570	561	8	1.48
43770000 CONGES SPECTACLES	2 679	2 871	192	6.69
43780000 F.N.A.S.	146	2 458	2 312	94.07
43781000 C.E.C. CHATEAU ROUGE		579	579	100.00
43782000 F.C.A.P.		646	646	100.00
43796000 MUTUELLE ADREA	1 893	1 894	1	0.08
43865000 CHARG SOCIAL S/ CONG A PA	28 723	21 981	6 742	30.67
43866000 CH.SOCIALES S/SAL A PAYER	3 645	818	2 827	345.77
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 733	4 025	1 292	32.10
44571000 TVA COLLECTEE 2.10		324	324	100.00
44571500 TVA COLLECTEE 5.50		119	119	100.00
44572000 TVA COLLECTEE 20.00 %	16	624	608	97.43
44576500 TVA COLLECTE INTRACOM 20 %		394	394	100.00
44750000 RETENUE A LA SOURCE	26	254	228	89.85
44810000 TAXES A PAYER	474	2 027	1 553	76.61



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1				
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%			
AUTRES DETTES		234	839	187	125	47	714	25.50		
41100000	USAGERS	3	139			3	139			
41900000	ABONNEMENTS AVANCE SAISON	226	930	182	071	44	859	24.64		
46701000	TIERS DIVERS		648				648			
46714000	NAMASCAE - LEMANIC MODERN ENSE		730		719		11	1.53		
46730000	SPECTACLES DIVERS				2	400	2	400	100.00	
46772000	POCHE /GVE		850				850			
46773000	MAISON DES ARTS THONON-EVIAN	2	374		621	1	753	282.29		
46777000	FOX COMPAGNIE				30		30	100.00		
46778000	COMEDIE DE GENEVE				1	132	1	132	100.00	
46790000	CARTE 20 ANS/20CH		168		152		16	10.53		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				77	595	77	595	100.00		
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCES				77	595	77	595	100.00	
Total IV		788	902	801	709	12	807	1.60		
TOTAL GENERAL		1	115	119	1	149	738	34	620	3.01

# DOSSIER DE GESTION

---

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Immobilisations	70 063	78 779
Stocks et en cours	3 011	3 218
Créances	454 208	378 912
Disponibilités	567 193	640 261
Comptes de régularisation	20 644	48 568
TOTAL DE L'ACTIF	1 115 119	1 149 738
Capitaux propres (Dont résultat)	241 057 24 651	265 709 6 421
Provisions risques et charges	85 160	82 321
Dettes financières ****		120
Dettes d'exploitation ****	788 902	723 994
Comptes de régularisation		77 595
TOTAL DU PASSIF	1 115 119	1 149 738

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	76 618 1 104 972	66 304 948 930
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises	31 948 41.70	26 366 39.76
Marge brute de production % CA Production exercice	594 557 53.81	559 904 59.00
Marge brute globale % CA	562 609 47.61	533 539 52.55
Valeur ajoutée % CA	1 173 088 99.28	1 052 837 103.70
Excédent brut d'exploitation % CA	935 029 79.13	945 004 93.08
Résultat courant % CA	24 721 2.09	23 054 2.27
Résultat net % CA	24 651 2.09	6 421 0.63

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Capacité d'autofinancement	2 860	8 653
Total des ressources  Dont emprunts souscrits	2 860	4 738
Total des emplois  Dont investissements  Dont remboursements d'emprunts	15 956 15 956	22 621 22 621
Variation du fonds de roulement	13 095	27 359
Variation des actifs circulants	47 165	156 500
Variation des dettes d'exploitation	12 687	104 097
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	59 852	260 597
Variation de la trésorerie	72 948	287 957

RATIOS	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	24.26	29.01
Crédit moyen client (en nombre de jours)	15.22	18.01
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	50.62	54.68
Solvabilité à court terme	1.29	1.27
Autonomie financière	0.28	0.30

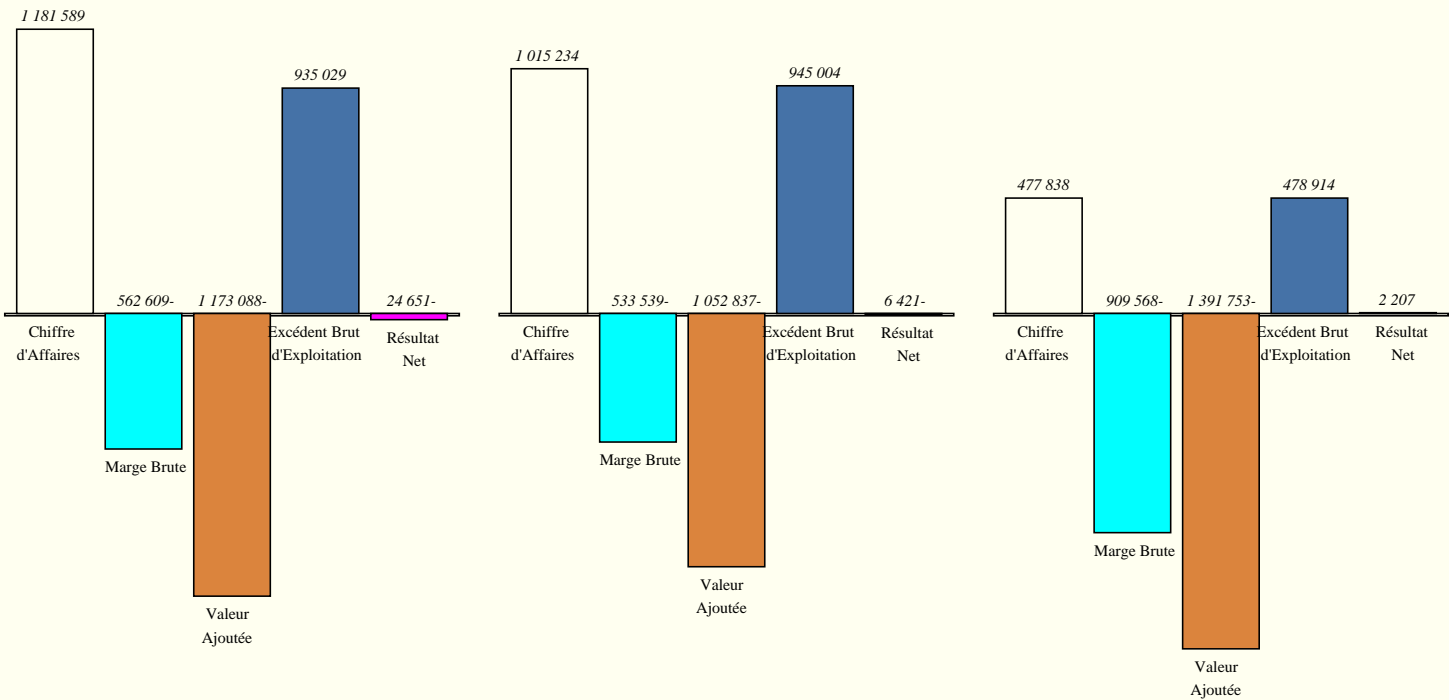
\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus sur emprunts

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2021 12	% CA
<b>Ventes marchandises + Production</b>	1 181 589	100.00	1 015 234	100.00	477 838	100.00
+ Ventes de marchandises	76 618	100.00	66 304	100.00	28 217	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670	58.30	39 939	60.24	18 576	65.83
<b>Marge commerciale</b>	31 948	41.70	26 366	39.76	9 641	34.17
+ Production vendue	1 104 972	100.00	948 930	100.00	449 621	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	1 104 972	100.00	948 930	100.00	449 621	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	1 699 529	153.81	1 508 834	159.00	1 368 831	304.44
<b>Marge brute de production</b>	594 557	53.81	559 904	59.00	919 209	204.44
<b>Marge brute globale</b>	562 609	47.61	533 539	52.55	909 568	190.35
- Autres achats + charges externes	610 479	51.67	519 298	51.15	482 185	100.91
<b>Valeur ajoutée</b>	1 173 088	99.28	1 052 837	103.70	1 391 753	291.26
+ Subventions d'exploitation	3 593 050	304.09	3 465 372	341.34	3 083 527	645.31
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038	5.93	86 174	8.49	63 328	13.25
- Salaires personnel	991 707	83.93	976 547	96.19	843 880	176.60
- Charges sociales personnel	423 189	35.82	404 811	39.87	305 652	63.97
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	935 029	79.13	945 004	93.08	478 914	100.23
+ Autres produits de gestion courante	71 090	6.02	40 208	3.96	14 801	3.10
- Autres charges de gestion courante	1 036 680	87.74	1 037 149	102.16	561 893	117.59
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232	1.88	52 411	5.16	96 298	20.15
- Dotations aux amortissements	24 672	2.09	24 611	2.42	20 896	4.37
- Dotations aux provisions	2 979	0.25	1 531	0.15	5 228	1.09
<b>Résultat d'exploitation</b>	35 981	3.05	25 669	2.53	1 996	0.42
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 703	0.99	2 656	0.26	639	0.13
- Charges financières	443	0.04	41		370	0.08
<b>Résultat courant</b>	24 721	2.09	23 054	2.27	2 265	0.47
+ Produits exceptionnels	367	0.03	16 931	1.67	442	0.09
- Charges exceptionnelles	297	0.03	298	0.03	500	0.10
<b>Résultat exceptionnel</b>	70	0.01	16 633	1.64	58	0.01
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	24 651	2.09	6 421	0.63	2 207	0.46

PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

PRESENTATION EN Euros

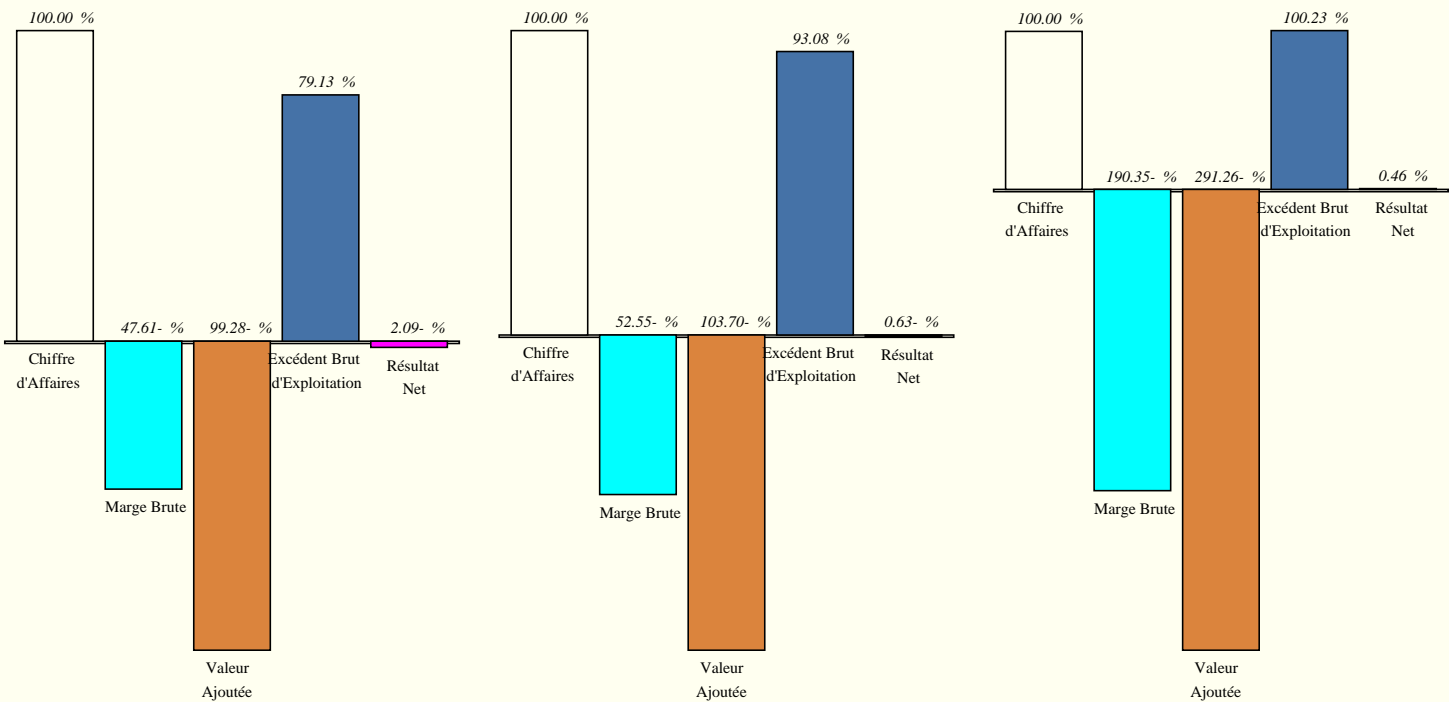


Exercice au 31/12/2023

Exercice au 31/12/2022

Exercice au 31/12/2021

PRESENTATION EN POURCENTAGE



Exercice au 31/12/2023

Exercice au 31/12/2022

Exercice au 31/12/2021

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/202312	% bilan	Exercice N-1 31/12/202212	% bilan	Exercice N-2 31/12/202112	% bilan
Immobilisations incorporelles	43 583	3.91	43 583	3.79	42 923	3.34
Immobilisations corporelles	26 480	2.37	35 196	3.06	37 846	2.95
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISE	70 063	6.28	78 779	6.85	80 769	6.29
Stocks et en cours	3 011	0.27	3 218	0.28	2 497	0.19
Créances usagers et comptes rattachés	52 774	4.73	53 301	4.64	44 862	3.50
Autres créances	401 434	36.00	325 611	28.32	212 315	16.54
Disponibilités	567 193	50.86	640 261	55.69	928 480	72.34
ACTIF CIRCULANT	1 024 412	91.87	1 022 391	88.92	1 188 154	92.58
Comptes de régularisation	20 644	1.85	48 568	4.22	14 524	1.13
TOTAL DE L'ACTIF	1 115 119	100.00	1 149 738	100.00	1 283 447	100.00

PASSIF	Exercice N 31/12/202312	% bilan	Exercice N-1 31/12/202212	% bilan	Exercice N-2 31/12/202112	% bilan
Fonds associatifs et réserves	265 709	23.83	272 129	23.67	269 923	21.03
Résultat (Bénéfice ou perte)	24 651	2.21	6 421	0.56	2 207	0.17
Provisions et subventions						
FONDS PROPRES	241 057	21.62	265 709	23.11	272 129	21.20
Provisions pour risques et charges	85 160	7.64	82 321	7.16	105 249	8.20
Emprunts et dettes assimilées ****						
Groupe et associés ****						
Concours bancaires courants			120	0.01	383	0.03
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	385 055	34.53	367 374	31.95	353 815	27.57
Autres dettes ****	403 847	36.22	356 620	31.02	418 121	32.58
DETTES	788 902	70.75	724 114	62.98	772 319	60.18
Comptes de régularisation			77 595	6.75	133 750	10.42
TOTAL DU PASSIF	1 115 119	100.00	1 149 738	100.00	1 283 447	100.00

\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	265	709	272	129	6 421-	2.36-
Résultat de l'exercice	24	651-	6	421-	18 230-	283.93-
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	241	057	265	709	24 651-	9.28-
Provisions pour risques et charges	85	160	82	321	2 839	3.45
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	326	217	348	029	21 812-	6.27-
Actif net immobilisé	70	063	78	779	8 717-	11.06-
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	256	154	269	250	13 095-	4.86-
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	3	011	3	218	208-	6.45-
Créances usagers et comptes rattachés	52	774	53	301	526-	0.99-
Autres créances	401	434	325	611	75 822	23.29
Comptes de régularisation	20	644	48	568	27 924-	57.49-
ACTIF CIRCULANT	477	863	430	698	47 165	10.95
Fournisseurs et comptes rattachés	385	055	367	374	17 681	4.81
Autres dettes	403	847	356	620	47 227	13.24
Comptes de régularisation			77	595	77 595-	100.00-
DETTES D'EXPLOITATION	788	902	801	589	12 687-	1.58-
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	311	039-	370	891-	59 852	16.14
Disponibilités	567	193	640	261	73 068-	11.41-
Concours bancaires courants			120-		120	100.00
TRESORERIE NETTE	567	193	640	141	72 948-	11.40-

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	24 651	6 421
Dotations aux amortissements et provisions	27 651	26 142
Reprises sur amortissements et provisions	140	24 460
Plus ou moins-values sur cession d'actif		3 915
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 860	8 653
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	2 860	8 653
Cessions d'immobilisations		3 915
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	2 860	4 738
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	15 956	22 621
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	15 956	22 621
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	13 095	27 359



## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	24 651	6 421
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	27 651	26 142
Reprises sur amortissements et provisions	140	24 460
Plus ou moins-values sur cession d'actif		3 915
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	2 860	8 653
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	2 860	8 653
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	59 852	260 597
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	56 992	269 250
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		3 915
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	15 956	22 621
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	72 948	287 957
<b>+ Trésorerie initiale</b>	640 141	928 097
<b>TRESORERIE FINALE</b>	567 193	640 141

RATIOS

	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES, MARCHANDISES						
Stock matières premières et de marchandises x nbre jours de l'exercice	3 011	24.26	3 218	29.01	2 497	48.39
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	44 670		39 939		18 576	
Ce ratio indique le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aidez à définir votre politique d'achats.						
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS						
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	52 774	15.22	53 301	18.01	44 862	32.52
Chiffre d'affaires TTC	1 247 919		1 065 139		496 593	
Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.						
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS						
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	385 055	50.62	367 374	54.68	353 815	60.39
Achats et charges externes TTC	2 738 383		2 418 844		2 109 314	
Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.						
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME						
Créances à moins d'un an + Disponibilités	1 021 401	1.29	1 019 173	1.27	1 185 657	1.31
Dettes à moins d'un an	788 902		801 709		906 069	
Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.						
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE						
Capitaux propres	241 057	0.28	265 709	0.30	272 129	0.27
Dettes	874 061		884 030		1 011 318	
Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.						

# ANNEXE

---

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Informations générales complémentaires**

L'Association " Relais Culturel de la Région Annemassienne " assure des missions de diffusion, de création et d'actions culturelles dans le domaine du spectacle vivant. Elle favorise la diffusion de spectacles, en particulier de création régionale tout en développant la rencontre des oeuvres et des publics. Elle a également pour objectif de soutenir le développement de la création artistique (théâtre, danse, musique) avec une attention particulière aux équipes émergentes notamment dans le domaine des musiques actuelles.

Dans son aire d'implantation, Château Rouge inscrit son action aussi bien dans une dimension locale (accompagnement de la création, diffusion artistique, éducation artistique et culturelle en direction des établissements scolaires dans toute l'agglomération annemassienne, sensibilisation et transmission pour tous les publics); que dans une dimension nationale et transfrontalière (coopération et échanges avec les établissements culturels du Grand Genève et de la Suisse Romande).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association assure ses missions inhérentes à l'exploitation du Centre Culturel de Château Rouge (4 salles) dans le cadre d'une délégation de Service Public, mode de gestion choisi par la Ville d'Annemasse. Elle emploie 23 salariés permanents, des intermittents et vacataires.

Les activités de diffusion s'organisent à partir de plusieurs dispositifs de programmation : une programmation pluridisciplinaire ouverte sur la création contemporaine et une programmation semestrielle dédiée aux musiques actuelles dans leur diversité.

Les activités d'accompagnement de la création se concrétise par l'apport de moyens financiers, humains et matériels favorisant leur travail de recherche et de création à travers des aides à la production et l'accueil en résidence.

L'éducation artistique se décline sous différentes formes (ateliers, stages, répétitions publiques, rencontres) en lien avec les programmations de spectacles.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 583		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	119 936		9 020
Installations générales agencements aménagements divers	5 793		5 670
Matériel de transport	69 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 625		1 266
TOTAL	226 543		15 956
TOTAL GENERAL	270 126		15 956

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			43 583	43 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			128 956	128 956
Installations générales agencements aménagements divers			11 462	11 462
Matériel de transport			69 189	69 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 390	26 501	26 501
TOTAL		6 390	236 108	236 108
TOTAL GENERAL		6 390	279 691	279 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		99 602	17 492		117 094
Installations générales agencements aménagements divers		4 731	1 917		6 648
Matériel de transport		57 234	4 100		61 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 779	1 164	6 390	24 553
TOTAL		191 346	24 672	6 390	209 629
TOTAL GENERAL		191 346	24 672	6 390	209 629
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 492				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 917				
Matériel de transport	4 100				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 164				
TOTAL	24 672				
TOTAL GENERAL	24 672				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	272 129	6 421-			265 709
Excédent ou déficit de l'exercice	6 421-	6 421-		24 651	24 651-
Situation nette	265 709			24 651-	241 057
<b>TOTAL I</b>	265 709	12 842-		24 651	241 057

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL</b>	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL GENERAL</b>	82 321	2 979	140		85 160
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		2 979	140		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	52 774	52 774	
Personnel et comptes rattachés	1 410	1 410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 866	19 866	
Taxe sur la valeur ajoutée	163 760	163 760	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 190	32 190	
Divers état et autres collectivités publiques	140 400	140 400	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	20 644	20 644	
<b>TOTAL</b>	474 852	474 852	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	385 055	385 055		
Personnel et comptes rattachés	57 305	57 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 452	100 452		
Taxe sur la valeur ajoutée	16	16		
Autres impôts taxes et assimilés	3 233	3 233		
Autres dettes	234 839	234 839		
<b>TOTAL</b>	<b>780 900</b>	<b>780 900</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 818
Dettes fiscales et sociales	89 598
Total	239 416

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 644
Total	20 644

**Subventions d'équipement**

Aucune subvention d'équipement n'a été reçue en 2023.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de la Mairie	3 037 492
Subventions de la région et DRAC	259 500
Subventions du département	234 770
Grand Genève	5 000
Subventions du conseil du Léman	18 701
Subventions CNV	13 184
Subventions diverses	11 553
Subventions SACEM	12 850
Total	3 593 050

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	16
Total	23

**Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation des heures de bénévolats est estimée à 4295.50 heures \* 11.52 €\* 1.35  
soit 66 804 €

4295.50 heures = nombres d'heures de bénévolats réalisés en 2023 (mise sous pli,  
accueil du public, CA bureau, divers)

11.52 €\* = Smic horaire moyen sur l'année (11.52 €\* en janvier)

1.35 = taux moyen de cotisations patronales

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	57 542
55 à 59 ans	6 à 10 ans	281
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 208
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 707
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 030
Engagement total		83 768

**Hypothèses de calculs retenues**

- Age de départ : 60-67 ans
  - Turnover: Faible
  - Probabilité de survie: Selon Insee 2022
  - Ventilation des départs à la retraite : 100% de départ volontaire
  - Taux d'actualisation brut: 3.20%
  - Calcul d'indemnités conventionnelles
- Le taux de charges patronales retenues est de 40%.  
Revalorisation des salaires 1%.

# DOSSIER FISCAL

---

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE													
Désignation de la société:			Adresse du siège social:										
CHATEAU ROUGE			1 Route de Bonneville CS 20293 74112 ANNEMASSE CEDEX										
SIRET	3	7	9	1	5	4	0	4	0	0	0	2	4
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:										

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées	GESTION DE SALLE DE SPECTACLE			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	21 557
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
SARL FIDURALP 196 RUE GEORGES CHARPAK 74100 JUVIGNY Tél: 04 50 87 82 50			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	Lieu	ANNEMASSE
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		Directeur Général
			Signature		TOVANY Frédéric
Examen de conformité fiscale (ECF)					

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2024	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
I    REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES											
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres					b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)										c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)										e	
										f	
										g	
										h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j	
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)	
J    REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants			Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :						
					à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les			
1			2	3	4	Indemnités forfaitaires.	Rembours-ements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-ements.		
						5	6	7	8		
K    DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
L    CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A						0 %	15 %	19 %			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
M    CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 1 Route de Bonneville

74112 ANNEMASSE CEDEX

Durée de l'exercice précédent\* 12

Número SIRET\* 37915404000024

Néant ☐ \*

				Exercice N clos le, 131122023		N-1 131122022			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	43 583	AG		43 583		43 583	
	Fonds commercial (1)	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	128 956	AS	117 094	11 862		20 334	
	Autres immobilisations corporelles	AT	107 152	AU	92 535	14 618		14 863	
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI					
	TOTAL (II)		BJ	279 691	BK	209 629	70 063		78 779
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT	3 011	BU		3 011		3 218	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				1 230	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	52 774	BY		52 774		53 301	
	Autres créances (3)	BZ	401 434	CA		401 434		324 382	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE					
	Disponibilités	CF	567 193	CG		567 193		640 261	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 644	CI		20 644		48 568	
	TOTAL (III)	CJ	1 045 056	CK		1 045 056		1 070 959	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 324 748	IA	209 629	1 115 119		1 149 738	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Dossier N° 001246 en Euros.

SARL FIDURALP

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	)	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	)	DG	
	Report à nouveau		DH	265 709
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	( 24 651 )
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	241 057
				265 709
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	1 391
	Provisions pour charges		DQ	83 768
	TOTAL (III)		DR	85 160
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	120
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	8 002
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	385 055
	Dettes fiscales et sociales		DY	161 006
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	234 839
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	77 595
	TOTAL (IV)		EC	788 902
	Ecart de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 115 119
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	788 902
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	801 709

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant		*		
			Exercice N						Exercice (N-1)					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	76 618		FB		FC	76 618		66 304			
	Production vendue <div><div>biens*</div><div>services*</div></div>		FD			FE		FF						
			FG	1 104 972		FH		FI	1 104 972		948 930			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 181 589		FK		FL	1 181 589		1 015 234			
	Production stockée*							FM						
	Production immobilisée*							FN						
	Subventions d'exploitation							FO	3 593 050		3 465 372			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)							FP	22 232		52 411			
	Autres produits (1) (11)							FQ	71 090		40 208			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	4 867 962		4 573 225			
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	44 462		40 660		
Variation de stock (marchandises)*							FT	208		( 721 )				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU							
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV							
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	2 310 007		2 028 132				
Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	70 038		86 174				
Salaires et traitements*							FY	991 707		976 547				
Charges sociales (10)							FZ	423 189		404 811				
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immo. <div><div></div><div></div></div>	- dotations aux amortissements*			dont fonds de commerce		HS		GA	24 672		24 611	
			- dotations aux provisions							GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC				
			Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	2 979		1 531	
Autres charges (12)							GE	1 036 680		1 037 149				
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	4 903 942		4 598 894				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	( 35 981 )		( 25 669 )				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	11 703		2 656			
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM						
	Différences positives de change							GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO						
	Total des produits financiers (V)							GP	11 703		2 656			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	8					
	Différences négatives de change							GS	435		41			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT						
	Total des charges financières (VI)							GU	443		41			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	11 259		2 615				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	( 24 721 )		( 23 054 )				



Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant <input type="checkbox"/> *					
										Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	367		13 016		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			3 915		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	367		16 931		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	297		298		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	297		298		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	70		16 633		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ					
Impôts sur les bénéfices *										HK					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 880 031		4 592 812		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 904 682		4 599 233		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	( 24 651 )		( 6 421 )		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont		{ produits de locations immobilières						HY					
				{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG			13 016		
	(3)	Dont		{ - Crédit bail mobilier *						HP					
				{ - Crédit bail immobilier						HQ					
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)									RD				
	(9)	Dont transferts de charges									A1	22 092		27 951	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)					(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	1 035 045		1 023 679	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6			obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8			dont cotisations Madelin	A7					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N				
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES										182				
	AMENDES ET PENALITES										115				
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS												367		
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
											Charges antérieures		Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*  
EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT  
Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
									Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		KD		43 583		KE	KF
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9	]		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1	]		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[ Dont Composants	M2	]		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3	]		KS	119 936	KT		KU	9 020
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	5 793	KW		KX	5 670	
		Matériel de transport *					KY	69 189	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	31 625	LC		LD	1 266	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	226 543	LO		LP	15 956	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
Autres participations						8U		8V		8W			
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V			
TOTAL IV						LQ		LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	270 126	ØH		ØJ	15 956		
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
					par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV		LW	43 583	IX	43 583	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	128 956	ML	128 956
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN	11 462	MO	11 462	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	69 189	MR	69 189	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW		MS	6 390	MT	26 501	MU	26 501	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	6 390	NH	236 108	NI	236 108	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				1Ø		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F		2G		
	TOTAL IV				13		NJ		NK		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		ØK	6 390	ØL	279 691	ØM	279 691		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant ☐ \*

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
		PZ	99 602	QA	17 492	QB		QC	117 094
Autres	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	4 731	QE	1 917	QF		QG	6 648
immobilisations	Matériel de transport	QH	57 234	QI	4 100	QJ		QK	61 334
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	29 779	QM	1 164	QN	6 390	QO	24 553
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	191 346	QV	24 672	QW	6 390	QX	209 629
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	191 346	QP	24 672	QQ	6 390	QR	209 629

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6			
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV			
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1			
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD			
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6			
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4			
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2			
	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7			
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3			
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1			
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8			
Frais d'acquisition de titres de participations		NL							NM							NO	
TOTAL III																	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant ☐ \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	82 321	5W	2 979
	TOTAL II	5Z	82 321	TV	2 979
				TW	140
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"><li>- incorporelles</li><li>- corporelles</li><li>- titres mis en équivalence</li><li>- titres de participation</li><li>- autres immobilisations financières(1)*</li></ul>	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		O2	O3	O4	O5
		9U	9V	9W	9X
		O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	82 321	UB	2 979
Dont dotations et reprises			UE	2 979	UF
			UG		UH
			UJ		UK

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

## ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

# CHATEAU ROUGE

31 / 12 / 2023

[illegible]

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant			*					
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1			A 1 an au plus 2			A plus d'un an 3					
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL				UM				UN					
	Prêts (1) (2)				UP				UR				US					
	Autres immobilisations financières				UT				UV				UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA													
	Autres créances clients				UX	52 774			52 774									
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )				Z1													
	Personnel et comptes rattachés				UY	1 410			1 410									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	19 866			19 866									
	Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			VM													
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	163 760			163 760									
	publiques	Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN	32 190			32 190									
		Divers			VP	140 400			140 400									
	Groupe et associés (2)				VC													
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	43 808			43 808									
	Charges constatées d'avance				VS	20 644			20 644									
TOTAUX					VT	474 852			VU	474 852			VV					
RENOIS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice			VD													
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE													
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF												
CADRE B			ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1			A 1 an au plus 2			A plus d'1 an et 5 ans au plus 3			A plus de 5 ans 4			
Emprunts obligataires convertibles (1)					7Y													
Autres emprunts obligataires (1)					7Z													
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			à 1 an maximum à l'origine		VG													
			à plus de 1 an à l'origine		VH													
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					8A													
Fournisseurs et comptes rattachés					8B	385 055			385 055									
Personnel et comptes rattachés					8C	57 305			57 305									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					8D	100 452			100 452									
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices				8E													
	Taxe sur la valeur ajoutée				VW	16			16									
collectivités publiques	Obligations cautionnées				VX													
	Autres impôts, taxes et assimilés				VQ	3 233			3 233									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					8J													
Groupe et associés (2)					VI													
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					8K	234 839			234 839									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *					Z2													
Produits constatés d'avance					8L													
TOTAUX					VY	780 900			VZ	780 900								
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ				(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques				VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK				* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le :													
												3   1   1   2   2   0   2   3													
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE															
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WA														
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE		WB														
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)			WG		XE														
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB																
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI		83 768			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		XW		83 883									
	Amendes et pénalités			WJ		1 15			Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)			XZ													
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY														
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7														
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.			WL					Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)							I8														
				- imposées au taux de 0 %							ZN														
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *			- Plus-values nettes à court terme							WN														
				- Plus-values soumises au régime des fusions							WO														
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XR															
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé			DONT *			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU				Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		WQ									
										Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8													
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1															
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3															
										TOTAL I		WR		83 883											
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE															
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *										WS		24 651													
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WT															
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)							WV														
				- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)							WH														
				- imposées aux taux de 19 %							WP														
				- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW														
				- imputées sur les déficits antérieurs							XB														
				Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6														
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ														
				Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations							2A		XA												
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX															
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY														
	Majoration d'amortissement *										XD														
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9		Entreprises nouvelles 44 sexies		L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5		XF										
							Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA												
			Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		IF		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC												
			Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP		Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC												
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XS															
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)			Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)			X9		Créance dégagee par le report en arrière du déficit			ZI		XG												
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2															
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH		105 440											
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			bénéfice (I moins II)			XI					XJ														
			déficit (II moins I)										21 557												
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL					XL														
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*																									
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN					XO		21 557												

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	152 304
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	152 304
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	21 557
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	173 861
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	51 110
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE 2022		8X		8Y	80 789
PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE 2023		8Z	83 768	9A	
		9B		9C	
Provisions pour dépréciation *					
		9D		9E	
		9F		9G	
		9H		9J	
Charges à payer					
		9K		9L	
		9M		9N	
		9P		9R	
		9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	83 768	YO	80 789
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE															Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	272 129			AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	( 6 421 )					- Autres réserves	ZD							
	Prélèvements sur les réserves	OE					Dividendes		ZE							
							Autres répartitions		ZF							
	TOTAL I	OF	265 709				Report à nouveau	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	265 709						
										TOTAL II	ZH	265 709				
RENSEIGNEMENTS DIVERS																
Exercice N :																
Exercice N-1 :																
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7										YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS					
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	1 699 529	1 508 834			
	- Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8										XQ	132 848	121 311			
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	22 431	25 406			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV	2 887	2 674			
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES										ST	452 312	369 908			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	2 310 007	2 028 132			
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés ZS										9Z	70 038	86 174			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	70 038	86 174			
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										YY	66 330	49 905			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	383 913	350 052			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2023)*										OB	972 758				
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK		%			
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0					
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG					
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										RH					
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA										Plus-values à 15 % JK	Plus-values à 0 % JL				
											Plus-values à 19 % JM	Imputations JC				
	Groupe : résultat d'ensemble. JD										Plus-values à 15 % JN	Plus-values à 0 % JO				
											Plus-values à 19 % JP	Imputations JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH										N° SIRET de la société mère du groupe JJ					

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	COPIEUR MINOLTA	6 390	6 390		
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente  ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value  ⑧	Court terme  ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1)  ⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déducti- bles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effective- ment utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins- values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)						
	CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)						
			(A)	(B) (ventilation par taux)		(C)	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant ☒ \*

**A** ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME  
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
		N-9			
	TOTAL 2				

**B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE

Néant ☒ \*

- 1
- 2
- Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% 1 ou 12.8 % 2.	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1 *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
1		2	3	4	5	6
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : CHATEAU ROUGE					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)							
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice			
①	②	donnant lieu à complément d'impôt	③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	④	⑤	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



### **JUVIGNY**

Pôle d'Expertise Tertiaire - 196, rue Georges Charpak  
74100 Juvigny

**T.** 04 50 87 82 50  
fiduralpa@fiduralp.com

**WWW.FIDURALP.COM**

---

### **THONON-LES-BAINS**

Le Vertilis - 10 ter, rue de l'Europe  
74200 Thonon-Les-Bains

**T.** 04 50 70 15 39  
fiduralp@fiduralp.com

### **SAINT JEAN DE MAURIENNE**

Z.I. Les Plans - Rue Jean Monnet  
73300 Saint Jean de Maurienne

**T.** 04 79 64 05 76  
fiduralpm@fiduralpm.com



Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

**I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CHÂTEAU ROUGE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**II. Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.





### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-56 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de l'association.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 7 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
**Fidexor**

**Thibault CHALVIN**  
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 583		43 583	43 583		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	128 956	117 094	11 862	20 334	8 472	41.66
	Autres immobilisations corporelles	107 152	92 535	14 618	14 863	245	1.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		279 691	209 629	70 063	78 779	8 717	11.06
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 011		3 011	3 218	208	6.45
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 230	1 230	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	52 774		52 774	53 301	526	0.99
	Autres créances	401 434		401 434	324 382	77 052	23.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	567 193		567 193	640 261	73 068	11.41
	Charges constatées d'avance (3)	20 644		20 644	48 568	27 924	57.49
	Total III	1 045 056		1 045 056	1 070 959	25 903	2.42
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 324 748	209 629	1 115 119	1 149 738	34 620	3.01

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	265	709	272	129	6	2.36
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	24	651	6	421	18	283.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	241	057	265	709	24	9.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques Provisions pour charges	1	391	1	531	140	9.14
		83	768	80	789	2	3.69
	Total III	85	160	82	321	2	3.45
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				120	120	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8	002	7	231	771	10.66
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	385	055	367	374	17	4.81
		161	006	162	264	1	0.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	234	839	187	125	47	25.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			77	595	77	100.00
	Total IV	788	902	801	709	12	1.60
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1	115 119	1	149 738	34	3.01

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 181 589		100.00	1 015 234		100.00	166 355	16.39
+ Ventes de marchandises	76 618		100.00	66 304		100.00	10 313	15.55
- Coût d'achat des marchandises vendues	44 670		58.30	39 939		60.24	4 731	11.85
Marge commerciale	31 948		41.70	26 366		39.76	5 582	21.17
+ Production vendue	1 104 972		100.00	948 930		100.00	156 042	16.44
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	1 104 972		100.00	948 930		100.00	156 042	16.44
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	1 699 529		153.81	1 508 834		159.00	190 695	12.64
Marge brute de production	594 557		53.81	559 904		59.00	34 653	6.19
Marge brute globale	562 609		47.61	533 539		52.55	29 071	5.45
- Autres achats + charges externes	610 479		51.67	519 298		51.15	91 180	17.56
Valeur ajoutée	1 173 088		99.28	1 052 837		103.70	120 251	11.42
+ Subventions d'exploitation	3 593 050		304.09	3 465 372		341.34	127 678	3.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 038		5.93	86 174		8.49	16 135	18.72
- Salaires du personnel	991 707		83.93	976 547		96.19	15 160	1.55
- Charges sociales du personnel	423 189		35.82	404 811		39.87	18 377	4.54
Excédent brut d'exploitation	935 029		79.13	945 004		93.08	9 975	1.06
+ Autres produits de gestion courante	71 090		6.02	40 208		3.96	30 882	76.81
- Autres charges de gestion courante	1 036 680		87.74	1 037 149		102.16	469	0.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	22 232		1.88	52 411		5.16	30 179	57.58
- Dotations aux amortissements	24 672		2.09	24 611		2.42	62	0.25
- Dotations aux provisions	2 979		0.25	1 531		0.15	1 448	94.53
Résultat d'exploitation	35 981		3.05	25 669		2.53	10 312	40.17
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	11 703		0.99	2 656		0.26	9 046	340.56
- Charges financières	443		0.04	41			402	978.66
Résultat courant	24 721		2.09	23 054		2.27	1 668	7.23
+ Produits exceptionnels	367		0.03	16 931		1.67	16 563	97.83
- Charges exceptionnelles	297		0.03	298		0.03	1	0.20
Résultat exceptionnel	70		0.01	16 633		1.64	16 563	99.58
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	24 651		2.09	6 421		0.63	18 230	283.93

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Informations générales complémentaires**

L'Association " Relais Culturel de la Région Annemassienne " assure des missions de diffusion, de création et d'actions culturelles dans le domaine du spectacle vivant. Elle favorise la diffusion de spectacles, en particulier de création régionale tout en développant la rencontre des oeuvres et des publics. Elle a également pour objectif de soutenir le développement de la création artistique (théâtre, danse, musique) avec une attention particulière aux équipes émergentes notamment dans le domaine des musiques actuelles.

Dans son aire d'implantation, Château Rouge inscrit son action aussi bien dans une dimension locale (accompagnement de la création, diffusion artistique, éducation artistique et culturelle en direction des établissements scolaires dans toute l'agglomération annemassienne, sensibilisation et transmission pour tous les publics); que dans une dimension nationale et transfrontalière (coopération et échanges avec les établissements culturels du Grand Genève et de la Suisse Romande).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'association assure ses missions inhérentes à l'exploitation du Centre Culturel de Château Rouge (4 salles) dans le cadre d'une délégation de Service Public, mode de gestion choisi par la Ville d'Annemasse. Elle emploie 23 salariés permanents, des intermittents et vacataires.

Les activités de diffusion s'organisent à partir de plusieurs dispositifs de programmation : une programmation pluridisciplinaire ouverte sur la création contemporaine et une programmation semestrielle dédiée aux musiques actuelles dans leur diversité.

Les activités d'accompagnement de la création se concrétise par l'apport de moyens financiers, humains et matériels favorisant leur travail de recherche et de création à travers des aides à la production et l'accueil en résidence.

L'éducation artistique se décline sous différentes formes (ateliers, stages, répétitions publiques, rencontres) en lien avec les programmations de spectacles.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 583		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	119 936		9 020
Installations générales agencements aménagements divers	5 793		5 670
Matériel de transport	69 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 625		1 266
TOTAL	226 543		15 956
TOTAL GENERAL	270 126		15 956



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			43 583	43 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			128 956	128 956
Installations générales agencements aménagements divers			11 462	11 462
Matériel de transport			69 189	69 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 390	26 501	26 501
TOTAL		6 390	236 108	236 108
TOTAL GENERAL		6 390	279 691	279 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		99 602	17 492		117 094
Installations générales agencements aménagements divers		4 731	1 917		6 648
Matériel de transport		57 234	4 100		61 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 779	1 164	6 390	24 553
TOTAL		191 346	24 672	6 390	209 629
TOTAL GENERAL		191 346	24 672	6 390	209 629
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 492				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 917				
Matériel de transport	4 100				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 164				
TOTAL	24 672				
TOTAL GENERAL	24 672				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	272 129	6 421-			265 709
Excédent ou déficit de l'exercice	6 421-	6 421-		24 651	24 651-
Situation nette	265 709			24 651-	241 057
<b>TOTAL I</b>	265 709	12 842-		24 651	241 057

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL</b>	82 321	2 979	140		85 160
<b>TOTAL GENERAL</b>	82 321	2 979	140		85 160
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		2 979	140		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	52 774	52 774	
Personnel et comptes rattachés	1 410	1 410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 866	19 866	
Taxe sur la valeur ajoutée	163 760	163 760	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 190	32 190	
Divers état et autres collectivités publiques	140 400	140 400	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	20 644	20 644	
<b>TOTAL</b>	474 852	474 852	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	385 055	385 055		
Personnel et comptes rattachés	57 305	57 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 452	100 452		
Taxe sur la valeur ajoutée	16	16		
Autres impôts taxes et assimilés	3 233	3 233		
Autres dettes	234 839	234 839		
TOTAL	780 900	780 900		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 818
Dettes fiscales et sociales	89 598
Total	239 416

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 644
Total	20 644

**Subventions d'équipement**

Aucune subvention d'équipement n'a été reçue en 2023.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de la Mairie	3 037 492
Subventions de la région et DRAC	259 500
Subventions du département	234 770
Grand Genève	5 000
Subventions du conseil du Léman	18 701
Subventions CNV	13 184
Subventions diverses	11 553
Subventions SACEM	12 850
Total	3 593 050

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	16
Total	23

**Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation des heures de bénévolats est estimée à 4295.50 heures \* 11.52 €\* 1.35  
soit 66 804 €

4295.50 heures = nombres d'heures de bénévolats réalisés en 2023 (mise sous pli,  
accueil du public, CA bureau, divers)

11.52 €\* = Smic horaire moyen sur l'année (11.52 €\* en janvier)

1.35 = taux moyen de cotisations patronales

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	57 542
55 à 59 ans	6 à 10 ans	281
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 208
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 707
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 030
Engagement total		83 768

**Hypothèses de calculs retenues**

- Age de départ : 60-67 ans
  - Turnover: Faible
  - Probabilité de survie: Selon Insee 2022
  - Ventilation des départs à la retraite : 100% de départ volontaire
  - Taux d'actualisation brut: 3.20%
  - Calcul d'indemnités conventionnelles
- Le taux de charges patronales retenues est de 40%.  
Revalorisation des salaires 1%.

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**ASSOCIATION CHÂTEAU ROUGE**

Association Loi 1901

1 Route de Bonneville  
74100 ANNEMASSE**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Lyon, le 7 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
**Fidexor****Thibault CHALVIN**  
Associé**Fidexor****implid.com**