



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

## **CASTILAB - Entreprise à But d'Emploi**

5 Esplanade Marcel JOUANNO

33350 CASTILLON-LA-BATAILLE  
Exercice clos le : 31 décembre 2022

BUREAU PRINCIPAL :  
37, Avenue de l'Europe - CS 80084  
33350 SAINT MAGNE DE CASTILLON  
TEL. 05 57 56 05 70 - TELECOPIE 05 57 40 30 18  
E-mail : secretariat@cabinetmio.fr

BUREAU SECONDAIRE :  
38, Avenue de Bordeaux  
33220 PORT-SAINTE-FOY ET PONCHAPT  
TEL. 05 53 74 17 40 - TELECOPIE 05 53 74 17 41  
E-mail : stefoy@cabinetmio.fr



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo**  
**Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/12/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>314 032,81 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>11 824,32 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>239 743,80 €</b>

Fait à SAINT MAGNE DE CASTILLON,  
Le 31/05/2023.

Stéphan FLORENTIN,  
Expert-comptable.



# SOMMAIRE

Attestation	3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>7</b>
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de résultat	11
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>13</b>
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	17
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>21</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	23
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>25</b>



**COMPTES ANNUELS**

**BILAN ACTIF**

En Euro

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	680,00	110,54	569,46	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 070,28	363,27	5 707,01	
Autres	21 186,80	3 712,63	17 474,17	8 393,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	45,00		45,00	45,00
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 982,08</b>	<b>4 186,44</b>	<b>23 795,64</b>	<b>8 438,29</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	14 866,95		14 866,95	330,90
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	44 200,12		44 200,12	17 778,71
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instrument de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	154 463,77		154 463,77	21 249,79
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 417,32		2 417,32	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>215 948,16</b>		<b>215 948,16</b>	<b>39 359,40</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>243 930,24</b>	<b>4 186,44</b>	<b>239 743,80</b>	<b>47 797,69</b>

**BILAN PASSIF**

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	30 897,49	23 182,70
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	11 824,32	7 714,79
<i>Situation nette (sous total)</i>	42 721,81	30 897,49
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	65 000,00	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>107 721,81</b>	<b>30 897,49</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 794,06	307,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 074,01	4 926,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	66 153,92	11 667,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>132 021,99</b>	<b>16 900,20</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>239 743,80</b>	<b>47 797,69</b>



**CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	130,00	167,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	32 614,78	6 623,07
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	272 304,12	60 815,26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	65,00	0,10
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 590,75	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 328,16	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>314 032,81</b>	<b>67 605,43</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	3 951,35	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	42 597,93	9 967,34
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 578,25	722,00
Salaires et traitements	196 721,01	30 991,59
Charges sociales	38 159,44	17 850,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 831,73	354,71
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	44,48	5,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>299 884,19</b>	<b>59 890,64</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 148,62</b>	<b>7 714,79</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,37	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>0,37</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>0,37</b>	

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>14 148,99</b>	<b>7 714,79</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	209,67	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>209,67</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-209,67</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	2 115,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>314 033,18</b>	<b>67 605,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>302 208,86</b>	<b>59 890,64</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>11 824,32</b>	<b>7 714,79</b>

## **DETAIL DES COMPTES**

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

En Euro

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	680,00	110,54	569,46	
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	680,00		680,00	
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		110,54	-110,54	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 070,28	363,27	5 707,01	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 070,28		6 070,28	
28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL		363,27	-363,27	
Autres	21 186,80	3 712,63	17 474,17	8 393,29
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 663,82		13 663,82	8 748,00
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	7 522,98		7 522,98	
28182000 AMORT MAT TRANSPORT		2 559,55	-2 559,55	-354,71
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		1 153,08	-1 153,08	
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés	45,00		45,00	45,00
27180000 AUTRES TITRES	45,00		45,00	45,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 982,08</b>	<b>4 186,44</b>	<b>23 795,64</b>	<b>8 438,29</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	14 866,95		14 866,95	330,90
41100000 CENTRALISATEUR CLIENTS	330,90		330,90	330,90
4115649785 ONCOCOON	206,40		206,40	
4115E37273 MAIRIE CASTILLON LA BATAILLE	3 030,96		3 030,96	
411F538622 ESPACE JAPON	79,17		79,17	
411F77F82C USTOM	380,88		380,88	
411LEPI LEPI LIBOURNE	710,88		710,88	
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	10 127,76		10 127,76	
Avances et acomptes versés sur commandes	510,00		510,00	
40900000 FOURNISSEUR AVANCES & ACOMPTE	510,00		510,00	
Autres	43 690,12		43 690,12	17 778,71
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	55,17		55,17	
44176100 SUBVENTION AGEFIPH À RECEVOIR	2 400,00		2 400,00	
44176200 SUBVENT° REGIONALE À RECEVOIR	4 155,00		4 155,00	
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	2 778,96		2 778,96	
44566000 TVA SUR BIENS ET SERVICES	765,84		765,84	
44566200 TVA INTRACOM	435,17		435,17	
44567000 CREDIT DE TVA À REPORTER	2 485,00		2 485,00	
44580000 TAXES / CA A REGULARISER	127,00		127,00	
44586000 TVA S/FACT NON PARVENUES	899,00		899,00	
44871020 CDE DÉPARTEMENT À RECEVOIR	16 088,98		16 088,98	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR				17 778,71
46878000 SUBVENTIONS PRIVÉES À RECEVOIR	13 500,00		13 500,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>154 463,77</b>		<b>154 463,77</b>	<b>21 249,79</b>
51200300 BANQUES - LIVRET A	76 500,01		76 500,01	
51210000 BANQUE 1	77 963,76		77 963,76	21 249,79
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 417,32</b>		<b>2 417,32</b>	
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 417,32		2 417,32	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>215 948,16</b>		<b>215 948,16</b>	<b>39 359,40</b>



CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo  
**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	30 897,49	23 182,70
11000000 REPORT A? NOUVEAU EXCEDENTAIRE	30 897,49	23 182,70
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	11 824,32	7 714,79
<i>Situation nette (sous total)</i>	42 721,81	30 897,49
Subventions d'investissement	65 000,00	
13100000 SUBVENT. INVEST. (RENOUV.)	65 000,00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>107 721,81</b>	<b>30 897,49</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 794,06	307,20
401038D006 QUESSARD SARL	756,54	
401152851E INTERMARCHE	609,68	
401251D8BF TEAMWAY	216,00	
4013F692E2 USTOM DECHETERIE	104,42	
4014637F51 WELDOM	932,05	
40182AED58 PRESSING LAVERIE AU FER CHAUD	16,00	
401AB109A0 HOLIHUMAN	900,00	
401D4D1A27 USTOM	185,37	
40800000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES	6 074,00	307,20
Dettes fiscales et sociales	56 074,01	4 926,00
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3,46	
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	15 069,24	
43100000 SECURITE SOCIALE	8 546,00	4 926,00
43702000 AXA MUTUELLE	3 172,49	
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	1 845,53	
43820000 CHARGES SOC. PROV DETTES CP	3 249,17	
44210000 PRELEVEMENTS À LA SOURCE	185,45	
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	2 115,00	
44520000 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	435,17	
44573000 TVA 20%	789,87	
44587100 TVA S/FACTURES A ETABLIR	1 600,52	
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER	1 046,82	
44861000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 283,88	
44862000 DOTATION D'AMORÇAGE À REVERSER	9 731,41	
Produits constatés d'avance	66 153,92	11 667,00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		11 667,00
48711010 CDE CONSTATÉE D'AVANCE - ETAT	11 153,92	
48712000 DOT D'AMORÇAGE CONST. AVANCE	55 000,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>132 021,99</b>	<b>16 900,20</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>239 743,80</b>	<b>47 797,69</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	130,00	167,00
75600000 ADHESIONS	130,00	167,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	32 614,78	6 623,07
70100000 VENTES DE PATISSERIES 5,5%	1 586,72	
70110000 VENTES BIJOUX ORIGAMI/COUT 20%	2 584,52	
70600000 VENTES DE PRESTATIONS EXO TVA	3 739,35	
70610000 PRESTATIONS SERVICES 20%	23 856,46	6 623,07
70830000 LOCATIONS DIVERSES	498,75	
70881000 AUTRES RECETTES D'ACTIVITES	348,98	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	272 304,12	60 815,26
73101000 CDE ETAT	107 259,84	
73102000 CDE DÉPARTEMENT	16 088,98	
73200000 DOTATION D'AMORÇAGE	31 978,24	
74012000 SUBV. REGION		14 528,71
74013000 SUBV. DEPARTEMENT		23 500,00
74014000 SUBV. COMMUNES		9 333,00
74015100 SUBV. ASP / SALAIRES		5 953,55
74017000 SUBV. ENTREPRISES PRIVEES		7 500,00
74500000 SUBVENTION ASP / SALAIRE	2 655,06	
74610000 SUBVENTION AGEFIPH	24 000,00	
74730000 SUBVENTION - CONSEIL RÉGIONAL	34 155,00	
74760000 SUBVENTION - COMMUNE	33 667,00	
74770000 SUBVENTION - AUTRE	22 500,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	65,00	0,10
75400000 DONS ET COLLECTES	65,00	0,10
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 590,75	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	7 590,75	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 328,16	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	1 328,16	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>314 032,81</b>	<b>67 605,43</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	3 951,35	
60100000 ACHATS MAT. 1ERE ATELIERS	3 789,18	
60261000 EMBALLAGES PERDUS	162,17	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	42 597,93	9 967,34
60500000 ACHATS DE MATERIELS, D'EQUIPEM	1 325,34	
60610000 EAU, GAZ, ELECTRICITE	552,19	
60620000 CARBURANT	193,11	
60630000 FOURNITURE ENT. & PETIT EQUIP	5 809,61	312,20
60631000 FOURNITURES MATERIELS ATELIERS	7 366,81	

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
60632000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	689,90	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES (E	6 202,42	11,55
60642000 FOURNITURE ADMIN INTRACOM	266,86	
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	600,93	
61310000 LOCATION SITE ASSOCONNECT	47,36	
61311000 LOCATION SKELLO PACK PREMIUM	716,26	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 400,00	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	952,16	
61400000 CHARGES LOCATIVES	300,00	
61500000 615000 - ENTRETIEN ET REPARATI	370,17	
61510000 BLANCHISSAGE	13,33	
61560000 MAINTENANCE	1 166,66	
61610000 ASSURANCES	1 341,27	335,00
61850000 FRAIS COLLOQUES SÉMIN. CONF.		5 428,82
62220000 COMMISSION & COURTAGE/VENTE	29,16	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 948,80	614,40
62261000 HONORAIRES MISSION SOCIALE	2 867,00	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA		44,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 235,23	2 756,03
62560000 MISSIONS	1 088,74	272,44
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	40,02	
62610000 FRAIS POSTE ET TELEPHONE	1 518,77	119,95
62780000 FRAIS BANCAIRES	106,00	72,95
62810000 COTISATIONS	449,83	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 578,25	722,00
63110001 TAXE/SALAIRES CONVENTIONNÉS	4 132,95	
63110002 TAXE/SAL NON CONVENTIONNÉS	4 150,93	
63120001 TAXE APP. SAL CONVENTIONNÉS	131,44	
63120002 TAXE APP.SAL NON CONVENTIONNÉS	37,02	
63130000 PART. DES EMPLOY. FORM. PROF.		722,00
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	4 908,00	
63330001 FORMAT° SAL. CONVENTIONNÉS	498,61	
63330002 FORMAT° SAL.NON CONVENTIONNÉS	414,38	
63513000 AUTRES IMÔPTS LOCAUX	304,92	
Salaires et traitements	196 721,01	30 991,59
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	36 474,68	
64100001 REM SALARIÉS CONVENTIONNÉS	90 651,83	
64100002 REM SALAIRES NON-CONVENTIONNÉS	54 525,26	
64110000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL		30 991,59
64120000 CONGÉS PAYÉS PROVISIONNÉS	15 069,24	
Charges sociales	38 159,44	17 850,00
64500000 CHARGES PATRONALES	11 494,88	
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF		17 598,00
64510001 URSSAF SALARIÉS CONVENTIONNÉS	-3 036,71	
64510002 URSSAF SAL.NON CONVENTIONNÉS	12 341,00	
64520000 CHARGES SOCIALES PROV CP	3 249,17	
64520001 MUTUELLE SAL. CONVENTIONNÉS	2 131,81	
64520002 MUTUELLE SAL.NON CONVENTIONNÉS	1 266,18	
64530001 RETRAITE SAL. CONVENTIONNÉS	11,53	
64530002 RETRAITE SAL.NON CONVENTIONNÉS	2 997,15	
64540001 ASSEDIC SAL. CONVENTIONNÉS	3 807,44	
64540002 ASSEDIC SAL.NON CONVENTIONNÉS	2 290,05	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 606,94	252,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 831,73	354,71
68111000 D. AMORT. IMMOB. INCORP.	110,54	
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	3 721,19	354,71

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	44,48	5,00
65110000 REDEV. PR CONCESSIONS, BREVETS	33,76	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	10,72	5,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>299 884,19</b>	<b>59 890,64</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 148,62</b>	<b>7 714,79</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,37	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,37	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>0,37</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>0,37</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>14 148,99</b>	<b>7 714,79</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	209,67	
67120000 AMENDES ET PENALITES	163,41	
67130000 DONS, LIBERALITES	46,26	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>209,67</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-209,67</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>2 115,00</b>	
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	2 115,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>314 033,18</b>	<b>67 605,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>302 208,86</b>	<b>59 890,64</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>11 824,32</b>	<b>7 714,79</b>



**ETATS DE GESTION**



**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>32 614,78</b>	<b>100,00</b>	<b>6 623,07</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	32 614,78	100,00	6 623,07	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>32 614,78</b>	<b>100,00</b>	<b>6 623,07</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	130,00	0,40	167,00	2,52
+ Concours publics et subventions d'exploitation	272 304,12	834,91	60 815,26	918,23
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	065	0,20		
- Approvisionnements	3 951	12,12		
- Autres achats et charges externes	42 597,93	130,61	9 967,34	150,49
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>258 564,62</b>	<b>792,78</b>	<b>57 638,09</b>	<b>870,26</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	14 578,25	44,70	722,00	10,90
- Charges de personnel	234 880,45	720,17	48 841,59	737,45
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 105,92</b>	<b>27,92</b>	<b>8 074,50</b>	<b>121,91</b>
+ Autres Produits	8 918,91	27,35		
- Autres Charges	44,48	0,14	5,00	0,08
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	209,67	0,64		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>17 770,68</b>	<b>54,49</b>	<b>8 069,50</b>	<b>121,84</b>
+ Produits financiers	0,37			
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>0,37</b>			
- Impôts sur les bénéfices	2 115,00	6,48		
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>15 656,05</b>	<b>48,00</b>	<b>8 069,50</b>	<b>121,84</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 831,73	11,75	354,71	5,36
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>11 824,32</b>	<b>36,25</b>	<b>7 714,79</b>	<b>116,48</b>



**ANNEXE COMPTABLE**



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 239 743,80 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 11 824,32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En date du 18 juillet 2022, l'association est devenue une Entreprise à But d'Emploi - EBE.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### Option pour l'incorporation de certai

27/39

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Logiciels	3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans

## Immobilisations financières

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

*CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			<b>841</b>
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			6 750
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	8 748		4 916
Matériel de bureau & info., mobilier				7 523	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL III</b>	<b>8 748</b>		<b>19 189</b>
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	45		
		Prêts et autres immobilisations financières			
		<b>TOTAL IV</b>	<b>45</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>8 793</b>		<b>20 030</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'ébts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>				
		Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		<b>161</b>	<b>680</b>	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				6 750
		Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				13 664
Mat.bureau, info., mob.					7 523	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>			<b>27 937</b>	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			45	
		Prêts & autres immob. financières				
		<b>TOTAL IV</b>			<b>45</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>161</b>		<b>28 662</b>	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles			111		111
<b>TOTAL</b>			<b>111</b>		<b>111</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			363		363
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	355	2 205		2 560
	Mat. bureau et informatique, mob.		1 153		1 153
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>355</b>	<b>3 721</b>		<b>4 076</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>355</b>	<b>3 832</b>		<b>4 186</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
			31/39			

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

*CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 867	14 867	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	55	55	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	7 491	7 491	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 089	16 089	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	6 555	6 555	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	13 500	13 500		
Charges constatées d'avance	2 417	2 417		
<b>TOTAUX</b>		<b>60 974</b>	<b>60 974</b>	
RENVIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS À RECEVOIR

Autres créances : 36143.98€

- Subvention AGEFIPH à recevoir : 2400€
- Subvention Régionale à recevoir : 4155€
- CDE Département à recevoir : 16 088.98€
- Subventions privées à recevoir : 13 500€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 128
Autres créances	36 144
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>46 272</b>

# COMPOSITION DES FONDS PROPRES

*CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FONDS PROPRES

Les fonds propres sont constitués:

- Du report à nouveau excédentaire de 30 897.49 €
- Du résultat de l'exercice de 11 824.32 €
- Du solde d'une subvention d'investissement de 65 000.00 €

La subvention d'investissement a été attribuée par la Région Nouvelle Aquitaine pour un montant total de 65 000.00 € afin d'acheter des véhicules électriques pour faciliter la mobilité des personnes en insertion sur le Territoire Zéro Chomeur Longue Durée de Castillon-la-Bataille.

Au 31/12/2022, le versement a été effectué en totalité mais les investissements n'ont pas été réalisés.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		9 794	9 794		
Personnel & comptes rattachés		15 073	15 073		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		16 813	16 813		
Etat & autres collectiv. publiques		2 115	2 115		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 826	2 826		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	19 248	19 248		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		66 154	66 154		
<b>TOTAUX</b>		<b>132 022</b>	<b>132 022</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

- CDE Etat constatée d'avance : 11 153.92€
- Dotation d'amorçage constatée d'avance : 55 000€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	66 154
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>66 154</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 074
Dettes fiscales et sociales	37 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>43 455</b>

# RESSOURCES

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Cotisations	130		130
Ventes de prestations de service	32 615		32 615
Contributions au développement de l'emploi	155 327		155 327
Subventions d'exploitation	116 977		116 977
Dons	65		65
Transferts de charges	7 591		7 591
Autres produits d'exploitation	1 328		1 328
<b>Ressources</b>	<b>314 033</b>		<b>314 033</b>

Les ressources sont constituées essentiellement par :

- La vente de prestations de service
- Des concours publics et subventions d'exploitation

# ANX TRANSFERTS DE CHARGES

CASTILAB - Entreprise à But d'Emplo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
OD BILAN Opco Uniformation rembourseme	2 775		
Opco Uniformation - remboursem Opco Uniformation - remboursem	4 816		
<b>TOTAL</b>	<b>7 591</b>		